

四川省水电投资经营集团有限公司
二〇二三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-130

审计报告

致同审字（2024）第 510A013069 号

四川省水电投资经营集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了四川省水电投资经营集团有限公司（以下简称水电集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了水电集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督水电集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对水电集团的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水电集团不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年四月十九日

合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：云南水务投资集团有限公司

金额单位：元

	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	10,035,858,144.10	2,439,537,054.18	10,724,946,341.13	3,062,515,804.29
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	八、2	193,666,273.54	206,076.72	188,445,397.25	835,847.03
衍生金融资产					
应收票据	八、3	46,029,163.47		51,637,251.67	
应收账款	八、4	2,292,817,802.56	34,089,979.94	1,795,158,774.60	30,219,800.02
应收款项融资	八、5	7,023,732.34		16,190,000.00	
预付款项	八、6	611,616,702.53	17,312,865.07	363,852,475.24	24,127,167.22
△应收保費					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、7	5,504,957,268.34	7,264,607,895.59	5,840,928,456.56	7,100,875,669.04
其中：应收股利		28,491,066.15	29,791,373.21	9,848,000.00	13,271,873.21
△买入返售金融资产					
存货	八、8	2,393,655,541.28		2,946,443,839.96	
其中：原材料		232,744,726.71		140,982,753.18	
库存商品（产成品）		1,882,046,301.18		20,830,102.17	
合同资产	八、9	364,937,048.55		154,903,278.49	
△保险合同资产					
△分出再保险合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	八、10	2,138,823,356.31		2,121,715,530.86	
其他流动资产	八、11	2,331,334,857.43	72,439,485.31	1,321,527,213.26	73,266,544.31
流动资产合计		25,920,719,890.45	9,828,193,356.81	25,525,748,559.02	10,291,840,831.91
非流动资产：					
△发放贷款和垫款	八、12	4,421,858,943.94		4,663,775,520.16	
债权投资	八、13	594,866,848.15		945,815,877.17	
其他债权投资					
长期应收款	八、14	3,575,195,216.07		3,804,740,533.79	
长期股权投资	八、15	3,734,222,763.25	12,697,466,196.63	3,906,367,246.28	12,626,562,695.44
其他权益工具投资	八、16	2,446,392,871.43	2,057,127,312.78	2,015,859,926.87	1,625,209,889.01
其他非流动金融资产	八、17	3,626,606,471.07	39,933,000.00	3,923,353,820.05	
投资性房地产	八、18	1,343,645,127.72		1,064,780,483.65	
固定资产	八、19	28,852,867,233.87	3,639,774,507.33	24,462,578,828.64	3,709,246,002.85
其中：固定资产原价		38,763,356,419.20	4,510,413,004.38	32,342,017,009.27	4,394,773,327.47
累计折旧		9,742,131,808.97	870,638,497.05	7,751,969,420.67	685,527,324.62
固定资产减值准备		168,797,162.91		138,966,198.12	
在建工程	八、20	1,610,695,852.23	69,561,943.41	1,584,827,227.44	154,400,635.33
生产性生物资产	八、21	30,085,288.52			
油气资产					
使用权资产	八、22	535,778,007.92		449,359,943.12	
无形资产	八、23	797,099,428.87	58,679,128.23	595,761,580.92	38,991,919.64
开发支出	八、24			536,000.00	
商誉	八、25	767,961,554.00		333,331,635.76	
长期待摊费用	八、26	163,787,606.96	441,282.76	24,037,511.63	752,776.36
递延所得税资产	八、27	541,231,445.94		286,807,647.27	
其他非流动资产	八、28	6,101,857,233.17	22,527,048,106.13	7,224,367,444.56	21,918,840,411.17
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		59,144,151,893.11	41,090,031,477.27	55,286,301,227.31	40,074,004,329.80
资产总计		85,064,871,783.56	50,918,224,834.08	80,812,049,786.33	50,365,845,161.71

企业负责人：



主管会计工作负责人：

陈明

会计机构负责人：

刘爱



合并及公司资产负债表(续)

2023年12月31日

资产、负债及所有者权益	行次	母公司		合并	
		金额	外币	金额	外币
流动资产:					
货币资金	八、29	5,422,670,887.67	1,795,135,855.84	4,420,258,015.24	1,797,314,769.99
△向中央银行借款					
△拆入资金					
△存放金融类					
△生息金融资产					
△应收利息	八、30	266,802,669.62		60,000,000.00	
△预付款项	八、31	2,525,781,583.92	149,768,584.18	1,869,434,796.43	164,673,400.81
△预收款项	八、32	77,563,318.56		58,420,773.75	
△合同负债	八、33	1,382,948,006.73	7,180,162.66	1,729,784,765.70	8,361,373.36
△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					
△预收保费					
△应付职工薪酬	八、34	506,668,713.89	22,731,328.77	485,649,036.04	47,981,225.16
其中: 应付工资		471,295,679.68	20,218,058.30	452,603,698.64	46,768,100.30
应付福利费					
其中: 职工福利及福利基金					
△应交税费	八、35	336,146,313.35	24,003,909.00	253,439,783.18	788,193.21
其中: 应交税金		313,627,580.07	24,003,909.00	246,093,842.82	788,193.21
其他应付款	八、36	1,682,531,347.92	2,881,489,978.53	2,075,743,307.39	3,031,374,999.88
其中: 应付股利		107,963,016.22	41,458,333.34	80,045,075.42	22,791,666.07
△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	八、37	8,291,788,187.46	5,535,328,825.17	4,409,854,248.32	685,372,944.45
其他流动负债	八、38	4,356,836,683.62	1,005,780,809.76	4,081,751,562.32	2,008,642,793.51
流动负债合计		25,829,418,712.74	11,421,409,453.91	19,533,736,290.37	7,742,509,700.34
非流动负债:					
△保险合同准备金					
长期借款	八、39	22,288,670,996.76	15,413,129,627.97	23,148,181,185.29	16,476,400,366.02
应付债券	八、40	5,334,931,893.00	2,794,928,587.66	8,397,129,607.48	6,387,844,662.81
其中: 优先股					
永续债					
△保险合同负债					
△分出再保险合同负债					
租赁负债	八、41	459,822,261.64		385,793,568.19	
长期应付款	八、42	1,300,454,774.23	120,895,756.46	1,183,920,940.65	95,403,218.33
长期应付职工薪酬					
预计负债	八、43	728,703.54		670,800.00	
递延收益	八、44	254,889,438.24		266,415,326.76	
递延所得税负债	八、45	365,203,788.84	122,138,280.23	135,451,310.91	49,621,318.90
其他非流动负债	八、46	300,504,166.67			
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		30,305,206,022.92	18,451,002,252.32	33,527,562,739.28	23,009,269,566.06
负债合计		56,134,624,735.66	29,872,411,706.23	53,061,299,029.65	30,751,779,266.40
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本):	八、46	3,637,703,700.00	3,637,703,700.00	3,637,703,700.00	3,637,703,700.00
国家资本					
国有法人资本		3,637,703,700.00	3,637,703,700.00	3,637,703,700.00	3,637,703,700.00
集体资本					
民营资本					
外商资本					
减: 已归还投资					
实收资本(或股本)净额		3,637,703,700.00	3,637,703,700.00	3,637,703,700.00	3,637,703,700.00
其他权益工具	八、47	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中: 优先股					
永续债		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	八、48	7,507,825,840.44	7,763,756,668.02	7,442,070,875.01	7,698,756,668.02
减: 库存股					
其他综合收益		390,220,330.46	383,656,152.78	173,085,511.33	166,105,268.83
其中: 外币报表折算差额		1,678,241.94			
专项储备	八、49	14,120,775.98		10,168,347.08	
盈余公积	八、50	873,420,947.69	873,420,947.69	702,627,800.61	702,627,800.61
其中: 法定公积金		873,420,947.69	873,420,947.69	702,627,800.61	702,627,800.61
任意公积金					
储备基金					
企业发展基金					
利润留存投资					
△一般风险准备		8,670,629.47		579,187.92	
未分配利润	八、51	4,448,205,159.16	5,387,275,659.36	3,933,816,199.37	4,408,872,457.88
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		19,880,167,383.20	21,045,813,127.85	18,900,071,621.32	19,614,065,895.31
少数股东权益		9,050,079,664.70		8,850,679,135.36	
所有者权益(或股东权益)合计		28,930,247,047.90	21,045,813,127.85	27,750,750,756.68	19,614,065,895.31
负债和所有者权益(或股东权益)总计		85,064,871,783.56	50,918,224,834.08	80,812,049,786.33	50,365,845,161.71

