

四川省新能源动力股份有限公司

2021 年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022年04月19日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2022）11-77号
注册会计师姓名	彭卓、张超

审计报告正文

审 计 报 告 天健审（2022）11-77号

四川省新能源动力股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川省新能源动力股份有限公司（以下简称川能动力公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了川能动力公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收款项减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及附注五(一)4所述。

截至2021年12月31日，川能动力公司应收账款账面余额为人民币2,709,214,795.77元，坏账准备为人民币396,455,508.32元，账面价值为人民币2,312,759,287.45元。

川能动力公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄、款项性质等为依据划分组合，参考历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

- (3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的抵押担保资料、抵押担保资产估值报告等外部证据进行核对；
- (4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
- (5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- (6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 长期资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)、(十四)、(十六)、(十七)及附注五(一)11、12、14所述。

截至2021年12月31日，川能动力公司财务报表所示的固定资产账面净值5,898,623,314.78元、减值准备4,634,366.10元、账面价值5,893,988,948.68元；在建工程账面余额606,874,448.06元、减值准备11,908,154.75元、账面价值594,966,293.31元；无形资产账面净值4,831,739,288.77元、减值准备110,315,988.62元、账面价值4,721,423,300.15元；在建工程、固定资产及无形资产等长期资产账面价值合计11,210,378,542.14元，占资产总额的64.74%。

由于长期资产金额重大，且减值测试涉及重大管理层判断，我们将长期资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对长期资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与长期资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 向管理层了解资产减值原因，获取管理层对资产是否存在减值迹象的判断，并复核管理层的判断是否与实际情况一致；
- (3) 取得资产清单，实地勘察相关资产，并实施监盘程序，关注是否存在闲置、报废而未计提减值准备的重大资产；
- (4) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (5) 取得管理层编制的资产减值测试计算表或外部估值专家出具的资产评估报告，复核减值测试所采用的基础数据，评价减值测试中所使用的方法、关键假设与相关参数的合理性；
- (6) 检查与在建工程、固定资产及无形资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估川能动力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

川能动力公司治理层（以下简称治理层）负责监督川能动力公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当

的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：
二〇二二年四月十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川省新能源动力股份有限公司

2021年12月31日

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,737,070,415.26	1,592,452,104.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	222,627,723.29	779,559,861.78
衍生金融资产		
应收票据		1,094,670.00

应收账款	2,312,759,287.45	1,710,036,756.67
应收款项融资	26,260,000.00	75,661,207.47
预付款项	34,700,194.46	67,900,004.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	63,533,346.95	61,646,268.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	30,120,909.77	334,271,435.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	374,229,949.04	526,493,816.07
流动资产合计	5,801,301,826.22	5,149,116,123.60
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,599,479.16	40,303,445.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,896,487,277.43	4,856,752,754.31
在建工程	594,966,293.31	761,064,802.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,720,413.90	
无形资产	4,721,423,300.15	4,652,322,143.45
开发支出		
商誉	1,877,160.08	26,008,153.04
长期待摊费用	15,798,584.27	12,585,971.95

递延所得税资产	105,696,624.32	185,844,790.09
其他非流动资产	92,138,949.10	132,789,147.13
非流动资产合计	11,507,708,081.72	10,667,671,208.06
资产总计	17,309,009,907.94	15,816,787,331.66
流动负债：		
短期借款	320,394,696.56	521,018,289.48
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	53,901,859.96	68,329,208.62
应付账款	1,677,776,268.02	1,837,404,172.25
预收款项		
合同负债	306,050.67	198,665,066.85
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	87,249,361.55	85,447,362.85
应交税费	53,121,896.84	31,239,168.71
其他应付款	296,221,015.39	367,953,233.00
其中：应付利息		
应付股利	17,700,000.00	24,180,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	934,808,035.63	412,696,976.24
其他流动负债	17,469.34	3,896,780.85
流动负债合计	3,423,796,653.96	3,526,650,258.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,982,716,559.16	5,406,485,259.41
应付债券	310,833,333.33	
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	20,445,325.61	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,770,762.20	10,940,882.88
递延收益	288,824,531.47	274,764,781.18
递延所得税负债	74,788.95	98,406.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,615,665,300.72	5,692,289,329.98
负债合计	10,039,461,954.68	9,218,939,588.83
所有者权益：		
股本	1,475,926,818.00	1,270,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,831,342,205.50	4,164,159,737.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	200,983,680.03	200,983,680.03
一般风险准备		
未分配利润	-697,744,940.08	-1,037,721,047.69
归属于母公司所有者权益合计	4,810,507,763.45	4,597,422,369.82
少数股东权益	2,459,040,189.81	2,000,425,373.01
所有者权益合计	7,269,547,953.26	6,597,847,742.83
负债和所有者权益总计	17,309,009,907.94	15,816,787,331.66

法定代表人：张昌均

主管会计工作负责人：王大海

会计机构负责人：陈维

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,683,046,444.66	692,909,675.03
交易性金融资产	180,420,600.00	530,113,643.83

衍生金融资产		
应收票据		1,094,670.00
应收账款	196,917,221.41	641,017,736.52
应收款项融资	26,260,000.00	69,396,724.72
预付款项	942,590.60	50,804,524.23
其他应收款	594,923,539.14	620,609,721.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货		105,894,093.01
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	609,227.40	3,941,696.18
流动资产合计	2,683,119,623.21	2,715,782,484.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,693,202,129.31	1,532,762,629.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,912,421.14	1,918,536.52
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,444,345.99	
无形资产	219,826.25	343,142.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	281,773.95	916,666.65
递延所得税资产	14,687,611.69	84,375,369.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,713,748,108.33	1,620,316,344.44

资产总计	5,396,867,731.54	4,336,098,829.41
流动负债：		
短期借款		199,963,265.03
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	47,346,494.23	102,024,053.40
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	5,865,348.26	5,386,333.47
应交税费	561,110.22	1,095,717.29
其他应付款	11,395,257.73	28,839,590.31
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	302,843,832.09	330,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	368,012,042.53	337,638,959.50
非流动负债：		
长期借款	204,440,000.00	300,000,000.00
应付债券	310,833,333.33	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	935,429.04	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	516,208,762.37	300,000,000.00
负债合计	884,220,804.90	637,638,959.50
所有者权益：		
股本	1,475,926,818.00	1,270,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,083,950,828.68	3,394,184,421.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	197,418,203.89	197,418,203.89
未分配利润	-1,244,648,923.93	-1,163,142,755.42
所有者权益合计	4,512,646,926.64	3,698,459,869.91
负债和所有者权益总计	5,396,867,731.54	4,336,098,829.41

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	4,408,005,008.84	3,718,529,507.34
其中：营业收入	4,408,005,008.84	3,718,529,507.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,517,373,807.59	2,910,250,727.75
其中：营业成本	2,941,263,741.40	2,493,968,121.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,616,822.21	6,567,104.22
销售费用	6,188,758.24	8,729,447.86
管理费用	227,623,567.93	186,655,279.31
研发费用	238,651.71	112,032.47

财务费用	330,442,266.10	214,218,742.44
其中：利息费用	345,253,517.83	233,002,434.77
利息收入	15,754,512.22	20,232,996.16
加：其他收益	6,072,635.18	5,386,416.37
投资收益（损失以“－”号填列）	23,813,738.15	-7,199,624.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,876,265.58	-21,751,926.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,697,067.52	7,618,439.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,389,959.40	-37,436,772.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,130,992.96	-43,212,155.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,709.77	277,840.04
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	887,705,399.51	733,712,922.44
加：营业外收入	7,718,499.75	1,212,946.61
减：营业外支出	38,651,835.55	1,813,318.66
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	856,772,063.71	733,112,550.39
减：所得税费用	184,795,292.65	199,225,539.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	671,976,771.06	533,887,010.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	671,976,771.06	533,887,010.79
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	339,976,107.61	266,436,734.02
2.少数股东损益	332,000,663.45	267,450,276.77

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	671,976,771.06	533,887,010.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	339,976,107.61	266,436,734.02
归属于少数股东的综合收益总额	332,000,663.45	267,450,276.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.21
（二）稀释每股收益	0.23	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：227,099,296.74 元，上期被合并方实现的净利润为：

239,584,211.69 元。

法定代表人：张昌均

主管会计工作负责人：王大海

会计机构负责人：陈维

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,404,888,522.73	1,408,338,073.33
减：营业成本	1,381,955,341.35	1,313,119,119.94
税金及附加	2,652,965.92	2,039,629.00
销售费用	1,791,881.74	2,646,518.28
管理费用	35,290,264.20	34,295,847.40
研发费用		
财务费用	20,536,060.88	1,404,745.88
其中：利息费用	32,016,075.94	3,865,043.02
利息收入	11,959,564.50	2,888,052.58
加：其他收益	4,476.88	270,740.24
投资收益（损失以“-”号填列）	20,055,008.00	430,592,288.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,876,265.58	-20,127,774.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,404,151.91	1,432,221.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,055,943.94	-15,211,481.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,818,410.63	471,915,982.51
加：营业外收入		

减：营业外支出		301,345.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-11,818,410.63	471,614,636.64
减：所得税费用	69,687,757.88	76,879,254.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-81,506,168.51	394,735,381.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-81,506,168.51	394,735,381.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-81,506,168.51	394,735,381.91
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-0.06	0.31
(二) 稀释每股收益	-0.06	0.31

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,168,201,829.45	3,207,784,620.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	604,913.55	
收到其他与经营活动有关的现金	108,447,718.18	108,271,589.45
经营活动现金流入小计	4,277,254,461.18	3,316,056,210.37
购买商品、接受劳务支付的现金	2,306,575,346.83	1,763,550,647.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现		

金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	343,706,250.70	348,358,187.28
支付的各项税费	98,658,758.63	152,292,252.67
支付其他与经营活动有关的现金	133,866,633.56	181,862,415.56
经营活动现金流出小计	2,882,806,989.72	2,446,063,502.61
经营活动产生的现金流量净额	1,394,447,471.46	869,992,707.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,266,568,598.31	6,512,580,000.00
取得投资收益收到的现金	32,872,848.52	16,344,440.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	624,564.13	4,458,812.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	42,212,871.49	238,070,921.97
投资活动现金流入小计	7,342,278,882.45	6,771,454,174.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,492,286,333.23	2,343,059,712.81
投资支付的现金	6,531,000,000.00	6,878,917,100.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	925,688,230.86	7,648,160.00
支付其他与投资活动有关的现金	48,203,945.19	264,177,941.21
投资活动现金流出小计	8,997,178,509.28	9,493,802,914.02
投资活动产生的现金流量净额	-1,654,899,626.83	-2,722,348,739.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	751,309,805.60	35,744,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	147,855,000.00	35,744,800.00
取得借款收到的现金	2,250,379,976.95	2,788,250,595.08
收到其他与筹资活动有关的现金	95,500,000.00	59,500,000.00
筹资活动现金流入小计	3,097,189,782.55	2,883,495,395.08

偿还债务支付的现金	1,062,458,375.77	609,747,305.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	361,796,169.22	266,440,855.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	30,180,000.00	11,087,738.29
支付其他与筹资活动有关的现金	181,871,190.78	133,410,974.73
筹资活动现金流出小计	1,606,125,735.77	1,009,599,136.01
筹资活动产生的现金流量净额	1,491,064,046.78	1,873,896,259.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,498.14	-44,088.00
五、现金及现金等价物净增加额	1,230,597,393.27	21,496,139.53
加：期初现金及现金等价物余额	1,485,409,178.91	1,463,913,039.38
六、期末现金及现金等价物余额	2,716,006,572.18	1,485,409,178.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,134,328,692.46	1,369,850,140.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	719,702,757.42	780,263,659.78
经营活动现金流入小计	2,854,031,449.88	2,150,113,800.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,452,420,139.86	1,581,539,679.05
支付给职工以及为职工支付的现金	21,599,459.49	20,661,551.30
支付的各项税费	14,375,106.32	19,154,291.25
支付其他与经营活动有关的现金	524,276,164.32	583,556,038.11
经营活动现金流出小计	2,012,670,869.99	2,204,911,559.71
经营活动产生的现金流量净额	841,360,579.89	-54,797,759.65
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	6,444,308,598.31	5,843,000,000.00
取得投资收益收到的现金	22,250,316.73	258,517,197.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,069,248,300.27
收到其他与投资活动有关的现金	3,934,607.77	
投资活动现金流入小计	6,470,493,522.81	7,170,765,497.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	832,598.32	504,975.42
投资支付的现金	6,835,688,230.86	7,347,257,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	336,021,400.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计	7,172,542,229.18	7,372,762,075.42
投资活动产生的现金流量净额	-702,048,706.37	-201,996,577.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	603,454,805.60	
取得借款收到的现金	506,675,305.60	499,813,599.19
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,110,130,111.20	499,813,599.19
偿还债务支付的现金	201,508,904.79	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,897,120.23	3,216,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,789,963.60	
筹资活动现金流出小计	226,195,988.62	3,216,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	883,934,122.58	496,597,399.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,498.14	-44,088.00
五、现金及现金等价物净增加额	1,023,231,497.96	239,758,973.98
加：期初现金及现金等价物余额	658,177,424.90	418,418,450.92
六、期末现金及现金等价物余额	1,681,408,922.86	658,177,424.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 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、上年期末 余额	1,270,000.00				4,164,159,737.48				200,983,680.03		-1,037,721,047.69		4,597,422,369.82	2,000,425,373.01	6,597,847,742.83
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企 业合并															
其他															
二、本年期 初余额	1,270,000.00				4,164,159,737.48				200,983,680.03		-1,037,721,047.69		4,597,422,369.82	2,000,425,373.01	6,597,847,742.83
三、本期增 减变动金 额（减少 以“-”号 填列）	205,926.18				-332,817,531.98						339,976,107.61		213,085,393.63	458,614,816.80	671,700,210.43
（一）综合 收益总额											339,976,107.61		339,976,107.61	332,000,663.45	671,976,771.06