企业负责人:



主管会计工作负责人:

陈明

会计机构负责人:

刘蕾



合并及公司利润表

2023年度

金额单位：元

	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		12,275,804,201.00	39,267,092.99	10,072,334,376.75	36,977,024.92
其中：主营业务收入	八、52	12,275,804,201.00	39,267,092.99	10,072,334,376.75	36,977,024.92
▲利息收入					
▲公允价值变动收益					
▲其他收益					
▲其他业务收入					
二、营业总成本		12,614,735,528.45	824,532,213.62	10,766,739,232.74	1,152,628,933.30
其中：营业成本	八、52	10,720,185,448.42	185,299,885.77	8,710,531,582.96	172,503,815.04
▲利息支出					
▲手续费及佣金支出					
▲保险赔款支出					
▲分出保费及赔付					
▲减：摊回保险赔款支出					
▲减：摊回赔付支出					
▲退保金					
▲赔付支出净额					
▲提取保险合同准备金净额					
▲保单红利支出					
▲分保费用					
税金及附加		85,062,945.27	2,344,193.01	71,345,888.81	1,187,590.58
销售费用	八、53	75,045,338.29		58,535,672.87	
管理费用	八、54	918,201,961.14	70,442,133.99	851,230,173.62	100,908,660.90
研发费用	八、55	14,466,999.60		16,139,761.22	
财务费用	八、56	801,772,835.73	566,446,001.05	1,058,956,353.21	878,448,880.78
其中：利息费用		1,131,083,596.41	1,024,422,146.68	1,300,469,997.66	1,276,772,771.92
利息收入		349,098,275.88	466,070,251.97	311,047,055.50	421,867,251.33
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		2,357,589.06		36,717,880.22	
其他					
加：其他收益	八、57	2,792,333,054.13	2,720,802,270.12	2,221,036,400.18	2,157,842,139.41
投资收益（损失以“-”号填列）	八、58	19,855,585.70	19,809,909.52	233,471,099.85	159,200,904.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,961,104.95	147,786,085.32	89,582,960.42	29,241,543.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
公允价值变动收益（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）	八、59	80,604,707.80	27,779.99	13,133,746.47	-77,094.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、60	-481,508,175.39	15,766,612.59	-223,547,045.07	50,016,702.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、61	-637,731,882.64	-263,205,000.00	-1,118,553.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、62	41,337,619.42		1,410,964.22	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,475,849,581.67	1,707,936,451.35	1,547,160,327.72	1,251,330,744.31
加：营业外收入	八、63	98,808,034.97	1,009,079.45	103,893,093.93	5,214,600.00
其中：政府补助		17,631,840.29	700,000.00	15,092,468.66	5,100,000.00
减：营业外支出	八、64	23,696,473.58	1,014,039.98	46,765,238.00	777,375.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,550,961,143.06	1,707,931,470.82	1,604,288,183.65	1,255,767,968.41
减：所得税费用	八、65	264,064,423.97		235,286,158.14	-12,273.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,286,896,719.09	1,707,931,470.82	1,369,002,025.51	1,255,780,241.99
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		1,252,008,670.65	1,707,931,470.82	1,022,911,622.24	1,255,786,841.00
2.少数股东损益		34,888,048.44		346,090,403.27	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		1,286,896,719.09	1,707,931,470.82	1,369,002,025.51	1,255,780,241.99
2.终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		217,796,200.94	217,550,883.95	-158,549,031.33	-154,402,731.33
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	八、66	217,134,819.13	217,550,883.95	-157,595,382.33	-154,402,731.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		215,456,577.19	217,550,883.95	-157,595,382.33	-154,402,731.33
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					
Δ5.其他权益工具投资的公允价值变动					
Δ6.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,678,241.94			
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（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额		1,678,241.94			
Δ7.可供出售的保险合同金融变动					
Δ8.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		661,381.81		-953,649.00	
七、综合收益总额		1,504,692,920.03	1,925,482,354.77	1,210,452,994.18	1,101,384,110.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,469,143,489.78	1,925,482,354.77	965,316,230.91	1,101,384,110.66
归属于少数股东的综合收益总额		35,549,430.25		345,136,763.27	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

罗健

主管会计工作负责人：

陈明

会计机构负责人：

刘静

合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：四川罗健投资管理集团有限公司

金额单位：元

	附注	年初余额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
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		12,378,099,516.18	39,229,383.35	10,547,131,870.20	20,902,094.25
△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					
△收到原保险合同赔款取得的现金					
△收到分入再保险合同的现金净额					
△收到再保险合同赔款取得的现金					
△收到再保业务基金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金		523,098,313.07		818,386,996.69	
△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		5,524,014.83		76,960,106.39	
收到其他与经营活动有关的现金		23,547,730,978.50	21,745,698,301.52	21,965,494,739.64	18,179,577,623.49
经营活动现金流入小计		36,454,452,824.58	21,784,927,684.87	33,408,973,712.92	18,200,479,627.74
购买商品、接受劳务支付的现金		8,664,466,356.14	14,593,661.00	7,063,399,390.66	5,790,075.00
△客户贷款及垫款净增加额		-117,163,491.54		-431,300,454.28	
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付发原保险合同赔款的现金					
△支付分出再保险合同的现金净额					
△保单质押贷款净增加额					
△支付原保险合同赔款取得的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金		651,150,119.60		800,604,500.08	
△支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		1,830,873,243.59	40,644,387.30	1,496,288,712.17	41,450,361.37
支付的各项税费		940,881,133.82	4,251,922.00	941,696,626.48	3,676,355.72
支付其他与经营活动有关的现金		19,916,718,912.17	18,095,352,629.49	19,932,411,914.00	15,323,390,452.43
经营活动现金流出小计		31,686,926,273.88	19,155,242,599.79	29,803,100,689.11	15,374,307,244.52
经营活动产生的现金流量净额		4,767,526,550.70	2,629,685,085.08	3,605,873,023.81	2,826,172,383.22
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,668,821,006.81	105,071,819.56	4,493,546,931.54	24,910,740.55
取得投资收益收到的现金		154,100,941.99	198,327,278.56	338,408,546.57	304,774,183.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,141,234.95		7,643,751.64	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,000,000.00		418,077,461.63	15,822,058.84
收到其他与投资活动有关的现金		76,727,664.58	17,644,320.57	51,433,951.66	72,398,123.79
投资活动现金流入小计		2,976,790,848.33	281,043,418.69	5,309,110,643.04	417,905,106.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,724,547,860.29	63,360,047.04	2,674,741,519.74	166,365,873.57
投资支付的现金		2,792,402,228.20	1,238,190,498.10	3,200,003,045.62	1,495,336,520.64
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		41,337,510.79	54,000,885.60	28,595,684.99	55,053,172.07
投资活动现金流出小计		5,558,287,599.28	1,355,551,430.74	5,903,340,250.35	1,716,755,566.28
投资活动产生的现金流量净额		-2,581,496,750.95	-1,074,508,012.05	-594,229,607.31	-1,298,850,459.81
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,140,034,666.06	1,065,000,000.00	1,110,570,000.00	1,056,000,000.00
△其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		75,034,666.06		54,570,000.00	
取得借款收到的现金		9,397,026,372.79	8,161,027,700.00	10,236,810,922.41	9,148,188,866.67
收到其他与筹资活动有关的现金				21,909,265.20	
筹资活动现金流入小计		10,537,061,038.85	9,226,027,700.00	11,369,290,187.61	10,204,188,866.67
偿还债务支付的现金		10,054,427,901.95	8,645,372,167.76	11,466,191,063.69	10,544,139,224.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,124,717,014.73	1,755,494,386.52	2,215,868,453.36	1,881,271,119.92
△其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		237,569,716.68		224,751,931.60	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,042,503,191.81	1,003,316,968.86	11,910,080.26	3,986,676.57
筹资活动现金流出小计		13,221,648,108.49	11,404,183,523.14	13,693,969,597.31	12,429,397,020.63
筹资活动产生的现金流量净额		-2,684,587,069.64	-2,178,155,823.14	-2,324,679,409.70	-2,225,208,153.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		81,417.45		408,345.33	
五、现金及现金等价物净增加额					
		-498,475,852.44	-622,978,750.11	687,372,352.13	-697,886,230.55
加：期初现金及现金等价物余额		9,817,104,288.89	3,062,515,804.29	9,129,731,936.76	3,780,402,034.84
六、期末现金及现金等价物余额					
		9,318,628,436.45	2,439,537,054.18	9,817,104,288.89	3,082,515,804.29

企业负责人：



主管会计工作负责人：

陈明

会计机构负责人：

刘芳



合并所有者权益变动表

2023年度

上海生融投资管理有限公司													
本年金额													
上海生融投资管理有限公司所有者权益变动表													
	实收资本 (或股本)	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	小计	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,637,703,700.00		3,000,000,000.00		7,442,070,875.01								13,079,774,575.01
二、本年年初余额	3,637,703,700.00		3,000,000,000.00		7,442,070,875.01								13,079,774,575.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）													
（一）综合收益总额					65,754,965.43								65,754,965.43
（二）所有者投入和减少资本					65,754,965.43								65,754,965.43
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.提取专项储备													
4.提取其他综合收益													
5.提取其他权益工具持有者投入资本													
6.提取其他综合收益													
7.提取其他权益工具持有者投入资本													
8.提取其他综合收益													
9.提取其他权益工具持有者投入资本													
10.提取其他综合收益													
11.提取其他权益工具持有者投入资本													
12.提取其他综合收益													
13.提取其他权益工具持有者投入资本													
14.提取其他综合收益													
15.提取其他权益工具持有者投入资本													
16.提取其他综合收益													
17.提取其他权益工具持有者投入资本													
18.提取其他综合收益													
19.提取其他权益工具持有者投入资本													
20.提取其他综合收益													
21.提取其他权益工具持有者投入资本													
22.提取其他综合收益													
23.提取其他权益工具持有者投入资本													
24.提取其他综合收益													
25.提取其他权益工具持有者投入资本													
26.提取其他综合收益													
27.提取其他权益工具持有者投入资本													
28.提取其他综合收益													
29.提取其他权益工具持有者投入资本													
30.提取其他综合收益													
31.提取其他权益工具持有者投入资本													
32.提取其他综合收益													
33.提取其他权益工具持有者投入资本													
34.提取其他综合收益													
35.提取其他权益工具持有者投入资本													
36.提取其他综合收益													
37.提取其他权益工具持有者投入资本													
38.提取其他综合收益													
39.提取其他权益工具持有者投入资本													
40.提取其他综合收益													
41.提取其他权益工具持有者投入资本													
42.提取其他综合收益													
43.提取其他权益工具持有者投入资本													
44.提取其他综合收益													
45.提取其他权益工具持有者投入资本													
46.提取其他综合收益													
47.提取其他权益工具持有者投入资本													
48.提取其他综合收益													
49.提取其他权益工具持有者投入资本													
50.提取其他综合收益													
51.提取其他权益工具持有者投入资本													
52.提取其他综合收益													
53.提取其他权益工具持有者投入资本													
54.提取其他综合收益													
55.提取其他权益工具持有者投入资本													
56.提取其他综合收益													
57.提取其他权益工具持有者投入资本													
58.提取其他综合收益													
59.提取其他权益工具持有者投入资本													
60.提取其他综合收益													
61.提取其他权益工具持有者投入资本													
62.提取其他综合收益													
63.提取其他权益工具持有者投入资本													
64.提取其他综合收益													
65.提取其他权益工具持有者投入资本													
66.提取其他综合收益													
67.提取其他权益工具持有者投入资本													
68.提取其他综合收益													
69.提取其他权益工具持有者投入资本													
70.提取其他综合收益													
71.提取其他权益工具持有者投入资本													
72.提取其他综合收益													
73.提取其他权益工具持有者投入资本													
74.提取其他综合收益													
75.提取其他权益工具持有者投入资本													
76.提取其他综合收益													
77.提取其他权益工具持有者投入资本													
78.提取其他综合收益													
79.提取其他权益工具持有者投入资本													
80.提取其他综合收益													
81.提取其他权益工具持有者投入资本													
82.提取其他综合收益													
83.提取其他权益工具持有者投入资本													
84.提取其他综合收益													
85.提取其他权益工具持有者投入资本													
86.提取其他综合收益													
87.提取其他权益工具持有者投入资本													
88.提取其他综合收益													
89.提取其他权益工具持有者投入资本													
90.提取其他综合收益													
91.提取其他权益工具持有者投入资本													
92.提取其他综合收益													
93.提取其他权益工具持有者投入资本													
94.提取其他综合收益													
95.提取其他权益工具持有者投入资本													
96.提取其他综合收益													
97.提取其他权益工具持有者投入资本													
98.提取其他综合收益													
99.提取其他权益工具持有者投入资本													
100.提取其他综合收益													
101.提取其他权益工具持有者投入资本													
102.提取其他综合收益													
103.提取其他权益工具持有者投入资本													
104.提取其他综合收益													
105.提取其他权益工具持有者投入资本													
106.提取其他综合收益													
107.提取其他权益工具持有者投入资本													
108.提取其他综合收益													
109.提取其他权益工具持有者投入资本													
110.提取其他综合收益													
111.提取其他权益工具持有者投入资本													
112.提取其他综合收益													
113.提取其他权益工具持有者投入资本													
114.提取其他综合收益													
115.提取其他权益工具持有者投入资本													
116.提取其他综合收益													
117.提取其他权益工具持有者投入资本													
118.提取其他综合收益													
119.提取其他权益工具持有者投入资本													
120.提取其他综合收益													
121.提取其他权益工具持有者投入资本													
122.提取其他综合收益													
123.提取其他权益工具持有者投入资本													
124.提取其他综合收益													
125.提取其他权益工具持有者投入资本													
126.提取其他综合收益													
127.提取其他权益工具持有者投入资本													
128.提取其他综合收益													
129.提取其他权益工具持有者投入资本													
130.提取其他综合收益													
131.提取其他权益工具持有者投入资本													
132.提取其他综合收益													
133.提取其他权益工具持有者投入资本													
134.提取其他综合收益													
135.提取其他权益工具持有者投入资本													
136.提取其他综合收益													
137.提取其他权益工具持有者投入资本													
138.提取其他综合收益													
139.提取其他权益工具持有者投入资本													
140.提取其他综合收益													
141.提取其他权益工具持有者投入资本													
142.提取其他综合收益													
143.提取其他权益工具持有者投入资本													
144.提取其他综合收益													
145.提取其他权益工具持有者投入资本													
146.提取其他综合收益													
147.提取其他权益工具持有者投入资本													
148.提取其他综合收益													
149.提取其他权益工具持有者投入资本													
150.提取其他综合收益													
151.提取其他权益工具持有者投入资本													
152.提取其他综合收益													
153.提取其他权益工具持有者投入资本													
154.提取其他综合收益													
155.提取其他权益工具持有者投入资本													
156.提取其他综合收益													
157.提取其他权益工具持有者投入资本													
158.提取其他综合收益													
159.提取其他权益工具持有者投入资本													
160.提取其他综合收益													
161.提取其他权益工具持有者投入资本													