政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并				843,768,129.62				165,345.70		-45,501,562.80		798,431,912.52	1,032,221,976.45	1,830,653,888.97	
其他															
二、本年期初余额	1,270,000.00			4,153,294.44				200,983,680.03		-1,304,157,781.71		4,320,120,339.46	1,732,624,977.92	6,052,745,317.38	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				10,865,296.34						266,436,734.02		277,302,030.36	267,800,395.09	545,102,425.45	
(一)综合收益总额										266,436,734.02		266,436,734.02	267,450,276.77	533,887,010.79	
(二)所有者投入和减少资本				10,865,296.34								10,865,296.34	35,617,856.61	46,483,152.95	
1. 所有者投入的普通股													35,559,200.00	35,559,200.00	
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				10,865,296.34								10,865,296.34	58,656.61	10,923,952.95	
(三)利润分													-35,2	-35,2	

配														67,73 8.29	67,73 8.29			
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配														-35,2 67,73 8.29	-35,2 67,73 8.29			
4. 其他																		
(四)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. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五)专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六)其他																		
四、本期期末余额	1,2 70, 000 ,00 0.0				4,16 4,15 9,73 7.48				200, 983, 680. 03					-1,0 37,7 21,0 47.6 9		4,59 7,42 2,36 9.82	2,000 ,425, 373.0 1	6,597 ,847, 742.8 3

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-325,350,997.95							-325,350,997.95
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,475,926,818.0				4,083,950,828.68				197,418,203.89	-1,244,648.92		4,512,646,926.64

4. 其他					10,748,858.61							10,748,858.61
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,270,000.00				3,394,184.42				197,418.20	-1,163,142.75		3,698,459.86
	0.00				21.44			3.89		5.42		9.89

三、公司基本情况

川化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是于1997年9月经国家经济体制改革委员会“体改生[1997]157号”文件批准，根据《中华人民共和国公司法》等有关法规，由川化集团有限责任公司（以下简称“川化集团公司”）作为独家发起人，以川化集团公司下属的第一化肥厂、第二化肥厂、三聚氰胺厂、硫酸厂、硝酸厂、催化剂厂、气体厂、供应公司、销售公司及相关部门经评估确认的净资产折股，发起设立的股份有限公司；公司于1997年10月20日经四川省工商行政管理局核准登记注册成立。公司主要经营范围是化学肥料、基本化学原料、有机化学产品的生产和销售；化学工业方面的技术开发与技术服务；主要产品是合成氨、尿素、三聚氰胺、硝酸铵、硫酸、过氧化氢等。公司设立时的注册资本为人民币3.4亿元，按每股面值人民币1元，折合3.4亿股，全部由川化集团公司持有，股权性质为：国有法人股。

根据“证监发行字（2000）124号”文件，经中国证券监督管理委员会批准，2000年9月8日、9日，公司在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股13,000万股，发行价为6.18元/股。本次公开募股后，公司总股本为47,000万股。

2006年3月21日，本公司股权分置改革方案正式实施完毕，当日登记在册的流通股股东每10股获得3.2股股份，非流通股股东川化集团公司向流通股股东作出对价安排41,600,000股股份。

2008年1月31日，国务院国有资产监督管理委员会出具《关于川化股份有限公司、四川泸天化股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题批复》，同意本公司国有股东川化集团公司将所持有公司29,840万股股份划转给化工控股。本次划转后公司总股本仍为47,000万股，化工控股持有29,840万股，占总股本的63.49%。本次划转已于2008年8月29日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了股份过户手续。

2013年12月18日至2013年12月30日，化工控股通过大宗交易累计减持2,300万股，占总股本的4.89%，减持后仍持有本公司27,540万股，占总股本的58.60%。

2014年11月5日，国务院国有资产监督管理委员会抄送的《关于川化股份有限公司国有股东所持股份协议转让有关问题的批复》（国资产权（2014）1033号），经国务院国资委批准，同意化工控股将持有的本公司7,550万股股份协议转让给四川发展（控股）有限责任公司（以下简称“四川发展”）。本次股权转让完成后，化工控股将持有本公司股份19,990万股，占公司总股本比例为42.53%，仍为公司控股股东；四川发展将持有本公司股份7,550万股，占公司总股本比例为16.06%，为公司第二大股东。本次划转已于2014年12月5日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了股份过户手续。

2015年2月3日至3月9日，化工控股通过证券交易系统减持本公司股份5,640万股，占本公司总股本12%，本次减持后，化工控股持有本公司股份14,350万股，占本公司总股本30.53%，仍为公司控股股东；2015年6月18日，四川发展通过证券交易系统减持本公司股份2,345.3万股，占本公司总股本4.99%，本次减持后，四川发展持有本公司股份5,204.7万股，占本公司总股本11.07%，仍为公司第二大股东。

2016年3月24日，公司进入重整程序，根据法院裁定批准的《川化股份有限公司重整计划》，川化股份按每10股转增约17.02股方案转增股份总数8亿股，本次转增后公司总股本为12.7亿股，四川省能源投资集团有限责任公司变更为公司控股股东（持股33,280.00万股，持股比例为26.20%），化工集团为公司第二大股东。

2021年发行股份购买资产以及募集配套资金，发行后，四川能投持有公司1,475,926,818股，持股比例为34.68%。

（一）公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址即总部地址位于四川省成都市青白江区大弯镇团结路311号，组织形式为股份有限公司，公司办公地址位于四川省成都市武侯区剑南大道中段716号清风时代城2号楼16楼。

（二）公司的业务性质、经营范围

公司经营范围为：道路运输经营；危险化学品经营（经营项目以《危险化学品经营许可证》为准）；专用铁路兼办铁路货物运输（发送品类、到达品类按铁道部公布的《铁路专用线专用铁路名称表》为准）。（以上项目及期限以许可证为准）（以下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）锂离子电池制造；风力发电、太阳能发电；有色金属矿采选；无机盐制造；商品批发与零售；进出口业；仓储业；工程机械租赁；货运代理；建筑装修装饰工程；科技推广和应用服务业；环境治理；专业技术服务业；金属制品、机械和设备修理业；人力资源管理服务；装卸搬运。（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）第一大股东以及最终实际控制人名称

公司的第一大股东为四川省能源投资集团有限责任公司；最终实际控制人为四川省国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出日

公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告于2022年4月19日经公司第八届董事会第十三次会议准报出。

（五）合并报表范围变化

公司将四川能投新能电力有限公司、四川能投锂业有限公司、四川能投节能环保投资有限公司纳入合并财务报表范围，情况详见本附注“八、合并范围变更”、“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、PPP项目合同、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——无回收风险组合	合并范围内关联方应收款及押金保证金等性质应收款	

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用

		损失率对照表，计算预期信用损失	(3)按组合
应收账款——无回收风险组合	合并报表范围内公司、应收国网公司电费和应收政府机构的垃圾处置补贴款和垃圾清扫费	参考历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失	计量预期信用损失的应收款项 6. 金融资产和金融负债

的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

11、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

12、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过

一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0%-5%	1.90%-10.00%
机器设备	年限平均法	10-20	0%-5%	4.75%-10.00%
运输工具	年限平均法	6-10	0%-5%	9.50%-16.67%
办公设备	年限平均法	5-8	3%-5%	11.88%-19.40%
电子设备及其他	年限平均法	5-8	3%-5%	11.88%-19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

15、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

16、借款费用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括特许经营权、土地使用权、软件系统、采矿权、专利技术及商标等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
特许经营权	按合同约定特许经营年限
土地使用权	按法律约定的使用年限
软件	2-10
采矿权	公司对采矿权按实际矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例摊销，保有经济储量是本公司基于有关知识、经验和行业惯例所做出的估计判断。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。公司取得的采矿权年限为30年。
商标	5
非专利技术	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 公司的特许经营权系公司从国家行政部门获取的与公共基础设施项目相关的特许经营权。

特许经营权包括以下特征：相关公共基础设施所有权通常归属于特许经营权授予方。

特许经营权授予方控制或规定特许经营服务提供方提供的服务以及提供服务的要求。相关公共基础设施由特许经营服务提供方根据特许经营权授予方规定的特许经营条款的规定运营。特许经营期结束时，相关公共基础设施转让给特许经营权授予方，

特许经营服务提供方不再对相关公共基础设施享有任何权利。

特许经营服务提供方根据提供的服务直接从最终用户或通过特许经营权授予方收到服务款项。

公司特许经营权项目产生的收入主要包括运营与维护公共基础设施的服务收入以及垃圾处理特许经营权项目中的电力销售收入。

作为特许经营服务的提供方，如果特许经营服务的需求风险由公司承担，公司将提供的公共基础设施建造相关服务的公允价值确认为无形资产；如果需求风险由特许经营权授予方承担，由于公司能够根据合同规定的权利无条件就提供的建造服务收取对价，因此公司根据提供服务的公允价值确认一项应收款项。如果特许经营服务的需求风险由公司与合作权授予方共同承担，公司根据双方承担风险比例确定拆分的建造服务公允价值分别确认无形资产及应收款项。

公司确认为无形资产的特许经营权成本包括将来为履行与项目处置及环境恢复相关义务而发生的预计现金流出的现值。公司在增加资产成本的同时，确认一项预计负债。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将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，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；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时

即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售设备、电力、炉渣和物料等产品以及提供新能源综合服务，属于在某一时点履行履约义务。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

设备销售收入：公司向客户销售成套发电设备或环卫清扫设备在设备安装且调试合格后按照合同约定价格确认收入；

电力销售收入：公司在发电产生上网电量时点，按发电上网电量及购售电合同约定的单价确认供电收入；

炉渣销售收入：公司在将炉渣交付客户时点，按照合同约定的单价及实际销售量结算确认收入；

物料销售收入：公司在完成物料交付时点，按照实际物料供应量及物料供应协议约定的单价确认物料销售收入；

新能源综合服务收入：在交货验收后或向客户转移货权并取得货权转移清单时确认收入。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供环卫清运服务、垃圾处置服务、咨询服务、受托管理服务及渗滤液运营服务，属于在某一时段内履行的履约义务。

环卫清运服务收入：公司按实际垃圾清运服务时间和PPP协议或政府采购协议约定的服务价格确认环卫清运收入；

垃圾处置收入：公司按照已完成的垃圾处置量和BOT协议或垃圾处置协议约定的单价确认垃圾处置收入；

咨询服务费收入：公司按照提供咨询服务时间和咨询合同约定的收取报酬计算方法确认收入；

受托管理服务收入：公司按照提供受托管理服务时间和委托管理协议约定的收取报酬计算方法确认收入；

渗滤液运营收入：公司按照提供渗滤液运营时间和政府采购协议约定的服务价格确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

24、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26、租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，

无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第21号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

27、其他重要的会计政策和会计估计

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产

和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十七)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
使用权资产		26,958,152.20	26,958,152.20
应付账款	1,837,404,172.25	-458,091.55	1,836,946,080.70
一年内到期的非流动负债	412,696,976.24	17,572,089.66	430,269,065.90
租赁负债		9,844,154.09	9,844,154.09

② 本公司2020年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为28,898,474.92元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为25,416,067.46元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债无差异。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为4.70%。

③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

对于首次执行日后12个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

2) 公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,592,452,104.08	1,592,452,104.08	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	779,559,861.78	779,559,861.78	

衍生金融资产			
应收票据	1,094,670.00	1,094,670.00	
应收账款	1,710,036,756.67	1,710,036,756.67	
应收款项融资	75,661,207.47	75,661,207.47	
预付款项	67,900,004.10	67,900,004.10	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	61,646,268.37	61,646,268.37	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	334,271,435.06	334,271,435.06	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	526,493,816.07	526,493,816.07	
流动资产合计	5,149,116,123.60	5,149,116,123.60	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	40,303,445.16	40,303,445.16	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,856,752,754.31	4,856,752,754.31	
在建工程	761,064,802.93	761,064,802.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,958,152.20	26,958,152.20
无形资产	4,652,322,143.45	4,652,322,143.45	

开发支出			
商誉	26,008,153.04	26,008,153.04	
长期待摊费用	12,585,971.95	12,585,971.95	
递延所得税资产	185,844,790.09	185,844,790.09	
其他非流动资产	132,789,147.13	132,789,147.13	
非流动资产合计	10,667,671,208.06	10,694,629,360.26	26,958,152.20
资产总计	15,816,787,331.66	15,843,745,483.86	26,958,152.20
流动负债：			
短期借款	521,018,289.48	521,018,289.48	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	68,329,208.62	68,329,208.62	
应付账款	1,837,404,172.25	1,836,946,080.70	-458,091.55
预收款项			
合同负债	198,665,066.85	198,665,066.85	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	85,447,362.85	85,447,362.85	
应交税费	31,239,168.71	31,239,168.71	
其他应付款	367,953,233.00	367,953,233.00	
其中：应付利息			
应付股利	24,180,000.00	24,180,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	412,696,976.24	430,269,065.90	17,572,089.66
其他流动负债	3,896,780.85	3,896,780.85	
流动负债合计	3,526,650,258.85	3,543,764,256.96	17,113,998.11
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	5,406,485,259.41	5,406,485,259.41	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,844,154.09	9,844,154.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,940,882.88	10,940,882.88	
递延收益	274,764,781.18	274,764,781.18	
递延所得税负债	98,406.51	98,406.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,692,289,329.98	5,702,133,484.07	9,844,154.09
负债合计	9,218,939,588.83	9,245,897,741.03	26,958,152.20
所有者权益：			
股本	1,270,000,000.00	1,270,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,164,159,737.48	4,164,159,737.48	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	200,983,680.03	200,983,680.03	
一般风险准备			
未分配利润	-1,037,721,047.69	-1,037,721,047.69	
归属于母公司所有者权益合计	4,597,422,369.82	4,597,422,369.82	
少数股东权益	2,000,425,373.01	2,000,425,373.01	
所有者权益合计	6,597,847,742.83	6,597,847,742.83	
负债和所有者权益总计	15,816,787,331.66	15,843,745,483.86	26,958,152.20