罗健

陈明

5





合并所有者权益变动表(续)

2023年度

上海华阴

江苏华阴化工有限公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	资本公积		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计
	15	16	17										
一、上年年末余额	3,637,703,700.00	2,000,000,000.00	18	7,367,608,858.89	330,680,893.66	7,153,394.57	577,048,116.41	17,467,878,826.52	8,565,492,653.67	8,565,492,653.67	8,565,492,653.67	8,565,492,653.67	8,565,492,653.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	3,637,703,700.00	2,000,000,000.00		7,367,608,858.89	330,680,893.66	7,153,394.57	577,048,116.41	17,467,878,826.52	8,565,492,653.67	8,565,492,653.67	8,565,492,653.67	8,565,492,653.67	8,565,492,653.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
1.净利润													
2.其他综合收益													
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定盈余公积													
任意盈余公积													
2.提取专项储备													
3.提取专项储备													
4.提取专项储备													
5.提取专项储备													
6.提取专项储备													
7.提取专项储备													
8.提取专项储备													
9.提取专项储备													
10.提取专项储备													
11.提取专项储备													
12.提取专项储备													
13.提取专项储备													
14.提取专项储备													
15.提取专项储备													
16.提取专项储备													
17.提取专项储备													
18.提取专项储备													
19.提取专项储备													
20.提取专项储备													
21.提取专项储备													
22.提取专项储备													
23.提取专项储备													
24.提取专项储备													
25.提取专项储备													
26.提取专项储备													
27.提取专项储备													
28.提取专项储备													
29.提取专项储备													
30.提取专项储备													
31.提取专项储备													
32.提取专项储备													
四、本年年末余额	3,637,703,700.00	2,000,000,000.00		7,462,016,12	173,065,511.33	10,168,347.06	102,627,800.61	18,800,071,621.33	8,856,578,135.36	8,856,578,135.36	8,856,578,135.36	8,856,578,135.36	8,856,578,135.36

陈明

陈明

罗健

公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：罗健光电投资管理集团有限公司

行次	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1	3,637,703,700.00	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额			3,000,000,000.00		7,695,756,688.02		166,105,268.83		702,627,800.61		4,408,872,457.85	19,614,065,895.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
三、本年年初余额	3,637,703,700.00		3,000,000,000.00		7,695,756,688.02		166,105,268.83		702,627,800.61		4,408,872,457.85	19,614,065,895.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1.所有者投入和减少资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（二）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.对所有者（或股东）的分配												
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												
四、本年年末余额	3,637,703,700.00		3,000,000,000.00		7,763,756,688.02		363,656,152.78		873,420,847.89		5,387,275,859.36	21,045,813,127.95

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈明

罗健



公司所有者权益变动表(续)

2023年度

上年金额

行次	项目	实收资本(或股本)			资本公积			减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		13	14	15	16	17	18		19	20	21					
1	一、上年年末余额	3,637,703.700.00		2,000,000,000.00		7,641,756,668.02			320,508,000.16		577,049,116.41				3,786,616,155.61	17,963,633,640.20
2	加：会计政策变更															
3	前期差错更正															
4	其他															
5	二、本年初余额	3,637,703.700.00		2,000,000,000.00		7,641,756,668.02			320,508,000.16		577,049,116.41				3,786,616,155.61	17,963,633,640.20
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,000,000,000.00		57,000,000.00			-154,402,731.33		125,578,684.20				622,258,302.24	1,850,432,255.11
7	(一)综合收益总额			1,000,000,000.00		57,000,000.00			-154,402,731.33		125,578,684.20				1,255,786,841.99	1,101,384,110.66
8	(二)所有者投入和减少资本															
9	1.所有者投入的普通股															
10	2.其他权益工具持有者投入资本															
11	3.股份支付计入所有者权益的金额															
12	4.其他															
13	(三)专项储备提取和使用					57,000,000.00										1,000,000,000.00
14	1.提取专项储备					57,000,000.00										57,000,000.00
15	2.使用专项储备															
16	(四)利润分配															
17	1.提取盈余公积															
18	其中：法定公积金															
19	任意公积金															
20	盈余公积															
21	#企业发展基金															
22	#利润分配投资															
23	#利润分配风险准备															
24	2.对所有者(或股东)的分配															
25	4.其他															
26	(五)所有者权益内部结转															
27	1.资本公积转增资本(或股本)															
28	2.盈余公积转增资本(或股本)															
29	3.盈余公积弥补亏损															
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益															
31	5.其他综合收益结转留存收益															
32	6.其他															
33	四、本年年末余额	3,637,703.700.00		3,000,000,000.00		7,698,756,668.02			166,105,268.83		702,627,800.61				4,408,872,457.85	19,614,065,895.31

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈明

王清



编制单位：罗健投资集团有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

四川省水电投资经营集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系根据四川省人民政府《关于加强全省地方电力企业国有资产监督管理的通知》（川府发【2004】31号）及四川省政府国有资产监督管理委员会《关于授权四川省水电投资经营集团公司四川省地方电力省级国有资产的批复》（川国资办（2003）10号）的要求组建的代表省政府统一行使地方电力省级国有资产所有者职能的国有独资有限责任公司，于2004年12月17日在四川省工商行政管理局登记注册。

2008年11月28日，根据《四川省人民政府关于组建四川发展（控股）有限责任公司的通知》（川府函（2008）330号）要求，本公司国家资本划转予四川发展（控股）有限责任公司（以下简称四川发展）。根据2011年5月20日四川省政府国有资产管理委员会《关于同意水电公司和西部阳光公司股权作价有关问题的批复》（川国资改革【2011】15号）文，将四川发展持有本公司全部股权划转予四川省能源投资集团有限责任公司（以下简称“四川能投集团”），本公司成为四川能投集团的子公司。

2019年9月，经四川能投集团第一届董事会第229次会议决议，同意中银金融资产投资有限公司、农银金融资产投资有限公司、建信金融资产投资有限公司对本公司增资，增资完成后本公司实收资本变更为人民币363,770.37万元。

截至2023年12月31日，公司注册资本为人民币363,770.37万元，统一社会信用代码为915101157699768039，法定代表人为罗健，注册地址：成都市温江区人和路789号。

本公司所属行业为水电行业，营业执照规定经营范围：投资、经营电源、电网；生产、销售电力设备、建筑材料（不含危险化学品）；电力工程设计、施工（凭资质证经营）、技术咨询及服务；房地产开发（凭资质证经营）；项目投资。（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为四川省能源投资集团有限责任公司，最终控制方为四川发展（控股）有限责任公司。

本公司营业期限自2004年12月17日至长期。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年

12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配

以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、35。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投

资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、35

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；

- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具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，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：关联方款项组合
- 应收账款组合 3：交易对象信誉组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程款组合
- 合同资产组合 2：材料款组合
- 合同资产组合 3：租赁业务组合
- 合同资产组合 4：其他组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款按账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	1.50
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	60.00
5 年以上	80.00

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：关联方组合
- 其他应收款组合 3：交易对象信誉组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款组合

B、其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1：应收递延方式分期收款组合
- 其他长期应收款组合 2：应收融资性销售款组合
- 其他长期应收款组合 3：应收其他款项组合

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款，本公司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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、准备金计提政策

（1）担保业务

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

①未到期责任准备金

按照当年保费收入的 50%提取未到期责任准备金。

②担保赔偿准备金

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

（2）租赁业务

租赁资产按照风险和预计损失程度，划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类,并根据分类情况计提专项准备。

各风险类型损失准备计提比例如下：

类 别	档 位	计提比例(%)	备注
正常类	正常 A	0.00-1.00	
关注类	关注一档 B1	1.50	季末将存续期的租赁资产按五级分类的标准进行划分，并根据计提比例计提准备金
	关注一档 B2	2.00	
次级类	次级一档 C1	20.00	
	次级二档 C2	25.00	
可疑类		50.00	
损失类		100.00	

在正常类中，公司按客户所属行业划分资产损失准备计提标准为：

客户所属行业	计提比例 (%)
民用航空器及器材类	0.00
清洁能源类	0.50
公用事业类	0.50
其他类	1.00

(3) 小贷业务

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

本公司贷款损失准备计提政策情况如下：

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

类 别	档 位	计提比例(%)	计提基础
(3)特种准备			年末根据贷款资产的行业分布、宏观经济形势等因素对公司贷款资产的系统性风险进行判断，确定特种准备计提的基数及计提比例

(4) 委托贷款

委托贷款损失准备金按贷款五级分类的原则计提专项准备，以对委托贷款的系统性风险判断结果计提特种准备。本公司委托贷款资产损失准备计提情况如下：

类 别	档 位	计提比例(%)	计提基础
(1)专项准备			
正常	正常一档		季末将存续期的委贷资产按五级分类的标准进行划分，并根据相应比例计提准备金
	正常二档		
	正常三档	0.50	
关注	关注一档	1.00	
	关注二档	1.50	
	关注三档	2.00	
次级类	次级一档	20.00	
	次级二档	25.00	
可疑类		50.00	
损失类		100.00	
(2)特种准备			年末公司根据委贷资产的行业分布、宏观经济形势等因素对公司委贷资产的系统性风险进行判断，确定特种准备计提的基数及计提比例

(5) 保理业务

本公司于每年年度终了对应收保理款计提一般准备，根据自身实际情况，对应收保理款所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于减值准备的，按照当年年末融资保理业务期末余额 1%的比例提取一般风险准备金。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为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，开发产品等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。

对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货、提供劳务的成本，应采用个别计价法确定发出存货的成本；其他发出存货一般采用月末一次加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核

算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、22。

13、投资性房地产

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

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20~60 年	0.00~5.00	1.67~4.85
机器设备	10~30 年	3.00~5.00	3.23~9.70
运输工具	6~10 年	3.00~5.00	9.70~6.17
电子设备	3~22 年	3.00~5.00	4.32~32.33
办公设备	5~22 年	3.00~5.00	4.32~19.40
酒店业家具	5~10 年	5.00	9.50~20.00
其他	5~22 年	3.00~5.00	4.32~19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、22。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

18、生物资产

(1)生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：① 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；②与其有关的经济利益很可能流入公司；③其成本能够可靠计量时予以确认。

(2)各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
林木	直线法	5 年	0.00	20.00

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、22。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、商誉

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

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

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，

是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的永续债（例如长期限含权中期票据）等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

28、收入的确认原则

（1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成

本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（5））。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，在商品交付给客户，客户验收合格后确认收入的实现。

房地产销售

公司房地产销售属于在某一时点履行的履约义务，房产已经竣工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，已经取得购买方按销售合同约定的付款证明，且开发总成本及可售总面积能够可靠计量时确认收入。

电力销售

公司的电力销售属于在某一时刻履行的履约义务，在发电产生上网电量时，按发电上网电量及购售电合同约定的单价确认供电收入。

建筑施工

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司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。

29、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

30、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

31、合同资产、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。

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。

32、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

33、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、17。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《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，承租人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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则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，承租人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；出租人不确认被转让资产，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。

34、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的类别的能够单独区分的组成部分：

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置计划的一部分。

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

35、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型

主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

36、安全生产费用

本公司根据有关规定，按财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	115,015,178.38
递延所得税负债	108,556,040.75
未分配利润	4,496,806.87
少数股东权益	1,962,330.76
(续)	
合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-6,459,137.63
净利润	6,459,137.63

2、投资性房地产后续计量由成本法变更为公允价值计量

根据四川省能源投资集团有限责任公司《关于统一投资性房地产核算方式的通知》（四川能投[2023]887 号），从 2023 年 10 月 1 日起“投资性房地产”核算方式统一调整为按“公允价值计量”。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
投资性房地产	1,062,147,373.52	2,633,110.13	1,064,780,483.65
递延所得税资产	282,177,690.31	4,629,956.96	286,807,647.27
递延所得税负债	122,698,547.09	12,752,763.82	135,451,310.91
未分配利润	3,928,053,217.03	5,762,982.34	3,933,816,199.37
盈余公积	702,627,800.61	--	702,627,800.61
少数股东权益	8,861,931,814.43	-11,252,679.07	8,850,679,135.36

续：

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
营业成本	8,728,454,747.76	-17,923,164.80	8,710,531,582.96
公允价值变动收益（损失 以“-”号填列）	13,109,745.81	24,000.66	13,133,746.47
所得税费用	232,565,026.06	2,721,132.08	235,286,158.14
归属于母公司所有者的 净利润	1,014,459,987.71	8,451,634.53	1,022,911,622.24
少数股东损益	339,316,004.42	6,774,398.85	346,090,403.27

（二）会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

无。

（四）其他调整事项

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应 纳税销售额乘以适用税率扣除 当期允许抵扣的进项税后的余 额计算）	3、5、6、9、13
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
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率%
四川金石租赁股份有限公司	15
四川金石锦歌飞机租赁有限公司	15
凉山州西昌市金坤小额贷款有限公司	15
四川能投商业保理有限公司	15
宜宾张窝发电有限公司	15
水富泓力发电有限公司	15
盐津燕子坡发电有限公司	15
盐津恒力发电有限公司	15
盐津撒渔沱发电有限公司	15
四川能投高县电力有限公司	15
四川能投屏山电力有限公司	15
四川能投珙县电力有限公司	15
四川能投宜宾市叙州电力有限公司	15
四川能投兴文电力有限公司	15
四川能投筠连电力有限公司	15
四川能投发展建设有限公司	15
水富杨柳滩发电有限公司	15
西藏金兴和投资有限公司	15
西藏鼎晟投资管理有限公司	15
成都太阳高科技有限责任公司	15
四川能投高县综合能源有限公司	20
除上述以外的其他纳税主体	25

（二）优惠税负及批文

1. 企业所得税

(1) 根据国家税务总局公告 2013 年第 26 号（财税〔2014〕55 号）规定农网输变电新建项目享受所得税“三免三减半”优惠，公司及下属电力公司的农网输变电新建项目取得的收入享受所得税“三免三减半”优惠。

(2) 按照财政部《关于印发农网还贷资金征收管理暂行办法的通知》（财企〔2001〕820 号）文件规定，公司收到财政部门拨付的农网还贷资金补贴收入免征企业所得税。

(3) 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）规定，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。凉山州西昌市金坤小额贷款有限公司、四川能投商业保理有限公司、宜宾张窝发电有限公司、水富泓力发电有限公司、盐津燕子坡发电有限公司、盐津恒力发电有限公司、盐津撒渔沱发电有限公司、四川能投宜宾市叙州电力有限公司、四川能投发展建设有限公司、四川能投珙县电力有限公司、四川能投高县电力有限公司、四川能投屏山电力有限公司、四川能投兴文电力有限公司、四川能投筠连电力有限公司、水富杨柳滩发电有限公司、

四川金石租赁股份有限公司、四川金石锦歌飞机租赁有限公司符合上述要求。

(4) 根据西藏自治区人民政府文件（藏政发〔2014〕51号《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》的规定，西藏金兴和投资有限公司、西藏鼎晟投资管理有限公司注册于西藏自治区拉萨市，适用的企业所得税实际税率为15%。