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	692,909,675.03	692,909,675.03	
交易性金融资产	530,113,643.83	530,113,643.83	
衍生金融资产			
应收票据	1,094,670.00	1,094,670.00	
应收账款	641,017,736.52	641,017,736.52	
应收款项融资	69,396,724.72	69,396,724.72	
预付款项	50,804,524.23	50,804,524.23	
其他应收款	620,609,721.45	620,609,721.45	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	105,894,093.01	105,894,093.01	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,941,696.18	3,941,696.18	
流动资产合计	2,715,782,484.97	2,715,782,484.97	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,532,762,629.13	1,532,762,629.13	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,918,536.52	1,918,536.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,166,519.02	5,166,519.02
无形资产	343,142.57	343,142.57	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	916,666.65	916,666.65	
递延所得税资产	84,375,369.57	84,375,369.57	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,620,316,344.44	1,625,482,863.46	
资产总计	4,336,098,829.41	4,341,265,348.43	5,166,519.02
流动负债：			
短期借款	199,963,265.03	199,963,265.03	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	102,024,053.40	101,568,461.84	-455,591.56
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	5,386,333.47	5,386,333.47	
应交税费	1,095,717.29	1,095,717.29	
其他应付款	28,839,590.31	28,839,590.31	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	330,000.00	1,241,183.12	911,183.12
其他流动负债			
流动负债合计	337,638,959.50	338,094,551.06	455,591.56
非流动负债：			
长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,710,927.46	4,710,927.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	300,000,000.00	304,710,927.46	4,710,927.46
负债合计	637,638,959.50	642,805,478.52	5,166,519.02
所有者权益：			
股本	1,270,000,000.00	1,270,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,394,184,421.44	3,394,184,421.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	197,418,203.89	197,418,203.89	
未分配利润	-1,163,142,755.42	-1,163,142,755.42	
所有者权益合计	3,698,459,869.91	3,698,459,869.91	
负债和所有者权益总计	4,336,098,829.41	4,341,265,348.43	5,166,519.02

调整情况说明

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

对公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为4.70%。

对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理：对于首次执行日后12个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

29、其他

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%、7.5%、免税
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	土地面积	2.4元/平方米、4元/平方米、6元/平方米
契税	土地使用权的成交价格	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
遂宁川能能源有限公司	7.5%
宜宾川能环保能源利用有限公司	15%
广安川能能源有限公司	15%
长垣川能投生态水系治理有限公司	20%
四川省能投会东新能源开发有限公司	免税、7.5%、12.5%、15%、25%
四川省能投盐边新能源开发有限公司	免税、7.5%、12.5%、15%、25%
射洪川能环保有限公司	免税
雅安川能环保能源发电有限公司	免税
长垣川能环保能源发电有限公司	免税
广安川能再生资源利用有限公司	免税
泸州川能环保能源发电有限公司	免税
自贡川能环保发电有限公司	免税
四川省能投美姑新能源开发有限公司	免税
阿坝恒鼎锂盐有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1、根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。四川省能投会东新能源开发有限公司、四川省能投盐边新能源开发有限公司、四川省能投美姑新能源开发有限公司、遂宁川能能源有限公司、广安川能能源有限公司、射洪川能环保有限公司、宜宾川能环保能源利用有限公司、广安川能再生资源利用有限公司、泸州川能环保能源发电有限公司、自贡川能环保发电有限公司、雅安川能环保能源发电有限公司本期享受西部大开发优惠政策

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。享受该项优惠政策的公司明细如下:

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

3、根据财政部《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号),2021年1

月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。长垣川能投生态水系治理有限公司、阿坝恒鼎锂盐有限公司2021年度应纳税所得额不超过100万元，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4、根据财政部、国家税务总局2015年6月12日颁布的《关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74号），自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。报告期内四川省能投会东新能源开发有限公司、四川省能投盐边新能源开发有限公司、四川省能投美姑新能源开发有限公司享受该税收优惠。

5、根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78号）的通知，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。报告期内遂宁川能能源有限公司、广安川能能源有限公司、雅安川能环保能源发电有限公司、长垣川能环保能源发电有限公司、自贡川能环保发电有限公司、泸州川能环保能源发电有限公司、射洪川能环保有限公司、广安川能再生资源利用有限公司发电收入增值税退税比例为100%，垃圾处置收入增值税退税比例为70%。

6、根据财政部、国家税务、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务、海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

根据财政部、税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告2019年第87号），2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。纳税人适用加计抵减政策的其他有关事项，根据财政部、国家税务、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）等有关规定执行。

7、根据财政部、国家税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部、税务总局公告2020年第8号），第五条：“对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。”根据财政部、税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第7号）第三条的规定：财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部、税务总局公告2020年第8号）规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2021年3月31日。四川川能环境卫生项目管理有限公司、资阳川能环境卫生管理有限公司和四川恒升天洁环境管理有限公司从2021年1月1日至2021年3月31日享受此税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,574.97	62,543.21
银行存款	2,708,022,309.81	1,464,711,069.05
其他货币资金	29,023,530.48	127,678,491.82
合计	2,737,070,415.26	1,592,452,104.08
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	21,063,843.08	107,042,925.17

其他说明

截至2021年12月31日，公司使用受到限制的货币资金21,063,843.08元，其中，银行承兑汇票保证金11,398,668.35元，保函保证金7,605,069.11元，借款保证金1,224,800.00元，外币保证金620,220.43元，ETC业务冻结资金14,700.00元，及其他使用受到限制的资金200,385.19元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	222,627,723.29	779,559,861.78
其中：		
银行理财产品	222,627,723.29	779,559,861.78
合计	222,627,723.29	779,559,861.78

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		1,094,670.00
合计		1,094,670.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						1,200,000.00	100.00%	105,330.00	8.78%	1,094,670.00
其中：										
商业承兑汇票						1,200,000.00	100.00%	105,330.00	8.78%	1,094,670.00
合计						1,200,000.00	100.00%	105,330.00	8.78%	1,094,670.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	105,330.00	-105,330.00				
合计	105,330.00	-105,330.00				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	419,157,650.28	15.47%	357,193,557.07	85.22%	61,964,093.21	419,181,157.99	20.00%	356,695,273.69	85.09%	62,485,884.30
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,290,057,145.49	84.53%	39,261,951.25	1.71%	2,250,795,194.24	1,676,456,483.37	80.00%	28,905,611.00	1.72%	1,647,550,872.37
其中：										
账龄组合	364,295,910.85	13.45%	39,261,951.25	10.78%	325,033,959.60	384,852,219.13	18.36%	28,905,611.00	7.51%	355,946,608.13
无回收风险组合	1,925,761,234.64	71.08%			1,925,761,234.64	1,291,604,264.24	61.63%			1,291,604,264.24
合计	2,709,214,795.77	100.00%	396,455,508.32	14.63%	2,312,759,287.45	2,095,637,641.36	100.00%	385,600,884.69	18.40%	1,710,036,756.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川翔龄实业有限公司	267,827,154.06	229,911,776.76	85.84%	涉嫌刑事犯罪，已由公安机关刑事侦查，款项存在无法收回的风险
成都塑天贸易有限责任公司	9,421,327.06	9,421,327.06	100.00%	已诉讼判决，款项存在无法收回的风险
四川佳奇石化有限公司	16,919,643.94	6,589,180.03	38.94%	已诉讼判决，款项存在无法收回的风险
上海韵彬贸易有限公司	14,187,500.00	14,187,500.00	100.00%	已诉讼判决，款项存在无法收回的风险
福建省福能电力燃料有限公司	68,591,260.00	54,873,008.00	80.00%	涉嫌刑事犯罪，已由公安机关刑事侦查，款项存在无法收回的风险
国网四川省电力公司	19,062,458.82	19,062,458.82	100.00%	接网工程补贴款项，存在无法收回的风险
新密市昌源集团电力有限公司	22,862,819.72	22,862,819.72	100.00%	预计无法收回
南通爱可普环保设备有限公司	265,486.68	265,486.68	100.00%	预计无法收回
成都市成华区跳蹬河街道办事处东篱路社区居委会	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	419,157,650.28	357,193,557.07	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	364,295,910.85	39,261,951.25	10.78%
无风险组合	1,925,761,234.64		
合计	2,290,057,145.49	39,261,951.25	--

确定该组合依据的说明：

国网电力公司、支付垃圾处置补贴费和环卫清扫费用的政府单位的应收款项以及应收保证金款项，因款项性质的特殊性一般无回收风险。根据国家发展改革委《关于完善风力发电上网电价政策的通知》（发改价格〔2015〕1906号）和国家发展改革委、财政部、国家能源局近日联合印发的《完善生物质发电项目建设运行的实施方案》规定的上网电价（上网电价与火电标杆电价的差额为电费补贴）。标杆电价和由政府补助的电费补贴，由国家电网公司发放，回收风险小，不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,365,233,137.96
1年以内（含1年）	1,365,233,137.96
1至2年	517,136,279.43
2至3年	351,659,673.98
3年以上	475,185,704.40
3至4年	467,798,144.24
4至5年	7,277,775.83
5年以上	109,784.33
合计	2,709,214,795.77

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	356,695,273.69	498,283.38				357,193,557.07
按组合计提坏账准备	28,905,611.00	10,356,340.25				39,261,951.25
合计	385,600,884.69	10,854,623.63				396,455,508.32

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网四川省电力公司	1,636,764,777.84	60.41%	19,062,458.82
四川翔龄实业有限公司	267,827,154.06	9.89%	229,911,776.76
中国电建集团四川工程有限公司	95,390,792.94	3.52%	4,769,539.65
福建省福能电力燃料有限公司	68,591,260.00	2.53%	54,873,008.00
湖南省工业设备安装有限公司	67,726,238.37	2.50%	3,386,311.92
合计	2,136,300,223.21	78.85%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,260,000.00	75,661,207.47
合计	26,260,000.00	75,661,207.47

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

单位：元

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	79,885,854.24
小计	79,885,854.24

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	33,065,051.16	95.28%	67,068,286.03	98.78%
1至2年	1,550,742.41	4.47%	615,988.37	0.91%
2至3年	78,894.39	0.23%	212,502.84	0.31%
3年以上	5,506.50	0.02%	3,226.86	0.00%
合计	34,700,194.46	--	67,900,004.10	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
辽宁希维环保科技有限公司	5,412,657.59	15.60%

江苏德环环保集团有限公司	4,438,938.05	12.79%
中国人寿财产保险股份有限公司四川省分公司	2,019,433.97	5.82%
中国平安财产保险股份有限公司四川分公司	969,510.42	2.79%
安徽伟光电缆股份有限公司	955,363.14	2.75%
合计	13,795,903.17	39.75%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	63,533,346.95	61,646,268.37
合计	63,533,346.95	61,646,268.37

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	34,313,334.77	47,954,831.31
应收暂付款	27,215,650.51	18,354,476.72
应收政府款项	9,291,670.41	8,483.81
项目代垫款	5,329,402.19	2,145,530.78
职工备用金	906,037.76	4,291,355.86
其他	543,528.93	1,317,201.74
合计	77,599,624.57	74,071,880.22

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	162,158.37	525,707.71	11,737,745.77	12,425,611.85
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-41,694.90	41,694.90		
--转入第三阶段		-306,148.53	306,148.53	

本期计提	224,628.83	155,694.90	1,260,342.04	1,640,665.77
2021年12月31日余额	345,092.30	416,948.98	13,304,236.34	14,066,277.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	31,690,051.03
1年以内（含1年）	31,690,051.03
1至2年	21,957,912.93
2至3年	13,799,688.86
3年以上	10,151,971.75
3至4年	6,341,844.87
4至5年	490,546.75
5年以上	3,319,580.13
合计	77,599,624.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,172,985.46	251,048.08				8,424,033.54
按组合计提坏账准备	4,252,626.39	1,389,617.69				5,642,244.08
合计	12,425,611.85	1,640,665.77				14,066,277.62

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北天勤能源开	应收暂付款	8,081,807.34	1年以内、1-2年	10.41%	8,081,807.34

发有限公司					
资阳市公共资源 交易中心	押金及保证金	7,146,755.96	1-2 年	9.21%	
盐边县税务局	押金及保证金	6,621,975.00	1 年以内	8.53%	
美姑县自然资源 局	押金及保证金	5,339,990.00	3-4 年	6.88%	
自贡市住房和城 乡建设局	押金及保证金	3,750,000.00	1-2 年	4.83%	
合计	--	30,940,528.30	--	39.86%	8,081,807.34

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	19,455,111.62		19,455,111.62	17,706,684.61		17,706,684.61
合同履约成本	1,068,735.03		1,068,735.03			
发出商品	23,383,409.13	14,107,248.70	9,276,160.43	224,570,915.25	14,107,248.70	210,463,666.55
在途物资	225,132.74		225,132.74			
低值易耗品	95,769.95		95,769.95	206,990.89		206,990.89
委托加工物资				105,894,093.01		105,894,093.01
合计	44,228,158.47	14,107,248.70	30,120,909.77	348,378,683.76	14,107,248.70	334,271,435.06

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	14,107,248.70					14,107,248.70
合计	14,107,248.70					14,107,248.70

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

业（有 限合 伙）											
小计	40,303, 445.16	40,690, 630.50	32,540, 044.84	1,876,2 65.58		269,18 2.76				50,599, 479.16	
合计	40,303, 445.16	40,690, 630.50	32,540, 044.84	1,876,2 65.58		269,18 2.76				50,599, 479.16	

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,893,988,948.68	4,856,752,754.31
固定资产清理	2,498,328.75	
合计	5,896,487,277.43	4,856,752,754.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	568,441,825.63	4,941,944,793. 48	99,714,012.78	38,730,167.73	11,229,912.45	5,660,060,712. 07
2.本期增加 金额	238,700,863.72	1,063,715,826. 96	16,787,937.15	8,100,802.33	2,927,712.66	1,330,233,142. 82
(1) 购置	52,268.39	9,094,955.94	16,787,937.15	5,960,954.17	2,407,579.93	34,303,695.58
(2) 在建 工程转入	238,648,595.33	1,054,620,871. 02		2,139,848.16		1,295,409,314. 51
(3) 企业 合并增加						
(4) 其他					520,132.73	520,132.73
3.本期减少 金额	11,478,629.01	5,626,203.03	11,399,823.51	1,439,169.37	638,385.95	30,582,210.87
(1) 处置 或报废	11,478,629.01	5,626,203.03	11,399,823.51	919,036.64	638,385.95	30,062,078.14
(2) 其他				520,132.73		520,132.73
4.期末余额	795,664,060.34	6,000,034,417.	105,102,126.42	45,391,800.69	13,519,239.16	6,959,711,644.

		41				02
二、累计折旧						
1.期初余额	99,192,243.54	617,682,627.95	55,746,891.68	19,070,151.30	5,370,279.24	797,062,193.71
2.本期增加 金额	29,654,013.80	239,978,751.47	11,516,377.78	6,071,495.04	2,136,543.76	289,357,181.85
(1) 计提	29,654,013.80	239,978,751.47	11,516,377.78	6,071,495.04	2,134,446.39	289,355,084.48
(2) 其他					2,097.37	2,097.37
3.本期减少 金额	8,695,586.92	4,436,918.42	10,963,909.07	610,291.73	624,340.18	25,331,046.32
(1) 处置 或报废	8,695,586.92	4,436,918.42	10,963,909.07	608,194.36	624,340.18	25,328,948.95
(2) 其他				2,097.37		2,097.37
4.期末余额	120,150,670.42	853,224,461.00	56,299,360.39	24,531,354.61	6,882,482.82	1,061,088,329. 24
三、减值准备						
1.期初余额	5,809,253.55	420,183.81	16,326.69			6,245,764.05
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额	1,611,397.95					1,611,397.95
(1) 处置 或报废	1,611,397.95					1,611,397.95
4.期末余额	4,197,855.60	420,183.81	16,326.69			4,634,366.10
四、账面价值						
1.期末账面 价值	671,315,534.32	5,146,389,772. 60	48,786,439.34	20,860,446.08	6,636,756.34	5,893,988,948. 68
2.期初账面 价值	463,440,328.54	4,323,841,981. 72	43,950,794.41	19,660,016.43	5,859,633.21	4,856,752,754. 31

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

机器设备	414,323.01
运输工具	684,129.79
电子设备及其他	38,075.30
合计	1,136,528.10

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	80,191,520.10	尚在办理中

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	2,498,328.75	
合计	2,498,328.75	

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	594,966,293.31	761,064,802.93
合计	594,966,293.31	761,064,802.93

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高县5万吨/年油基污泥资源综合利用节能环保项目	8,042,476.82	8,042,476.82		8,042,476.82	8,042,476.82	0.00
绥芬河城市热力服务项目	18,313,549.39		18,313,549.39	18,313,549.39		18,313,549.39
湖北天勤管网建设项目	3,865,677.93	3,865,677.93		3,865,677.93	3,865,677.93	0.00
营地（盐边）				45,781,891.83		45,781,891.83

拉咪北风电场	19,315,707.80		19,315,707.80	18,551,835.80		18,551,835.80
小街风电场	5,712,325.85		5,712,325.85			0.00
淌塘风电场二期	1,405,453.55		1,405,453.55			0.00
零星建设项目	3,519,539.15		3,519,539.15	37,712,933.52		37,712,933.52
李家沟锂辉石105万吨/A项目	546,699,717.57		546,699,717.57	320,372,026.70		320,372,026.70
沙马乃托风电场				245,241,126.65		245,241,126.65
营地（会东）				21,919,935.13		21,919,935.13
美姑县沙马乃托风电场110KV送出线路工程				53,171,503.91		53,171,503.91
合计	606,874,448.06	11,908,154.75	594,966,293.31	772,972,957.68	11,908,154.75	761,064,802.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
拉咪北风电场	656,505,100.00	18,551,835.80	763,872.00			19,315,707.80	2.94%	2.94%				其他
沙马乃托风电场	536,464,500.00	245,241,126.65	83,533,491.85	328,774,618.50			61.28%	100.00%	2,937,406.81	1,996,878.67	4.70%	金融机构贷款
美姑县沙马乃托风电场110KV送出	120,120,000.00	53,171,503.91	13,311,193.44	66,482,697.35			55.35%	100.00%	2,918,202.71	1,908,659.67	4.70%	金融机构贷款

线路工程												
营地（盐边）	82,421,500.00	45,781,891.83	14,895,766.61	60,677,658.44			73.62%	100.00%				其他
李家沟锂辉石105万吨/A项目	1,252,000.00	320,372,026.70	226,327,690.87			546,699,717.57	43.67%	43.67%	18,478,297.39	8,411,605.29	7.00%	其他
淌塘风电场一期	1,155,594.60	7,345,822.31	705,830,219.46	713,176,041.77			61.72%	100.00%	8,253,283.68	8,253,283.68	4.70%	金融机构贷款
合计	3,803,105.70	690,464,207.20	1,044,662,234.23	1,169,111,016.06		566,015,425.37	--	--	32,587,190.59	20,570,427.31		--

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	23,866,971.44	3,091,180.76	26,958,152.20
2.本期增加金额	9,782,162.69	1,281.48	9,783,444.17
(1) 租入	9,782,162.69	1,281.48	9,783,444.17
3.本期减少金额			
4.期末余额	33,649,134.13	3,092,462.24	36,741,596.37
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	7,876,324.06	144,858.41	8,021,182.47
(1) 计提	7,876,324.06	144,858.41	8,021,182.47
3.本期减少金额			
(1) 处置			

4.期末余额	7,876,324.06	144,858.41	8,021,182.47
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	25,772,810.07	2,947,603.83	28,720,413.90
2.期初账面价值	23,866,971.44	3,091,180.76	26,958,152.20

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	采矿权	软件	商标	合计
一、账面原值								
1.期初余额	95,320,413.27			3,643,380,817.56	1,212,505,900.00	3,936,512.11	4,100.00	4,955,147,742.94
2.本期增加金额	9,840,460.00		1,601,698.15	182,836,948.71		106,072.23		194,385,179.09
(1) 购置	9,840,460.00		1,601,698.15	182,836,948.71		106,072.23		194,385,179.09
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额				5,380.00		288,960.15		294,340.15

(1) 处置						288,960.15		288,960.15
(2)其他				5,380.00				5,380.00
4.期 末余额	105,160,87 3.27		1,601,698. 15	3,826,212, 386.27	1,212,505, 900.00	3,753,624. 19	4,100.00	5,149,238, 581.88
二、累计摊 销								
1.期 初余额	6,029,651. 40			185,266,91 5.00		1,208,944. 47	4,100.00	192,509,61 0.87
2.本 期增加金 额	2,181,097. 17		84,850.64	122,617,31 0.27		291,195.27		125,174,45 3.35
(1) 计提	2,181,097. 17		84,850.64	122,617,31 0.27		291,195.27		125,174,45 3.35
3.本 期减少金 额				1,883.19		182,887.92		184,771.11
(1) 处置						182,887.92		182,887.92
(2) 其他				1,883.19				1,883.19
4.期 末余额	8,210,748. 57		84,850.64	307,882,34 2.08		1,317,251. 82	4,100.00	317,499,29 3.11
三、减值准 备								
1.期 初余额				110,315,98 8.62				110,315,98 8.62
2.本 期增加金 额								
(1) 计提								
3.本 期减少金 额								
(1)								

处置								
4.期末余额				110,315,988.62				110,315,988.62
四、账面价值								
1.期末账面价值	96,950,124.70		1,516,847.51	3,408,014,055.57	1,212,505,900.00	2,436,372.37		4,721,423,300.15
2.期初账面价值	89,290,761.87			3,347,797,913.94	1,212,505,900.00	2,727,567.64		4,652,322,143.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	13,218,852.40	正在办理中

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
四川恒升天洁环境管理有限公司	26,008,153.04					26,008,153.04
合计	26,008,153.04					26,008,153.04

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
四川恒升天洁		24,130,992.96				24,130,992.96

环境管理有限 公司						
合计		24,130,992.96				24,130,992.96

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	四川恒升天洁环境管理有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	29,577,036.95
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	47,287,550.98
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	76,864,587.93
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率9.09%，减值测试中采用的其他关键数据包括：服务的合同金额，合同期限及其他相关成本费用，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

根据公司聘请北京中企华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（中企华评报字（2022）第6159号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为32,990,055.28元，账面价值76,864,587.93元，本期应确认商誉减值损失43,874,532.65元，其中归属于公司应确认的商誉减值损失24,130,992.96元。

商誉减值测试的影响

本期计提商誉减值准备24,130,992.96元，减少公司归母净利润12,306,806.41元。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备大支出	11,411,595.26	7,111,835.83	3,641,424.54		14,882,006.55
装修费	1,174,376.69	54,336.68	312,135.65		916,577.72
合计	12,585,971.95	7,166,172.51	3,953,560.19		15,798,584.27

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	195,977,313.71	42,208,067.07	478,119,255.69	112,720,113.97
内部交易未实现利润	264,582,509.54	56,512,830.25	359,409,185.15	72,725,792.37
可抵扣亏损	24,959,198.36	6,178,293.30		

预计负债	5,543,387.09	740,077.45	5,318,449.95	398,883.75
政府补助	382,375.00	57,356.25		
合计	491,444,783.70	105,696,624.32	842,846,890.79	185,844,790.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加计扣除	299,155.79	74,788.95	393,626.04	98,406.51
合计	299,155.79	74,788.95	393,626.04	98,406.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		105,696,624.32		185,844,790.09
递延所得税负债		74,788.95		98,406.51

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	342,833,387.48	48,301,486.10
可抵扣亏损	225,806,046.27	902,047,559.98
政府补助	288,442,156.47	274,764,781.18
预计负债	7,227,375.11	5,622,432.93
长期资产减值准备	12,676,842.92	14,288,240.87
商誉减值准备	24,130,992.96	
合计	901,116,801.21	1,245,024,501.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年		748,810,568.62	
2022年	13,489,695.61	13,490,056.92	

2023年	29,770,566.45	29,770,566.45	
2024年	13,666,303.77	13,882,833.92	
2025年	95,934,736.39	96,093,534.07	
2026年	72,944,744.05		
合计	225,806,046.27	902,047,559.98	--

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	83,694,185.94		83,694,185.94	127,789,147.13		127,789,147.13
预付土地款	8,444,763.16		8,444,763.16	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	92,138,949.10		92,138,949.10	132,789,147.13		132,789,147.13

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	320,000,000.00	519,763,599.19
应计利息	394,696.56	1,254,690.29
合计	320,394,696.56	521,018,289.48

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,901,859.96	68,329,208.62
合计	53,901,859.96	68,329,208.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	1,590,012,747.50	1,710,437,312.65
货款	82,102,397.45	122,204,807.19
其他款项	5,661,123.07	4,303,960.86
合计	1,677,776,268.02	1,836,946,080.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东方电气风电股份有限公司	180,020,563.53	预留未结算款项
光大环保（中国）有限公司	58,611,489.61	预留未结算款项
四川能投建工集团有限公司	39,495,266.61	预留未结算款项
四川中路建设集团有限公司	17,206,625.80	预留未结算款项
中国十九冶集团有限公司	14,389,912.31	预留未结算款项
中国水利水电第七工程局有限公司	12,996,914.88	预留未结算款项
湖南省工业设备安装有限公司	12,265,499.56	预留未结算款项
中国水利水电第五工程局有限公司	10,172,682.68	预留未结算款项
合计	345,158,954.98	--

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	306,050.67	198,665,066.85
合计	306,050.67	198,665,066.85

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	78,166,762.30	349,595,030.84	346,243,482.01	81,518,311.13
二、离职后福利-设定提存计划	4,085,112.33	31,958,614.33	31,603,340.47	4,440,386.19
三、辞退福利	3,195,488.22	2,440,424.25	4,345,248.24	1,290,664.23
合计	85,447,362.85	383,994,069.42	382,192,070.72	87,249,361.55

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	75,776,953.41	295,360,596.09	293,513,820.90	77,623,728.60
2、职工福利费	57,410.00	13,743,644.85	13,671,594.85	129,460.00
3、社会保险费	473,912.36	15,468,404.63	14,862,651.64	1,079,665.35
其中：医疗保险费	473,027.91	13,985,147.91	13,378,829.57	1,079,346.25
工伤保险费		799,789.80	799,704.12	85.68
生育保险费	884.45	683,466.92	684,117.95	233.42
4、住房公积金	97,330.23	17,279,672.09	17,359,321.92	17,680.40
5、工会经费和职工教育经费	1,761,156.30	5,101,583.50	5,234,933.22	1,627,806.58
其他短期薪酬		2,641,129.68	1,601,159.48	1,039,970.20
合计	78,166,762.30	349,595,030.84	346,243,482.01	81,518,311.13