(5) 依据财政部、国家税务总局2008年4月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业和2008年1月1日起实施新《企业所得税法》及其《实施条例》，成都太阳高科技有限责任公司被认定为高新技术企业和科技型中小企业，有效期为三年，2023年10月至2026年10月企业所得税按15%税率征收。

(6) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）第三条的规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。四川能投高县综合能源有限公司符合上述要求，减按25%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

(7) 根据《财政部税务总局关于中小微企业设备器具所得税税前扣除有关政策的公告》（2022年第12号）中“中小微企业在2022年1月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，单位价值在500万元以上的，按照单位价值的一定比例自愿选择在企业所得税税前扣除。其中，企业所得税法实施条例规定最低折旧年限为3年的设备器具，单位价值的100%可在当年一次性税前扣除；最低折旧年限为4年、5年、10年的，单位价值的50%可在当年一次性税前扣除，其余50%按规定在剩余年度计算折旧进行税前扣除。企业选择适用上述政策当年不足扣除形成的亏损，可在以后5个纳税年度结转弥补，享受其他延长亏损结转年限政策的企业可按现行规定执行。”的规定，四川能投金石工程设备租赁有限公司在2022年1月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，单位价值在500万元以上的，按照一定比例当年一次性税前扣除。

2. 增值税

(1) 根据国家税务总局《关于农村电网维护费征免增值税问题的通知》（国税函〔2009〕591号），本公司各电力子公司享受农维护收入免征增值税税收优惠政策。

(2) 《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，成都太阳高科技有限责任公司享受上述优惠。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）中附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》的规定，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过3%的部分享受增值税即征即退政策。四川金石租赁有限责任公司及其子公司享受上述增值税优惠政策。

(4) 根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的

通知》（财税〔2013〕106号）的规定，经中国人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人，提供有形动产融资性售后回租服务，以收取的全部价款和价外费用，扣除向承租方收取的有形动产价款本金，以及对外支付的借款利息（包括汇率借款和人民币借款利息）、发行债券利息后的余额为销售额。提供除融资性售后回租以外的有形动产融资租赁服务，以收取的全部价款和价外费用，扣除支付的借款利息（包括汇率借款和人民币借款利息）、发行债券利息、保险费、安装费和车辆购置税后的余额为销售额。

本公司于 2016 年 4 月 30 日以前签订的有形动产融资性售后回租合同，适用 13% 税率缴纳增值税。四川金石租赁股份有限公司享受上述增值税优惠政策。

(5) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）中附件 1《销售服务、无形资产、不动产注释》的规定，将“融资性售后回租”归入“金融服务”中的“贷款服务”，本公司于 2016 年 4 月 30 日以后签订的融资性售后回租合同，适用 6% 税率缴纳增值税。四川金石租赁股份有限公司享受上述增值税优惠政策。

(6) 根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号）和（财税〔2014〕57号）中的小型水力发电企业（装机容量小于 5 万 KW），自 2019 年 5 月起，选择按照简易征收增值税，征收率为 3%。

3. 土地使用税

根据国家税务总局《关于电力行业征免土地使用税问题的规定》（国税地〔1989〕13号），变电站用地免征土地使用税。

4. 其他

(1) 根据关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号)，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。下属公司满足小型微利企业条件的部分，享受上述政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额(万 元)	取得 方式
1	四川金翔置业有限责任公司	2	1	达州市通川区金龙大道 205-1 号第 13 层	达州市	房地产业	6,000.00	70.00	70.00	4,200.00	1
2	四川金禾盛投资有限公司	2	1	成都市温江区柳城街办人 和路 789 号 1 栋 5 楼 2 号	成都市	房地产业	8,000.00	63.75	63.75	97,100.00	1
3	四川省水电投资经营集团 渠县电力有限责任公司	2	1	渠县渠江镇解放街 27 号	达州市	电力生产和供应业	6,000.00	56.30	56.30	18,809.79	3
4	四川省水电投资经营集团 青川电力有限公司	2	1	青川县乔庄镇秦兴街 320 号	青川县	电力生产和供应业	6,109.56	95.40	95.40	5,828.78	3
5	四川省水电集团大竹电力 有限公司	2	1	四川省达州市大竹县白塔 街道东大街 109 号	达州市	电力生产和供应业	10,000.00	60.00	60.00	27,413.35	3
6	四川省水电投资经营集团 永安电力股份有限公司	2	1	四川省三台县北坝镇北泉 路 128 号	三台县	电力生产和供应业	24,416.76	56.12	56.12	22,072.60	3
7	四川省水电投资经营集团 德格格萨尔电力有限公司	2	1	四川省德格县更庆镇茶马 中街	德格县	电力生产和供应业	2,000.00	64.50	64.50	7,092.50	3
8	泸州玉宇电力有限责任公 司	2	1	合江县合江镇少岷南路 265 号	合江县	电力生产和供应业	8,765.26	88.25	88.25	48,606.85	3
9	四川省水电投资经营集团 万源龙源电力有限责任公 司	2	1	四川省万源市河西将军大 道北路 177 号	万源市	电力生产和供应业	5,000.00	100.00	100.00	12,979.00	3
10	四川省平武电力（集团）有 限公司	2	1	平武县龙安镇飞龙路中段	平武县	电力生产和供应业	2,840.89	63.92	63.92	18,148.00	3
11	华蓥市地方电力有限责任 公司	2	1	华蓥市庆华镇白鹤坝宏发 路 79 号	华蓥市	电力生产和供应业	715.50	97.92	97.92	2,802.33	3
12	四川省水电投资经营集团 美姑电力有限公司	2	1	美姑县巴普镇城北路 100 号	美姑县	电力生产和供应业	3,592.59	100.00	100.00	9,798.80	3

四川省水电投资经营集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额(万 元)	取得 方式
13	四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	2	1	普格县新建南路 195	普格县	电力生产和供应业	1,079.00	100.00	100.00	8,000.00	3
14	四川省水电集团金阳电力有限公司	2	1	金阳县天地坝镇南街 88 号	金阳县	电力生产和供应业	783.00	100.00	100.00	7,321.00	1
15	四川能投金鼎产融控股有限公司	2	2	成都高新区交子北一路 88 号	成都市	商务服务业	500,000.00	69.39	69.39	473,492.64	1
16	四川能投发展股份有限公司	2	1	中国四川省成都市温江区人和路 789 号	成都市	电力生产和供应业	107,435.77	36.71	36.71	150,662.61	1
17	四川能投综合能源有限责任公司	2	1	成都市温江区柳城街办人和路 789 号 1 栋 1 楼 1 号	成都市	电力生产和供应业	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
18	四川省水电投资经营集团资中龙源电力有限公司	2	1	资中县城南大道	资中县	电力生产和供应业	14,007.10	88.74	88.74	12,430.00	3
19	四川昭觉电力有限责任公司	2	1	昭觉县新城镇解放路 21 号	昭觉县	电力生产和供应业	4,378.00	77.00	77.00	6,757.60	3
20	四川省水电投资经营集团开江明月电力有限公司	2	1	开江县新宁镇嵩峰寺街 5 号	开江县	电力生产和供应业	14,447.62	65.29	65.29	9,432.85	3
21	四川省水电集团江源电力有限公司	2	1	四川省成都市金堂县赵镇金川路 180 号	成都市	电力生产和供应业	4,166.67	52.00	52.00	5,758.75	3
22	成都太阳高科技有限责任公司	2	1	成都市温江区光华大道三段 1588 号珠江新城国际写字楼 15 楼 5-11 号	成都市	软件开发	1,000.00	67.00	67.00	969.54	2
23	四川能投川东文化旅游投资有限公司	2	1	达州市通川区金龙大道 205-1 号第 13 层	达州市	商务服务业	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	1
24	平武县龙安水电安装有限责任公司	2	1	平武县龙安镇飞龙路中段	绵阳市	电力安装服务	850.00	100.00	100.00	1,098.31	3
25	平武县红星水电开发有限公司	2	1	平武县龙安镇飞龙路中段	绵阳市	电力生产	2,121.00	75.89	75.89	1,046.86	3
26	资中县光达电力工程有限公司	2	1	资中县重龙镇磨盘南路 12 号	内江市	电力工程安装	1,200.00	95.86	95.86	1,759.90	3