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		25,252,358.01	25,245,830.01	6,528.00
2、失业保险费		963,912.07	963,887.27	24.80
3、企业年金缴费	4,085,112.33	5,742,344.25	5,393,623.19	4,433,833.39
合计	4,085,112.33	31,958,614.33	31,603,340.47	4,440,386.19

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,963,292.12	7,324,680.35
企业所得税	26,729,054.76	19,465,910.08
个人所得税	1,797,684.46	1,526,214.57
城市维护建设税	995,315.90	587,672.62
耕地占用税	9,057,488.00	
印花税	539,529.04	1,771,837.35
教育费附加	418,453.71	266,930.27
地方教育附加	293,456.60	177,953.51
房产税	163,252.49	
土地使用税	69,841.10	69,841.11
残疾人就业保障金	65,163.80	
资源税	29,364.86	48,128.85
合计	53,121,896.84	31,239,168.71

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	17,700,000.00	24,180,000.00
其他应付款	278,521,015.39	343,773,233.00
合计	296,221,015.39	367,953,233.00

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	17,700,000.00	24,180,000.00
合计	17,700,000.00	24,180,000.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	201,510,281.25	292,755,412.04

应付耕地占用税滞纳金	32,033,183.08	
往来款	12,223,440.36	8,514,896.20
押金保证金	29,855,030.28	36,635,045.28
其他	2,899,080.42	5,867,879.48
合计	278,521,015.39	343,773,233.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省能源投资集团有限责任公司	188,235,228.90	关联往来未到结算期
威海川能热力有限公司	9,119,242.75	关联往来未到结算期
四川恒鼎实业有限公司	3,249,626.67	暂未归还
四川能投建工集团有限公司	2,325,218.62	关联往来未到结算期
中国水利水电第七工程局有限公司	2,319,618.64	保证金
成都市第五建筑工程公司	1,846,544.00	保证金
合计	207,095,479.58	--

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	915,499,441.84	404,045,541.22
一年内到期的租赁负债	9,466,398.14	17,572,089.66
应计利息	9,842,195.65	8,651,435.02
合计	934,808,035.63	430,269,065.90

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,469.34	3,896,780.85
合计	17,469.34	3,896,780.85

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,268,959,337.09	1,137,991,070.57
抵押借款	252,800,000.00	1,744,420,689.44
信用借款	270,840,000.00	370,000,000.00
抵押、质押借款	3,580,218,789.44	1,572,598,284.65
质押、保证借款	609,898,432.63	581,475,214.75
合计	5,982,716,559.16	5,406,485,259.41

29、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	310,833,333.33	
合计	310,833,333.33	

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
四川省新能源动力股份有限公司2021年度第一期中期票据	100.00	2021年4月14日	3年	300,000,000.00		300,000,000.00	10,833,333.33			310,833,333.33
合计	--	--	--	300,000,000.00		300,000,000.00	10,833,333.33			310,833,333.33

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-长期	20,445,325.61	9,844,154.09
合计	20,445,325.61	9,844,154.09

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
BOT 项目移交大修预计负债	12,770,762.20	10,940,882.88	BOT 移交恢复性大修
合计	12,770,762.20	10,940,882.88	--

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	274,764,781.18	14,899,000.00	839,249.71	288,824,531.47	政府拨款
合计	274,764,781.18	14,899,000.00	839,249.71	288,824,531.47	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
长垣发电中央预算内投资生态文明建设专项资金	7,619,047.60	3,500,000.00		296,224.75			10,822,822.85	与资产相关
自贡二期发电及循环经济产业园配套设施建设专项资金	230,000,000.00	11,000,000.00					241,000,000.00	与资产相关
自贡二期发电产业	30,000,000.00						30,000,000.00	与资产相关

园进场道路建设专项资金								
凉山州经济和信息化委员会2014年四川省第二批工业发展资金	2,043,066.91			318,399.96			1,724,666.95	与资产相关
2015年省级技术改造和转型升级专项资金	3,102,666.67			208,000.00			2,894,666.67	与资产相关
李家沟锂辉石矿105万吨/年采选项目专项资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
医疗废物处置设施建设项目		399,000.00		16,625.00			382,375.00	与资产相关
合计	274,764,781.18	14,899,000.00		839,249.71			288,824,531.47	

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,270,000.00	205,926,818.00				205,926,818.00	1,475,926,818.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川省新能源动力股份有限公司向四川省能源投资集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》（证监许可〔2021〕3334号）核准，公司向四川能投定向增发人民币普通股（A股）股票178,995,523股，采用非公开发行的方式增发人民币普通股（A股）股票26,931,295股，合计增发205,926,818股，每股面值1.00元。

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,098,831,067.34	1,015,117,405.19	1,348,204,119.93	3,765,744,352.60
其他资本公积	65,328,670.14	269,182.76		65,597,852.90
合计	4,164,159,737.48	1,015,386,587.95	1,348,204,119.93	3,831,342,205.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加系公司发行股份增加资本公积1,015,117,405.19元，联营企业其他权益变动增加资本公积269,182.76元，本期减少系公司同一控制下合并能投锂业减少资本公积733,229,046.89元，同一控制下合并川能环保减少资本公积614,975,073.04元。

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	200,983,680.03			200,983,680.03
合计	200,983,680.03			200,983,680.03

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,105,364,802.05	-1,258,656,218.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	67,643,754.36	-45,501,562.80
调整后期初未分配利润	-1,037,721,047.69	-1,304,157,781.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	339,976,107.61	266,436,734.02
期末未分配利润	-697,744,940.08	-1,037,721,047.69

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 67,643,754.36 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,360,835,851.55	2,921,591,284.73	3,682,749,561.74	2,469,128,897.43
其他业务	47,169,157.29	19,672,456.67	35,779,945.60	24,839,224.02
合计	4,408,005,008.84	2,941,263,741.40	3,718,529,507.34	2,493,968,121.45

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,398,993.14	3,006,363.47
教育费附加	1,505,608.49	664,090.43
资源税	316,656.63	258,613.61
房产税	1,112,222.02	67,922.46
土地使用税	814,700.52	546,668.77
印花税	3,142,086.86	1,340,291.49
地方教育附加	1,018,226.47	442,898.36
车船税	308,328.08	240,255.63
合计	11,616,822.21	6,567,104.22

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,038,915.99	4,230,858.00
项目拓展费	645,100.50	3,278,539.83
差旅费	321,145.96	715,551.68
业务招待费	137,289.47	152,035.54
其他	46,306.32	352,462.81
合计	6,188,758.24	8,729,447.86

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	140,229,930.45	112,558,038.42

物业及水电费	22,641,395.48	11,722,213.57
折旧摊销	18,512,646.10	15,350,129.04
咨询顾问费	13,354,617.72	10,047,072.54
车辆使用费	3,198,186.89	2,542,073.48
差旅费	2,809,896.03	2,446,640.86
业务招待费	2,595,701.62	2,220,002.92
宣传党建费	2,448,413.38	1,599,393.08
信息化费用	2,309,422.85	1,447,274.53
租赁费	2,001,419.79	12,682,035.44
办公费及图书资料费	1,949,069.31	1,948,420.88
保险费	1,510,145.79	493,384.54
其他	14,062,722.52	11,598,600.01
合计	227,623,567.93	186,655,279.31

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费	42,459.92	
职工薪酬	163,607.83	57,270.20
其他	32,583.96	54,762.27
合计	238,651.71	112,032.47

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	345,253,517.83	233,002,434.77
利息收入	-15,754,512.22	-20,232,996.16
手续费及其他	928,654.91	1,405,215.83
汇兑损益	14,605.58	44,088.00
合计	330,442,266.10	214,218,742.44

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

与资产相关的政府补助	839,249.71	1,162,172.78
与收益相关的政府补助	1,235,607.31	4,088,353.01
增值税即征即退收入	3,252,523.92	
增值税加计抵减	671,356.95	
代扣个人所得税手续费返还	73,897.29	135,890.58
合计	6,072,635.18	5,386,416.37

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,876,265.58	-21,751,926.44
处置长期股权投资产生的投资收益	10,573.30	
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,845,409.62	14,552,301.77
应收款项融资贴现损失	-918,510.35	
合计	23,813,738.15	-7,199,624.67

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,697,067.52	7,618,439.86
合计	3,697,067.52	7,618,439.86

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,640,665.77	2,591,986.31
应收账款坏账损失	-10,854,623.63	-39,947,894.20
应收票据坏账损失	105,330.00	-80,865.00
合计	-12,389,959.40	-37,436,772.89

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值		-14,107,248.70

损失		
七、在建工程减值损失		-11,908,154.75
十、无形资产减值损失		-17,196,752.41
十一、商誉减值损失	-24,130,992.96	
合计	-24,130,992.96	-43,212,155.86

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	11,709.77	-1,900.11
无形资产处置收益		279,740.15
合计	11,709.77	277,840.04

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
保险赔偿款	6,985,260.08		6,985,260.08
罚款赔款	619,593.37	770,253.67	619,593.37
非流动资产毁损报废利得	77,134.33	145,038.50	77,134.33
资本金逾期罚息		175,094.34	
盘盈利得		56,539.60	
其他	36,511.97	66,020.50	36,511.97
合计	7,718,499.75	1,212,946.61	7,718,499.75

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	3,989.00	640,041.81	3,989.00
税收滞纳金	37,367,447.48	649,680.57	37,367,447.48
赔偿款	586,493.57	473,010.65	586,493.57
行政罚款	350,000.00		350,000.00
非流动资产毁损报废损失	334,651.50	15,723.16	334,651.50

其他	9,254.00	34,862.47	9,254.00
合计	38,651,835.55	1,813,318.66	38,651,835.55

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	104,670,744.44	128,075,900.58
递延所得税费用	80,124,548.21	71,149,639.02
合计	184,795,292.65	199,225,539.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	856,772,063.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	214,193,015.93
子公司适用不同税率的影响	-138,165,454.39
调整以前期间所得税的影响	-286,319.70
非应税收入的影响	-469,066.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,855,126.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-39,689.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	97,293,304.98
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-356,542.38
其他专项扣除的影响	-2,229,082.31
所得税费用	184,795,292.65

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回保证金及押金	47,971,560.96	45,763,878.08
其他往来款	16,726,700.91	18,002,227.48

收到政府补助款项	16,134,607.31	33,032,008.67
存款利息收入	15,754,512.22	8,094,833.28
保险赔偿款	7,452,602.49	689,637.58
职工备用金	2,531,074.62	183,047.15
其他	1,876,659.67	2,505,957.21
合计	108,447,718.18	108,271,589.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	84,402,345.60	59,047,105.01
其他往来款	36,016,077.21	2,528,936.24
支付保证金及押金	6,945,320.55	114,991,030.57
支付税收滞纳金	5,211,030.83	585,497.79
职工备用金	464,904.00	445,441.66
行政罚款	350,000.00	
其他	476,955.37	4,264,404.29
合计	133,866,633.56	181,862,415.56

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回项目保证金	36,591,371.49	13,251,444.62
收到退回复垦保证金	5,621,500.00	
收到关联方归还拆借资金及利息		224,819,477.35
合计	42,212,871.49	238,070,921.97

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付项目保证金	42,123,265.19	3,583,966.66
支付复垦保证金	6,080,680.00	
支付关联方拆借款资金		260,593,974.55
合计	48,203,945.19	264,177,941.21

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆入资金	95,500,000.00	54,500,000.00
非金融机构借款		5,000,000.00
合计	95,500,000.00	59,500,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方拆借资金及利息	171,585,262.76	133,410,974.73
支付租金	8,747,328.02	
支付借款保证金	1,224,800.00	
其他	313,800.00	
合计	181,871,190.78	133,410,974.73

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	671,976,771.06	533,887,010.79
加：资产减值准备	36,520,952.36	80,648,928.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	289,355,084.48	198,493,042.50
使用权资产折旧	8,021,182.47	
无形资产摊销	125,174,453.35	85,991,238.61
长期待摊费用摊销	3,953,560.19	8,463,099.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-11,709.77	-277,840.04
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	257,517.17	-185,854.94
公允价值变动损失（收益以	-3,697,067.52	-7,618,439.86

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	345,253,517.83	220,842,494.64
投资损失(收益以“—”号填列)	-24,732,248.50	7,199,624.67
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	80,148,165.77	71,169,320.32
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-23,617.56	-19,681.30
存货的减少(增加以“—”号填列)	304,150,525.29	-195,435,580.55
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-227,699,583.21	-405,503,504.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-228,259,782.24	244,200,963.09
其他	14,059,750.29	28,137,885.74
经营活动产生的现金流量净额	1,394,447,471.46	869,992,707.76
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	2,716,006,572.18	1,485,409,178.91
减: 现金的期初余额	1,485,409,178.91	1,463,913,039.38
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	1,230,597,393.27	21,496,139.53

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	925,688,230.86
其中:	--
四川能投锂业有限公司	925,688,230.86
其中:	--

其中：	--
取得子公司支付的现金净额	925,688,230.86

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,716,006,572.18	1,485,409,178.91
其中：库存现金	24,574.97	62,543.21
可随时用于支付的银行存款	2,707,821,924.62	1,464,703,261.15
可随时用于支付的其他货币资金	8,160,072.59	20,643,374.55
三、期末现金及现金等价物余额	2,716,006,572.18	1,485,409,178.91

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,063,843.08	银行承兑汇票保证金、保函保证金、借款保证金、外币保证金
固定资产	3,031,052,486.34	项目建设运营贷款，以固定资产抵押
无形资产	3,049,757,069.01	项目建设运营贷款，以特许使用权抵押
应收账款	1,743,849,187.40	项目建设运营贷款，以项目运营收费权质押
合计	7,845,722,585.83	--

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	620,220.43
其中：美元	97,182.67	6.3757	619,607.55
欧元	84.89	7.2197	612.88
港币			
应收账款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	839,249.71	其他收益	839,249.71
与收益相关的政府补助	4,488,131.23	其他收益	4,488,131.23
合计	5,327,380.94		5,327,380.94

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
四川能投锂业有限公司	62.75%	合并前后同受本公司之母公司控制	2021年01月28日	完成股权交割及工商变更登记手续		-236,107.22	10,531,852.69	-4,856,790.27
四川能投节能环保投资有限公司	51.00%	合并前后同受本公司之母公司控制	2021年11月12日	完成股权交割及工商变更登记手续	1,728,581,096.72	227,335,403.96	1,711,489,848.33	244,441,001.96

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	四川能投锂业有限公司	四川能投节能环保投资有限公司
--现金	925,688,230.86	
--非现金资产的账面价值		
--发行或承担的债务的账面价值		
--发行的权益性证券的面值		617,534,600.00
--或有对价		

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	四川能投锂业有限公司		四川能投节能环保投资有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	23,408,265.57	21,425,632.75	426,333,728.13	647,843,294.36
应收款项	8,262,217.30	8,540,034.32	969,897,713.65	462,662,477.29
存货	1,058,387.33	1,058,387.33	23,504,959.88	221,656,305.22
固定资产	10,699,225.72	10,722,256.24	73,639,332.77	62,889,987.76
无形资产	1,215,400,312.65	1,215,374,407.99	3,383,915,505.99	3,350,143,876.10
负债：				
借款			2,450,614,791.50	2,377,475,713.89
应付款项	88,756,032.91	88,846,330.38	1,201,139,607.84	1,323,022,004.91
净资产	1,530,657,695.01	1,531,159,931.32	937,340,862.37	708,950,458.41
减：少数股东权益	294,147,435.80	294,434,677.70	71,277,210.40	65,830,228.99
取得的净资产	1,236,510,259.21	1,236,725,253.62	866,063,651.97	643,120,229.42

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
四川能投新能电力有限公司	四川·成都	四川·成都	风力、光伏、电力储能等投资	95.00%		新设
四川能投锂业有限公司	四川·成都	四川·成都	有色金属冶炼、采选、加工等	62.75%		同一控制下企业合并
四川能投节能环保投资有限公司	四川·成都	四川·成都	生活垃圾发电、环卫管理等	51.00%		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川能投新能电力有限公司	5.00%	207,944,189.51	6,000,000.00	1,213,095,586.44
四川能投锂业有限公司	37.25%	-2,297,402.17		752,817,432.50
四川能投节能环保投资有限公司	49.00%	126,353,876.11	17,700,000.00	493,127,170.87

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川能投新能电力有限公司	2,378,576,000.74	6,128,689,834.22	8,507,265,834.96	1,742,353,404.91	3,704,378,455.57	5,446,731,860.48	1,753,988,898.45	5,559,608,436.02	7,313,597,334.47	1,970,335,857.55	3,055,210,303.55	5,025,546,161.10
四川能投锂业有限公司	50,093,607.62	1,846,750,442.68	1,896,844,050.30	66,993,220.81	304,199,266.76	371,192,487.57	47,783,405.06	1,579,192,409.44	1,626,975,814.50	93,815,883.18	2,000,000.00	95,815,883.18

公司												
四川能投节能环保投资有限公司	1,422,802.18	3,604,329.51	5,027,131.69	1,685,785.81	2,391,900.21	4,077,686.03	1,603,678.59	3,544,407.35	5,148,085.95	2,104,056.46	2,335,079.02	4,439,135.49
	0.19	9.80	9.99	7.26	6.02	3.28	9.49	4.35	3.84	9.00	6.43	5.43

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川能投新能电力有限公司	1,139,946,669.18	506,682,801.11	506,682,801.11	714,495,742.47	826,337,131.41	405,641,158.78	405,641,158.78	526,096,078.69
四川能投锂业有限公司	117,054.87	-5,508,368.59	-5,508,368.59	-5,968,754.98	10,531,852.69	-4,856,790.27	-4,856,790.27	853,493.57
四川能投节能环保投资有限公司	1,872,344,518.07	252,121,527.99	252,121,527.99	284,394,960.08	1,711,489,848.33	244,441,001.96	244,441,001.96	453,840,384.56

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都川能新能源股权投资基金管理有限公司	四川	四川成都	投资管理、咨询等	30.00%		权益法核算
四川能投鼎盛锂业有限公司	四川	四川成都	锂金属加工	25.50%		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

	成都川能新能源股权投资 基金管理有限公司	四川能投鼎盛锂业有 限公司	成都川能新能源股权投 资基金管理有限公司	成都川能锂电股权投资 基金合伙企业(有限 合伙)
流动资产	231,355,855.73	398,093,187.85	235,126,132.76	407,805,071.39
非流动资产	1,586,543.15	731,375,130.72	4,387,916.44	2,041,068,501.12
资产合计	232,942,398.88	1,129,468,318.57	239,514,049.20	2,448,873,572.51
流动负债	2,738,022.32	809,807,749.24	2,916,909.36	816,502,192.18
非流动负债	241,205.80	164,334,666.61		206,019,926.33
负债合计	2,979,228.12	974,142,415.85	2,916,909.36	1,022,522,118.51
少数股东权益	206,689,697.90		210,719,138.78	533,041,809.69
归属于母公司股东权 益	23,273,472.86	155,325,902.72	25,878,001.06	893,309,644.31
按持股比例计算的净 资产份额	6,982,041.86	39,608,105.19	7,763,400.32	221,540,791.79
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利 润				
--其他		4,009,332.11		-189,000,746.95
对联营企业权益投资 的账面价值	6,982,041.86	43,617,437.30	7,763,400.32	32,540,044.84
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值				
营业收入	771,040.49	437,368,419.15	8,569,006.90	196,492,584.21
净利润	-6,633,969.08	10,422,055.04	1,896,520.05	-143,764,989.10
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-6,633,969.08	10,422,055.04	1,896,520.05	-143,764,989.10
本年度收到的来自联 营企业的股利				

十、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权

益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，公司进行相应的信用审批，并对其应收款项余额进行监控，以确保无法收回的款项计提充分的坏账准备。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，公司存在信用集中风险，公司应收账款的78.85%(2020年12月31日：80.21%)源于余额前五名客户。公司对应收账款余额中284,746,798.00元持有担保物或其他信用增级。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	7,228,452,893.21	9,025,722,755.57	1,495,369,997.48	1,989,076,664.54	5,541,276,093.55
应付票据	53,901,859.96	53,901,859.96	53,901,859.96		
应付账款	1,677,776,268.02	1,677,776,268.02	1,677,776,268.02		
其他应付款	296,221,015.39	296,221,015.39	296,221,015.39		
应付债券	310,833,333.33	345,666,666.66	15,208,333.33	330,458,333.33	
租赁负债	29,911,723.75	59,076,350.33	15,743,127.88	12,926,910.68	30,406,311.77
小计	9,597,097,093.66	11,458,364,915.93	3,554,220,602.06	2,332,461,908.55	5,571,682,405.32

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	6,340,200,525.13	7,732,498,601.23	1,144,645,205.46	2,549,988,029.15	4,037,865,366.62
应付票据	68,329,208.62	68,329,208.62	68,329,208.62		
应付账款	1,837,404,172.25	1,837,404,172.25	1,837,404,172.25		
其他应付款	367,953,233.00	367,953,233.00	367,953,233.00		
小计	8,613,887,139.00	10,006,185,215.10	3,418,331,819.33	2,549,988,029.15	4,037,865,366.62

银行借款包括短期借款、一年内到期的长期借款、长期借款。

租赁负债包括租赁负债、一年内到期的租赁负债。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使公司面临现金流量利率风险。公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。公司面临的现金流量利率风险主要与公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，公司以浮动利率计息的银行借款人民币7,218,216,001.00元（2020年12月31日：人民币6,330,294,399.82元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致公司股东权益减少/增加人民币3,294.02万元（2020年12月31日：减少/增加人民币1,708.54万元），净利润减少/增加人民币3,294.02万元（2020年度：减少/增加人民币1,708.54万元）。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			222,627,723.29	222,627,723.29
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			222,627,723.29	222,627,723.29
（1）债务工具投资			222,627,723.29	222,627,723.29
（二）应收款项融资			26,260,000.00	26,260,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			248,887,723.29	248,887,723.29
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；
2. 公司结构性存款分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，公司使用预期收益率估计结构性存款公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四川省能源投资集团有限责任公司	成都市	投资与管理	93.16 亿元	34.68%	45.98%

本企业的母公司情况的说明

截至2021年12月31日，四川能投持有公司34.68%的表决权，通过化工集团持有公司9.72%的表决权、能投资本持有公司1.58%的表决权，合计持有45.98%的表决权。

本企业最终控制方是四川省政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
遂宁川能环卫管理有限公司	母公司控制的企业
仁寿川能环保能源有限公司	母公司控制的企业
雅安川能环境管理有限公司	母公司控制的企业
四川能投邻水环保发电有限公司	母公司控制的企业
安岳川能环保能源发电有限公司	母公司控制的企业
自贡能投华西环保发电有限公司	母公司控制的企业
威海川能热力有限公司	母公司控制的企业
四川金兴和供应链管理有限公司	母公司控制的企业
四川能投彝海文化旅游发展有限公司	母公司控制的企业
成都太阳高科技有限责任公司	母公司控制的企业
四川化工集团有限责任公司	母公司控制的企业
四川化工集团有限责任公司成都工程分公司	母公司控制的企业
四川能投润嘉物业服务有限公司	母公司控制的企业
四川能投润嘉置业有限公司	母公司控制的企业
四川能投润嘉置业有限公司盐边分公司	母公司控制的企业
四川能投润嘉置业有限公司攀枝花分公司	母公司控制的企业
四川能投汇成培训管理有限公司	母公司控制的企业
川化集团有限责任公司川化宾馆	母公司控制的企业
四川能投百事吉实业有限公司	母公司控制的企业
四川他山石能源投资有限公司	母公司控制的企业
四川能投物资产业集团有限公司	母公司控制的企业
四川亿联建设工程项目管理有限公司	母公司控制的企业
四川省能投攀枝花水电开发有限公司	母公司控制的企业
四川能投建工集团有限公司	母公司控制的企业
四川能投国际旅行社有限公司	母公司控制的企业
四川能投润嘉园林有限公司	母公司控制的企业
四川省攀西灵山旅游投资开发有限公司	母公司控制的企业
四川省数字产业有限责任公司	母公司控制的企业
四川能投资本控股有限公司	母公司控制的企业
四川能投鼎盛锂业有限公司	母公司控制的企业
四川能投化学新材料有限公司	母公司控制的企业
联力环保新能源有限公司	母公司控制的企业

四川能投凉山能源投资有限公司	母公司控制的企业
四川鑫能裕丰电子商务有限公司	母公司控制的企业
四川长宁天然气开发有限责任公司	母公司联营企业
四川省水电投资经营集团美姑电力有限公司	母公司控制的企业
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	母公司控制的企业
四川国理锂材料有限公司	母公司参股公司
光大环保(中国)有限公司	其他关联方[注 1]
光大环保技术装备(常州)有限公司	其他关联方[注 1]
新密市昌源集团电力有限公司	其他关联方[注 2]
湖北天勤能源开发有限公司	其他关联方[注 2]

其他说明

[注1]系系川能环保原关键管理人员通过任职董事施加重大影响的其他企业。

[注2]系川能环保受托经营管理单位，其中川能环保与新密市昌源集团电力有限公司的受托托管经营从2019年9月29日开始执行，于2020年11月10日结束；川能环保通过与湖北天勤能源开发有限公司通过签订租赁协议方式受托经营管理该公司，受托托管经营从2020年5月1日开始执行，于2020年11月17日结束。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川能投物资产业集团有限公司	购买商品、接受劳务	80,640,885.00	16,147,300.00	是	2,871,716.29
四川能投建工集团有限公司	接受劳务	14,241,038.87	17,498,500.00	否	311,425,573.26
四川能投百事吉实业有限公司	接受劳务	6,346,567.10	11,871,000.00	否	8,048,103.97
四川能投润嘉置业有限公司	接受劳务	4,477,516.23	6,920,800.00	否	690,739.25
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	接受劳务	4,227,150.46			31,174,040.97
四川化工集团有限责任公司	接受劳务	3,192,553.31	8,829,900.00	否	862,925.35
四川能投润嘉物业服务服务有限公司	接受劳务	2,211,743.52			1,267,335.34

四川化工集团有 限责任公司成都 工程分公司	接受劳务	1,020,015.81			
自贡能投华西环 保发电有限公司	接受劳务	956,511.86			
四川能投凉山能 源投资有限公司	接受劳务	349,722.21	368,300.00	否	
四川能投汇成培 训管理有限公司	接受劳务	228,357.48	50,000.00	是	124,255.75
四川能投润嘉置 业有限公司盐边 分公司	接受劳务	142,950.00			
四川能投国际旅 行社有限公司	接受劳务	70,800.00			88,383.40
四川省水电投资 经营集团美姑电 力有限公司	购买商品	61,014.89			
四川能投润嘉置 业有限公司攀枝 花分公司	接受劳务	43,148.00			
四川能投彝海文 化旅游发展有限 公司	接受劳务	42,268.87			107,670.94
四川亿联建设工 程项目管理有限 公司	接受劳务	9,433.96			176,205.50
四川省数字产业 有限责任公司	接受劳务	8,857.55	9,400.00	否	8,857.55
四川他山石能源 投资有限公司	购买商品				34,290,026.04
四川能投润嘉园 林有限公司	接受劳务				6,594.30
四川省攀西灵山 旅游投资开发有 限公司	接受劳务				1,886.79
四川鑫能裕丰电 子商务有限公司	接受劳务				1,038,598.51
四川金兴和供应 链管理有限公司	接受劳务				389,439.03