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
27	赤水市渝津水电开发有限公司	2	1	贵州省遵义市赤水市石堡乡国土所三楼	赤水市	电力生产	200.00	100.00	100.00	2,001.67	3
28	渠县星源电力安装工程有限公司	2	1	渠县渠江镇营渠路 809 号	达州市	电力安装服务	1,000.00	100.00	100.00	1,093.32	3
29	大竹县光明电力安装工程有限公司	2	1	四川省达州市大竹县白塔街道迎宾路 241 号	达州市	电力安装服	1,200.00	100.00	100.00	1,087.94	3
30	四川能投长宁电力有限公司	2	1	四川省宜宾市长宁县长宁镇竹都大道二段 26 号	宜宾市	电力生产和供应业	75,586.40	60.00	60.00	51,513.86	1

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

注 2：取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	四川能投发展股份有限公司	36.71	36.71	107,435.77	150,662.61	2	实际控制

四川能投发展为香港上市公司，公司直接持有股份 36.71%，其他股东持有股份比例较分散，表决权占比 36.71%，公司对其具有实际控制地位，因此纳入合并范围。

（三）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	四川能投发展股份有限公司	63.29	214,934,111.28	81,595,116.00	1,654,134,573.59
2	四川能投金鼎产融控股集团有限公司	30.61	153,856,098.51	--	6,819,193,979.15

2、主要财务信息

项 目	四川能投发展股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	1,562,998,347.56	1,372,829,099.02
非流动资产	4,761,837,038.03	3,775,181,812.29
资产合计	6,324,835,385.59	5,148,010,911.31
流动负债	1,907,037,764.47	1,511,575,255.85
非流动负债	1,013,960,390.14	451,217,406.28
负债合计	2,920,998,154.61	1,962,792,662.13
营业收入	4,160,192,577.95	3,313,256,211.05
净利润	342,000,155.59	302,548,693.75
综合收益总额	342,000,155.59	302,548,693.75
经营活动现金流量	622,297,642.41	561,354,790.41

（续）

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	四川能投金鼎产融控股集团有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	14,218,104,776.90	12,862,531,960.95
非流动资产	20,441,788,982.56	18,673,911,706.80
资产合计	34,659,893,759.46	31,536,443,667.75
流动负债	13,389,251,007.09	11,622,542,970.16
非流动负债	10,189,272,045.68	8,900,042,868.08
负债合计	23,578,523,052.77	20,522,585,838.24
营业收入	3,180,293,451.67	2,494,458,987.49
净利润	95,386,145.43	81,000,367.08
综合收益总额	99,417,086.34	81,000,367.08
经营活动现金流量	959,582,684.52	186,563,075.31

（四）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
长宁县竹都电力有限公司	263,857,604.27	-3,586,475.49
长宁县竹都甑子湾发电有限公司	9,685,560.27	-69,501.78
长宁县竹都三里半发电有限公司	8,654,534.26	-294,894.52
长宁县竹都烟子沱发电有限公司	3,184,800.38	-628,504.16
长宁县竹都电力工程有限公司	18,321,268.64	-16,595.09
长宁县益友电能表检测有限公司	-5,097,069.62	-5,954.38
四川能投金源投资有限公司	170,795,293.47	-1,088,466.53
四川金万博杜仲产业发展有限公司	3,086,319.50	2,520,582.94
宜宾张窝发电有限公司	71,043,351.50	21,100,486.12
水富泓力发电有限公司	18,753,726.04	4,727,550.19
盐津撒渔沱发电有限公司	15,496,612.25	877,422.34
盐津恒力发电有限公司	-121,831,171.14	-10,800,700.41
盐津燕子坡发电有限公司	-110,356,913.81	-14,369,422.74
四川能投筠连绿色能源有限公司	14,300,000.00	--
四川能投长宁绿色能源有限公司	20,000,000.00	--

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	74,873.22	656,829.15
银行存款	9,721,481,638.99	10,414,662,232.44
其他货币资金	314,301,631.89	309,627,279.54
合 计	10,035,858,144.10	10,724,946,341.13

受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	45,189,000.00	30,000,000.00
担保业务保证金	255,448,680.26	261,796,852.51
保险业务行业监管保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
用于质押取得银行借款的定期存款	200,600,000.00	410,000,000.00
受监管的银行存款	197,342,567.79	183,245,399.73
电力交易保函保证金	3,624,659.60	5,600,000.00
购电保证金	10,024,800.00	12,199,800.00
合 计	717,229,707.65	907,842,052.24

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	193,666,273.54	188,445,397.25
其中：债务工具投资	127,762,815.00	126,977,519.00
权益工具投资	53,510,611.58	49,752,565.39
其他	12,392,846.96	11,715,312.86
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--
合 计	193,666,273.54	188,445,397.25

注：债务工具投资根据登记结算机构估值系统的报价以及到期收益率计算其公允价值；权益工具投资根据持有上市公司期末最后一天的收盘价确认其公允价值。

3、应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	46,039,356.69	10,193.22	46,029,163.47	50,701,781.67	--	50,701,781.67
商业承兑汇票	--	--	--	935,470.00	--	935,470.00
合 计	46,039,356.69	10,193.22	46,029,163.47	51,637,251.67	--	51,637,251.67

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,669,735.86	5,228,585.86
商业承兑汇票	--	--
合 计	13,669,735.86	5,228,585.86

4、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,384,021,801.15	974,957,297.39
1 至 2 年	273,022,540.34	336,294,639.26
2 至 3 年	302,065,200.27	227,460,882.06
3 至 4 年	179,089,575.29	161,727,105.84
4 至 5 年	113,407,397.53	168,058,973.80
5 年以上	357,762,512.10	138,067,020.53
小计	2,609,369,026.68	2,006,565,918.88
减：坏账准备	316,551,224.12	211,407,144.28
合 计	2,292,817,802.56	1,795,158,774.60

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		期末数		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	211,325,865.60	8.10	158,655,797.22	75.08	52,670,068.38	
按组合计提坏账准备	2,398,043,161.08	91.90	157,895,426.90	6.58	2,240,147,734.18	
其中：						
账龄组合	1,545,408,116.14	59.23	147,153,275.99	9.52	1,398,254,840.15	
关联方组合	118,340,631.69	4.54	732,441.16	0.62	117,608,190.53	
交易对象信誉组合	734,294,413.25	28.14	10,009,709.75	1.36	724,284,703.50	
合 计	2,609,369,026.68	100.00	316,551,224.12	12.13	2,292,817,802.56	

(续)

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	125,039,026.26	6.23	101,053,056.26	80.82	23,985,970.00
按组合计提坏账准备	1,881,526,892.62	93.77	110,354,088.02	5.87	1,771,172,804.60
其中：					
账龄组合	1,002,304,952.03	49.96	100,871,174.30	10.06	901,433,777.73
关联方组合	78,945,166.33	3.93	--	--	78,945,166.33
交易对象信誉组合	800,276,774.26	39.88	9,482,913.72	1.18	790,793,860.54
合 计	2,006,565,918.88	100.00	211,407,144.28	10.54	1,795,158,774.60