光大环保(中国)有限公司	接受劳务				17,304,486.21
光大环保技术装备(常州)有限公司	购买商品				307,526.54
合计		118,270,535.12	61,685,800.00		410,184,364.99

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川能投化学新材料有限公司	化工产品	1,285,058,168.36	771,710,825.60
联力环保新能源有限公司	化工产品	26,197,002.05	164,612,903.28
成都太阳高科技有限责任公司	EPC	4,762,976.99	15,139,327.40
仁寿川能环保能源有限公司	服务费	3,332,065.60	1,458,095.19
威海川能热力有限公司	服务费	2,856,565.45	254,080.06
四川能投邻水环保发电有限公司	服务费	1,576,459.67	446,872.05
四川省能投攀枝花水电开发有限公司	电力销售	137,217.05	142,573.50
遂宁川能环卫管理有限公司	服务费	51,886.79	3,386,316.95
新密市昌源集团电力有限公司	服务费		14,759,611.51
雅安川能环境管理有限公司	服务费		1,072,921.63
安岳川能环保能源发电有限公司	服务费		259,762.78
四川能投润嘉物业服务服务有限公司	设备、材料销售		10,847.17
自贡能投华西环保发电有限公司	材料销售		1,022,998.98
湖北天勤能源开发有限公司	锂精矿		470,255.49
四川能投鼎盛锂业有限公司	服务费		8,260,740.48
合计		1,323,972,341.96	983,008,132.07

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
四川省能源投资集团有限责任公司	川能动力	鼎盛锂业股权托管	2021年12月31日		成本加成	0.00
四川能投资本控股有限公司	川能动力	鼎盛锂业股权托管	2021年12月31日		成本加成	0.00

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川能投鼎盛锂业有限公司	机器设备及其他	56,637.17	56,637.17

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川化工集团有限责任公司	房屋建筑物	4,636,320.00	496,594.80
四川省能源投资集团有限责任公司	房屋建筑物	2,006,633.70	4,789,530.07
合计		6,642,953.70	5,286,124.87

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川省能源投资集团有限责任公司	30,000,000.00	2020年11月04日	2021年10月26日	已按期偿还
四川省能源投资集团有限责任公司	15,500,000.00	2020年12月24日	2021年11月24日	已按期偿还
四川省能源投资集团有限责任公司	9,000,000.00	2020年12月28日	2021年11月24日	已按期偿还
四川省能源投资集团有限责任公司	20,500,000.00	2021年01月26日	2021年11月24日	已按期偿还
四川省能源投资集团有限责任公司	38,500,000.00	2021年02月03日	2021年11月24日	已按期偿还

四川省能源投资集团有限责任公司	36,500,000.00	2021年04月23日	2021年11月24日	已按期偿还
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,316,300.00	2,486,932.00

(6) 其他关联交易

1、公司存在间接出售商品和提供劳务的关联交易，即公司通过向关联方的供应商出售商品，再由关联方的供应商直接销售给关联方，报告期内此类交易明细如下：

单位：元

直接客户	间接客户	关联交易内容	2021年度	2020年度
四川电建集团成都勘察设计研究院有限公司	雅安川能环境管理有限公司	设备销售	8,822,902.96	50,954,743.00
重庆钢铁集团设计院有限公司	遂宁川能环境管理有限公司	设备销售	125,293,694.63	147,237,168.14

2、与川能新源基金共同发起设新能电力公司关联交易

根据2020年11月12日召开第七届董事会第三十二次会议和2020年11月30日召开的公司2020年第一次临时股东大会审议通过的《关于投资设立四川能投新能电力投资有限公司的议案》，公司与成都川能新源股权投资基金管理有限公司（以下简称川能新源基金）共同发起设立四川能投新能电力有限公司（以下简称新能电力公司）。新能电力公司认缴注册资本15.00亿元，其中：本公司认缴14.25亿元，占比95%，川能新源基金认缴0.75亿元，占比5%；截至2021年12月31日，新能电力公司实收资本14.25亿元，其中：本公司实缴出资14.25亿元，川能新源基金暂未出资。

3、收购能投锂业公司62.75%股权

根据本公司2020年11月12日召开的公司第七届董事会第三十二次会议和2020年11月30日召开的本公司2020年第一次临时股东大会审议通过的《关于现金收购四川能投锂业有限公司62.75%股权的议案》，公司出资92,726.14万元收购成都川能锂电股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有的四川能投锂业有限公司（以下简称能投锂业公司）62.75%股权。

2021年1月11日，公司与川能锂电基金签订了《四川能投锂业有限公司之股权转让协议》（以下简称股权转让协议）。根据股权转让协议，双方确认“根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）以2020年5月31日为基准日对能投锂业全部股权权益后出具的《资产评估报告》（北方亚事评报字（2020）第01-697号），能投锂业全部股权权益评估值为147,770.746999万元，能投锂业62.75%股权最终价格92,726.14万元”，同时双方同意“过渡期内，能投锂业的盈利由交割日后的股东按持股比例享有；能投锂业公司的亏损由川能锂电基金向本公司以现金形式按照转让前的持股比例对亏损金额承担补偿义务”。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年1月30日出具的《关于四川能投锂业有限公司过渡期损益的专项审计报告》（天健审（2020）11-4号），能投锂业公司过渡期净利润为亏损2,884,352.16元，归属于母公司所有者的净利润为亏损2,507,102.09元。

能投锂业公司于2021年1月28日完成了股东变更的登记备案手续，公司于2021年1月15日、1月29日、3月15日分别支付股权转让款278,178,431.23元、370,904,574.97元和276,605,224.66元，累计支付925,688,230.86元，在第三次支付股权转让款时，已按照股权转让协议扣除应由被转让方承担的过渡期损益-1,573,206.56元。

截至本财务报表批准报出日，已完成能投锂业公司62.75%股权收购。

4、关于锂电产业基金清算暨关联交易

根据经2018年11月13日召开的公司第七届董事会第四次会议和2018年11月30日召开的公司2018年第3次临时股东大会审议通过的《关于拟发起设立成都川能锂电股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称锂电产业基金）暨关联交易的议案》，公司作为有限合伙人参与发起设立川能锂电基金，出资6.25亿元，占比总出资额25.20亿元的24.80%。根据2021年1月15日，公司第七届董事会第三十五次会议和2021年2月2日公司2021年第1次临时股东大会审议通过的《关于锂电产业基金清算的议案》，拟对锂电产业基金进行清算。

根据《锂电产业基金2021年第一次临时合伙人会议决议》和锂电产业基金管理人出具的《关于锂电产业基金分配的通知》，公司将分配获得现金184,308,598.31元和四川能投鼎盛锂业有限公司（以下简称鼎盛锂业公司）25.5%股权。根据北京中企华资产评估有限责任公司以2020年12月31日为评估基准日对鼎盛锂业100%股权进行评估后出具的《资产评估报告》（中企华评报字〔2021〕第3028号），鼎盛锂业公司25.5%股权价值4,069.06万元。公司于2021年4月5日收到现金分配款184,308,598.31元,2021年4月25日，鼎盛锂业完成了股东变更相关登记备案手续,公司直接持有鼎盛锂业25.50%股权。

截至本财务报表批准报出日，锂电产业基金清算工作已完成。

5、发行股份购买川能环保51%股权根据公司第七届董事会第三十三次会议、2020年第二次临时股东大会和2021年第二次临时股东大会审议通过的《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，公司向四川能投非公开发行股份购买川能环保51.00%股权（以下简称标的资产）。

2020年11月26日，公司与四川能投签订《四川省新能源动力股份有限公司与四川省能源投资集团有限责任公司之发行股份购买资产协议》（以下简称购买资产协议），双方确认“根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字〔2020〕第6006号《评估报告》，截至评估基准日2020年6月30日，川能环保股东全部权益价值的评估值为121,085.21万元，标的资产的评估值为61,753.46万元。经各方协商，标的资产的转让价格最终确定为61,753.46万元”，同时双方同意“标的资产在过渡期间产生的盈利，或因其他原因而增加的净资产由本公司享有，标的资产在过渡期间产生的亏损，或因其他原因而减少的净资产由四川能投以等额现金向本公司补偿”。

2021年11月12日，川能环保51%股权完成过户，并取得成都市市场监督管理局核发的《准予变更登记通知书》（（川市监成）登记内变核字〔2021〕第4968号）。

2021年12月3日，新发股份在深圳证券交易所上市，本次发行新增股份178,995,523股，发行价格3.45元/股。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	遂宁川能环卫管理有限公司	55,000.00	2,750.00		
	威海川能热力有限公司	2,827,959.39	141,397.97		
	仁寿川能环保能源有限公司	583,333.31	29,166.67	738,000.00	36,900.00
	四川能投邻水环保发电有限公司	1,384,946.25	69,247.31		
	成都太阳高科技有限责任公司	5,461,753.78	1,503,021.67	3,803,892.00	354,522.73

	四川省能投攀枝花水电开发有限公司	12,328.68		13,337.86	
	新密市昌源集团电力有限公司	22,862,819.72	22,862,819.72	22,862,819.72	22,862,819.72
	四川能投化学新材料有限公司			151,559,088.90	2,485,569.06
	联力环保新能源有限公司			64,887,206.28	1,064,150.18
	自贡能投华西环保发电有限公司			1,189,428.24	59,471.41
小 计		33,188,141.13	24,608,403.34	245,053,773.00	26,863,433.10
预付款项					
	四川化工集团有限责任公司	504,523.02			
	四川能投润嘉置业有限公司	267,263.36		136,632.00	
	四川能投汇成培训管理有限公司	59,800.00			
	四川省水电投资经营集团美姑电力有限公司	2,200.00			
	光大环保技术装备(常州)有限公司			3,500.00	
小 计		833,786.38		140,132.00	
其他应收款					
	湖北天勤能源开发有限公司	8,081,807.34	8,081,807.34	7,830,759.26	7,830,759.26
	新密市昌源集团电力有限公司	227,623.96	227,623.96	227,623.96	227,623.96
	光大环保(中国)有限公司	3,220,112.78	1,787,512.63	3,215,721.78	504,795.78
	四川长宁天然气开发有限责任公司			121,573.49	4,814.87
	四川省能源投资集团有限责任公司			291,691.47	

小 计		11,529,544.08	10,096,943.93	11,687,369.96	8,567,993.87
其他非流动资产					
	四川能投物资产业集团有限公司	26,510,057.00		26,510,057.00	
	四川化工集团有限责任公司成都工程分公司	826,432.35			
小 计		27,336,489.35		26,510,057.00	
合计		72,887,960.94	34,705,347.27	283,391,331.96	35,431,426.97

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	四川能投建工集团有限公司	57,643,355.71	60,216,965.42
	四川能投物资产业集团有限公司	50,143,154.91	8,515,483.49
	四川川化永鑫建设工程有限公司	9,808,936.50	7,919,680.67
	四川鑫能裕丰电子商务有限公司	944,131.30	1,068,631.30
	四川能投百事吉实业有限公司	176,381.10	226,182.71
	四川能投汇成培训管理有限公司	47,800.00	
	四川能投凉山能源投资有限公司	10,135.86	
	四川亿联建设工程项目管理有限公司	11,954.72	11,954.72
	四川化工集团有限责任公司		1,779,592.00
	光大环保技术装备(常州)有限公司	4,438,034.21	6,051,891.96
	光大环保(中国)有限公司	100,914,039.30	87,062,683.56
	四川能投润嘉物业服务服务有限公司		13,177.36
小 计		224,137,923.61	172,866,243.19
其他应付款			

	四川省能源投资集团有限责任公司	188,235,228.90	242,758,118.98
	威海川能热力有限公司	9,119,242.75	22,134,021.06
	四川能投建工集团有限公司	2,365,018.62	9,056,614.62
	四川国理锂材料有限公司	700,000.00	700,000.00
	四川化工集团有限责任公司成都工程分公司	354,800.00	
	安岳川能环保能源发电有限公司	39,875.00	
	四川能投邻水环保发电有限公司	23,925.00	
	仁寿川能环保能源有限公司	19,937.50	
	四川能投润嘉物业服务服务有限公司	15,000.00	
	四川能投物资产业集团有限公司	10,000.00	2,204,053.67
	川化集团有限责任公司川化宾馆		4,787.00
	光大环保技术装备(常州)有限公司	607,047.41	712,047.41
	四川金兴和供应链管理有限公司		15,165,563.23
	光大环保(中国)有限公司	20,206.07	20,206.07
小计		201,510,281.25	292,755,412.04
合计		425,648,204.86	465,621,655.23

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日，无应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 与四川翔龄实业有限公司诉讼事项

公司与四川翔龄实业有限公司(以下简称四川翔龄)于2016年7月开始开展贸易合作，向四川翔龄销售纯苯、乙二醇等化工产品。公司依约履行了供货义务，依据合同约定四川翔龄仍有267,827,154.06元应收账款未能清偿。公司先后于2018年6月及8

月分别向成都市中级人民法院对四川翔龄等七个被告提起民事诉讼并向成都市公安局进行了刑事报案；2019年5月10日，公司收到法院送达的《民事裁定书》（（2018）川01民初2178号），法院认为本案存在经济犯罪嫌疑而不属于经济纠纷案件，应由公安机关依法处理，对公司所提出的民事起诉予以裁定驳回，并将相关案件线索移送至依法有管辖权的公安机关；2019年6月24日，公司收到成都市公安机关《立案告知书》，决定立案侦查。截至本财务报表批准报出日，上述案件正在刑事侦查过程中。

2. 与福建省福能电力燃料有限公司诉讼事项

公司与福建省福能电力燃料有限公司(以下简称福能电力)于2018年5月11日签订三份《一般货物(产品)采购合同》，约定公司向福能电力销售价款共计69,174,400.00元的化工产品。公司依约履行了供货义务，依据合同约定福能电力仍有68,591,260.00元应收账款及逾期付款违约金暂计2,068,746.90元未能清偿；公司于2018年12月1日提起诉讼，2019年12月31日，公司收到法院《民事裁定书》(2018)川01民初5321号)，法院经审理认为，本案不属于经济纠纷案件而有经济犯罪嫌疑，驳回起诉，将有关材料移送公安机关；2020年2月3日，收到成都市公安机关《立案告知书》，决定立案侦查。截至本财务报表批准报出日，上述案件正在刑事侦查过程中。

3. 与上海韵彬贸易有限公司诉讼事项

公司与上海韵彬贸易有限公司（以下简称上海韵彬）于2018年6月、7月签订了四份《销售合同》开展贸易合作，公司依约履行了供货义务，依据合同约定上海韵彬仍有14,187,500.00元应收账款及逾期付款违约金暂计3,557,000.00元未能清偿；公司于2019年10月31日提起诉讼，同日，公司收到《受理案件通知书》（编号（2019）川0113民初3580号）；2020年5月27日，公司收到法院送达的《民事判决书》（编号：（2019）川0113民初3580号），判决“1、上海韵彬贸易有限公司支付货款1418.75万元及违约金355.7万元；2、国储（天津）供应链管理有限公司承担连带清偿责任”。2020年8月28日，公司向法院提交《强制执行申请书》。2020年9月8日，公司收到法院送达的《受理案件通知书》，法院决定立案执行。2020年12月10日，法院因被执行人无可供执行的财产，裁定终结本次执行程序，未来发现被执行人有可供执行财产的，可向法院申请恢复执行。2021年7月1日，成都市青白江区人民法院受理公司提起的执行异议之诉，2022年1月4日，公司收到法院作出的一审判决，追加孙裕良、陈国波、华本刚、王慧敏、国粮（北京）储备库为执行案件的被执行人，孙裕良、陈国波已向成都市中级人民法院上诉。

4. 与四川佳奇石化有限公司诉讼事项

2018年12月28日，公司应收四川佳奇石化有限公司(以下简称四川佳奇)29,525,800元。根据公司与四川佳奇签订的《还款协议》，约定四川佳奇分期向公司支付上述款项，并于2019年12月29日前结清。公司于2019年11月11日提起诉讼，当日收到《受理案件通知书》(编号(2019)川01民初6941号)；2020年1月13日，公司与宁夏中海新特道路材料有限公司(以下简称中海新特)、四川佳奇签署《债权债务转让三方协议》，由四川佳奇代公司向中海新特履行3,598,380.90元债务支付义务；2020年8月17日，公司收到法院送达的《民事判决书》（编号：（2019）川01民初6941号），判决“1.四川佳奇于判决生效之日起十日内支付川能动力货款16,919,643.94元及逾期付款违约金；2.若四川佳奇未履行前述支付义务，川能动力有权就四川佳奇抵押的机器设备行使抵押权，即有权就上述抵押财产折价或者拍卖、变卖抵押物所得价款优先受偿；3.若四川佳奇未履行前述支付义务，川能动力有权就佳奇运营持有的宁夏佳奇特种运输有限公司80.73%股权行使质押权，即有权以上述质押股权折价或者拍卖、变卖质押物所得的价款优先受偿；4.若四川佳奇未履行前述支付义务，川能动力有权就韩棋持有的宁夏佳奇特种运输有限公司19.27%股权行使质押权，即有权以上述质押股权折价或者拍卖、变卖质押物所得的价款优先受偿”。2020年10月27日，公司向法院提交《强制执行申请书》。2020年11月6日，公司收到法院送达的《受理案件通知书》，法院决定立案执行。2021年11月15日，公司收到成都市中级人民法院作出的执行裁定书，因公司向成都市中级人民法院申请执行转破产程序及暂缓本案的执行程序，法院裁定中止本案的执行。

5. 与泸州联强建筑工程有限公司未决仲裁事项

根据中国轻工业广州工程有限公司（以下简称广州轻工公司）与泸州川能环保能源发电有限公司（以下简称泸州川能公司）于2018年和2019年先后签订的《古叙生活垃圾焚烧发电项目工程EPC总承包合同》《古叙生活垃圾焚烧发电项目工程EPC总承包项目补充协议一》，以及广州轻工公司出具的《关于古叙生活垃圾焚烧发电项目工程EPC总承包项目合同范围的说明》和泸州川能公司出具的《古叙项目关于EPC补充协议签订及与联强公司附属工程施工情况说明》，泸州联强建筑工程有限公司（以下简称泸州联强公司）提供服务为场平、附属生活楼及取水工程。

由于泸州联强公司与泸州川能公司就上述工程实际结算金额存在异议，泸州联强公司于2021年2月向泸州仲裁委员会提出请求，请求裁决其为泸州川能公司提供服务的上述工程结算款为60,062,392.20元，向其支付剩余工程款29,562,392.20元及工程

款利息，并承担仲裁费。本案仲裁庭开庭后，鉴于双方争议较大，泸州市仲裁委员会决定进行案涉工程结算价的司法鉴定。此外，泸州联强公司向泸州仲裁委员会申请财产保全，古蔺县人民法院于2021年2月做出《民事裁定书》，同意泸州联强公司的财产保全申请。根据古蔺县人民法院出具的《协助执行通知书》、中国农业银行古蔺支行出具的《协助冻结存款通知书（回执）》等资料，截至本财务报表批准报出之日，泸州川能公司拥有的面积为28,880.54平方米的土地使用权被查封，此外古蔺兴城城投公司用于向泸州川能公司出资的面积为15,409.94平方米的土地使用权亦被查封。

2021年5月19日泸州联强公司增加一项仲裁请求，裁决泸州川能公司立即向泸州联强公司支付古叙项目高边坡爆破工程款10,707,273.68元，并自2018年12月13日起按年利率6%计付利息直至款清之日止（截止2021年5月19日利息为1,584,676.50元）；同时裁决泸州川能公司向泸州联强公司承担律师代理费300,000.00元。

截至本财务报告批准报出日，以上两个案件已开庭审理，并决定委托第三方鉴定机构对工程结算价进行司法鉴定，同时泸州仲裁委员会作出（2021）泸仲字第0079-1号《裁决书》，裁决泸州川能能源向泸州联强先予支付工程款400万元。泸州川能公司已于2021年8月5日支付该等款项。

十四、资产负债表日后事项

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对新能源综合服务业、风电业务、储能业务及环保业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	新能源综合服 务业务	风电业务	环保业务	储能业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,404,888,522. 73	1,139,946,669. 18	1,872,344,518. 07	117,054.87	-9,291,756.01	4,408,005,008. 84
营业成本	1,381,955,341. 35	325,507,899.48	1,247,644,965. 31	187,819.82	-14,032,284.56	2,941,263,741. 40
资产总额	5,396,867,731. 54	8,507,265,834. 96	5,027,131,699. 99	1,896,844,050. 30	-3,519,099,408. 85	17,309,009,907 .94
负债总额	884,220,804.90	5,446,731,860. 48	4,077,686,033. 28	371,192,487.57	-740,369,231.5 5	10,039,461,954 .68

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	376,946,885.06	70.83%	314,982,791.85	83.56%	61,964,093.21	377,255,879.45	38.57%	314,769,995.15	83.44%	62,485,884.30
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	155,231,931.31	29.17%	20,278,803.11	13.06%	134,953,128.20	600,935,018.52	61.43%	22,403,166.30	3.73%	578,531,852.22
其中：										
账龄组合	24,244,062.79	4.56%	20,278,803.11	83.64%	3,965,259.68	265,613,030.50	27.15%	22,403,166.30	8.43%	243,209,864.20
无收回风险组合	130,987,868.52	24.61%			130,987,868.52	335,321,988.02	34.28%			335,321,988.02
合计	532,178,816.37	100.00%	335,261,594.96	63.00%	196,917,221.41	978,190,897.97	100.00%	337,173,161.45	34.47%	641,017,736.52

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川翔龄实业有限公司	267,827,154.06	229,911,776.76	85.84%	涉嫌刑事犯罪，已由公安机关刑事侦查，款项存在无法收回的风险
成都塑天贸易有限责任公司	9,421,327.06	9,421,327.06	100.00%	已诉讼判决，款项存在无法收回的风险
四川佳奇石化有限公	16,919,643.94	6,589,180.03	38.94%	已诉讼判决，款项存

司				在无法收回的风险
上海韵彬贸易有限公司	14,187,500.00	14,187,500.00	100.00%	已诉讼判决，款项存在无法收回的风险
福建省福能电力燃料有限公司	68,591,260.00	54,873,008.00	80.00%	涉嫌刑事犯罪，已由公安机关刑事侦查，款项存在无法收回的风险
合计	376,946,885.06	314,982,791.85	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	24,244,062.79	20,278,803.11	83.64%
无收回风险组合	130,987,868.52		
合计	155,231,931.31	20,278,803.11	--

确定该组合依据的说明：

无回收风险组合为合并范围内关联方往来。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	59,478,623.82
1年以内（含1年）	59,478,623.82
1至2年	75,436,712.18
2至3年	3,979,008.03
3年以上	393,284,472.34
3至4年	393,284,472.34
合计	532,178,816.37

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账	314,769,995.15	212,796.70				314,982,791.85

准备						
按组合计提坏账准备	22,403,166.30	-2,124,363.19				20,278,803.11
合计	337,173,161.45	-1,911,566.49				335,261,594.96

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川翔龄实业有限公司	267,827,154.06	50.33%	229,911,776.76
四川省能投美姑新能源开发有限公司	100,546,982.38	18.89%	
福建省福能电力燃料有限公司	68,591,260.00	12.89%	54,873,008.00
四川省能投会东新能源开发有限公司	28,906,599.84	5.43%	
四川佳奇石化有限公司	16,919,643.94	3.18%	6,589,180.03
合计	482,791,640.22	90.72%	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	594,923,539.14	620,609,721.45
合计	594,923,539.14	620,609,721.45

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	594,622,769.32	619,399,196.43
应收暂付款	482,309.20	223,351.85
押金保证金	2,400.00	1,210,160.00
合计	595,107,478.52	620,832,708.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1.83		222,985.00	222,986.83
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	1,504.55		-40,552.00	-39,047.45
2021 年 12 月 31 日余额	1,506.38		182,433.00	183,939.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	338,599,342.87
1 年以内（含 1 年）	338,599,342.87
1 至 2 年	256,325,702.65
3 年以上	182,433.00
4 至 5 年	182,433.00
合计	595,107,478.52

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	222,986.83	-39,047.45				183,939.38
合计	222,986.83	-39,047.45				183,939.38

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				未余额合计数的比例	额
四川能投锂业有限公司	合并范围内关联方款项	301,021,400.00	1年以内	50.58%	
四川省能投美姑新能源开发有限公司	合并范围内关联方款项	161,815,149.83	1-2年	27.19%	
四川能投新能电力有限公司	合并范围内关联方款项	69,509,552.82	1-2年	11.68%	
四川省能投盐边新能源开发有限公司	合并范围内关联方款项	62,276,666.67	1年以内、1-2年	10.46%	
四川中航建开物业管理有限责任公司	应收暂付款	1,400.00	3年以上		1,400.00
合计	--	594,624,169.32	--	99.91%	1,400.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,642,602,650.15		2,642,602,650.15	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00
对联营、合营企业投资	50,599,479.16		50,599,479.16	232,762,629.13		232,762,629.13
合计	2,693,202,129.31		2,693,202,129.31	1,532,762,629.13		1,532,762,629.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川能投新能电力有限公司	1,300,000.00	125,000,000.00				1,425,000,000.00	
四川能投锂业有限公司		775,910,187.65				775,910,187.65	
四川能投节能环保投资		441,692,462.50				441,692,462.50	

有限公司							
合计	1,300,000.00	1,342,602.65				2,642,602.65	
	0.00	0.15				0.15	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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
一、合营企业											
二、联营企业											
成都川能新能源股权投资基金管理有限公司	7,763,400.32			-781,358.46						6,982,041.86	
成都川能锂电股权投资基金合伙企业(有限合伙)	224,999,228.81		224,999,228.81								
四川能投鼎盛锂业有限公司		40,690,630.50		2,657,624.04		269,182.76				43,617,437.30	
小计	232,762,629.13	40,690,630.50	224,999,228.81	1,876,265.58		269,182.76				50,599,479.16	
合计	232,762,629.13	40,690,630.50	224,999,228.81	1,876,265.58		269,182.76				50,599,479.16	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,404,831,885.56	1,381,905,326.43	1,408,281,436.16	1,313,069,105.02
其他业务	56,637.17	50,014.92	56,637.17	50,014.92
合计	1,404,888,522.73	1,381,955,341.35	1,408,338,073.33	1,313,119,119.94

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		22,009,987.95
权益法核算的长期股权投资收益	1,876,265.58	-20,127,774.10
处置长期股权投资产生的投资收益	10,573.30	417,003,081.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,086,679.47	11,706,993.00
应收款项融资贴现损失	-918,510.35	
合计	20,055,008.00	430,592,288.63

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-57,467.46	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	949,284.25	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	222,728,428.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资	25,580,060.08	

收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,150,378.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,556.78	
减：所得税影响额	2,173,787.34	
少数股东权益影响额	102,782,960.13	
合计	114,126,735.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	8.30%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.01%	0.18	0.18