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
平昌县建设投资开发有限公司	91,255,228.37	53,000,000.00	58.08	预计无法全额收回
四川省宜宾高洲酒业有限责任公司	24,133,879.57	24,133,879.57	100.00	预计无法收回
中国华西企业股份有限公司	17,960,000.00	9,112,000.00	50.73	预计无法全额收回
宜宾市兴文县交通局	11,712,280.66	11,712,280.66	100.00	预计无法收回
中国核工业中原建设有限公司	6,597,100.00	3,958,260.00	60.00	预计无法全额收回
成都兴地机械设备租赁有限公司	6,000,000.00	3,600,000.00	60.00	预计无法全额收回
大竹县百岛湖城市建设开发有限公司	5,332,256.00	5,332,256.00	100.00	预计无法收回
清摊子电站	4,501,904.91	4,501,904.91	100.00	预计无法收回
合江县建设局	3,624,700.00	3,624,700.00	100.00	预计无法收回
筠连县益民燃化建材有限责任公司	3,275,817.91	3,275,817.91	100.00	预计无法收回
筠连县民强煤业有限公司	2,321,606.94	2,321,606.94	100.00	预计无法收回
高县欣雅煤业有限公司	1,948,260.80	1,948,260.80	100.00	预计无法收回
大湾电站	1,266,599.90	1,266,599.90	100.00	预计无法收回
水晶收费室	1,215,132.35	1,215,132.35	100.00	预计无法收回
县碳化硅厂	1,188,153.47	1,188,153.47	100.00	预计无法收回
兴文县永明建材有限责任公司	1,145,596.99	1,145,596.99	100.00	预计无法收回
筠连县琼兴煤业有限责任公司	1,076,750.13	1,076,750.13	100.00	预计无法收回
其他低于 100 万的单项合计	26,770,597.60	26,242,597.59	98.03	预计无法收回
合 计	211,325,865.60	158,655,797.22	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年 以 内 (含 1 年)	1,219,392,103.32	2.30	28,080,834.81	622,311,670.87	62.09	7,046,343.00
1 至 2 年	154,343,617.19	23.75	36,657,900.90	257,656,926.01	25.71	43,914,312.22
2 至 3 年	88,393,767.80	31.73	28,048,984.04	101,713,947.97	10.15	31,948,406.34
3 至 4 年	34,695,681.81	44.42	15,411,553.55	12,850,182.91	1.28	12,065,155.19
4 至 5 年	19,041,928.91	67.82	12,914,900.63	1,604,109.36	0.16	962,465.62
5 年及以上	29,541,017.11	88.15	26,039,102.06	6,168,114.91	0.61	4,934,491.93
合 计	1,545,408,116.14	—	147,153,275.99	1,002,304,952.03	—	100,871,174.30

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	118,340,631.69	0.62	732,441.16	78,945,166.33	--	--
交易对象 信誉组合	734,294,413.25	1.36	10,009,709.75	800,276,774.26	1.18	9,482,913.72
合 计	852,635,044.94	--	10,742,150.91	879,221,940.59	--	9,482,913.72

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	101,053,056.26	57,602,740.96	--	--	158,655,797.22
组合计提：	110,354,088.02	47,541,338.88	--	--	157,895,426.90
账龄组合	100,871,174.30	46,282,101.69	--	--	147,153,275.99
交易对象信誉组合	9,482,913.72	1,259,237.19	--	--	10,742,150.91
合 计	211,407,144.28	105,144,079.84	--	--	316,551,224.12

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
平昌县建设投资开发有限公司	91,255,228.37	3.50	53,000,000.00
中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司	69,450,225.69	2.66	--
昆明金马粮食物流有限公司	56,276,024.00	2.16	844,140.36
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	51,959,700.00	1.99	5,917,521.71
成都华顺源商贸有限公司	49,755,484.63	1.91	746,332.27
合 计	318,696,662.69	12.22	60,507,994.34

5、应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	--	16,190,000.00
应收账款	7,023,732.34	--
合 计	7,023,732.34	16,190,000.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	494,245,479.72	80.66	74,231.49	175,172,097.73	48.14	--
1 至 2 年	30,219,092.05	4.93	240,812.66	132,901,977.71	36.53	--
2 至 3 年	36,638,421.75	5.98	490,441.72	28,577,676.75	7.85	--
3 年以上	51,654,424.36	8.43	335,229.48	27,200,723.05	7.48	--
合 计	612,757,417.88	100.00	1,140,715.35	363,852,475.24	100.00	--

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
四川金兴和供应链管理有限公司	宝鸡市西运物流有限公司	4,191,456.10	2-3 年	尚未办理完结算手续
四川金兴和供应链管理有限公司	成县汉成锦祥工贸有限公司	3,300,000.00	1-3 年	尚未办理完结算手续
四川省水电投资经营集团万源市龙源电力有限责任公司	昆仑公司	3,270,019.68	2-3 年	尚未办理完结算手续

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
四川金兴和供应链管理有限公司	成都华鑫源通贸易有限公司	2,989,991.24	1-2 年	尚未办理完结算手续
四川金石租赁股份有限公司	交通银行保理业务	2,667,168.99	1-2 年	服务费按期结转
四川省水电投资经营集团青川电力有限公司	四川电力设计院	2,662,852.42	2-3 年	尚未办理完结算手续
四川金兴和供应链管理有限公司	成都丰能商贸有限公司	2,466,132.50	2-3 年	尚未办理完结算手续
四川省水电集团金阳电力有限公司	成蜀电力集团有限公司	2,107,288.80	1-2 年	工程尚未完工
四川省水电投资经营集团德格格萨尔电力有限公司	四川佳和建设工程有限公司	2,000,000.00	2-3 年	尚未办理完结算手续
四川省水电投资经营集团万源市龙源电力有限责任公司	铁二局电务实业开发公司	1,810,000.00	2-3 年	尚未办理完结算手续
合 计	—	27,464,909.73	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川能投化学新材料有限公司	108,971,741.24	17.78	--
L3Harris Commercial Training Solutions Limited	61,466,411.43	10.03	--
上海涵妍通信技术有限公司	46,458,601.00	7.58	--
四川同圣供应链有限公司	21,817,683.13	3.56	--
天津鼎通华商贸有限公司	17,883,364.00	2.92	--
合 计	256,597,800.80	41.87	--

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	454,650,068.44	365,810,419.52
应收股利	28,491,066.15	9,848,000.00
其他应收款项	5,021,816,133.75	5,465,270,037.04
合 计	5,504,957,268.34	5,840,928,456.56

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
小额贷款应收利息	22,692,221.78	28,899,287.00
资金拆借利息	453,487,988.57	342,378,260.73
小 计	476,180,210.35	371,277,547.73
减：坏账准备	21,530,141.91	5,467,128.21
合 计	454,650,068.44	365,810,419.52

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
期初余额	1,121,686.53	4,345,441.68	--	5,467,128.21
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	-1,121,686.53	1,121,686.53	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	16,063,013.70	16,063,013.70
本期转回	--	--	--	--
本期转销、核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	--	5,467,128.21	16,063,013.70	21,530,141.91

(2) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	20,803,066.15	2,160,000.00	尚未发放	否
账龄一年以上的应收股利	7,688,000.00	7,688,000.00	—	—
其中：广元市兴产金雅企业管理中心（有限合伙）	7,688,000.00	7,688,000.00	尚未发放	否
小计：	28,491,066.15	9,848,000.00	—	—
减：坏账准备	--	--	—	—
合 计	28,491,066.15	9,848,000.00	—	—

(3) 其他应收款

按账龄披露其他应收款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,442,118,404.59	1,968,575,625.61
1 至 2 年	1,364,068,532.53	2,604,806,074.13
2 至 3 年	495,105,655.85	560,195,536.80
3 至 4 年	223,566,700.28	169,313,711.78
4 至 5 年	1,584,547,389.69	122,693,384.22
5 年以上	191,691,800.25	251,358,848.76
小计	5,301,098,483.19	5,676,943,181.30
减：坏账准备	279,282,349.44	211,673,144.26
合 计	5,021,816,133.75	5,465,270,037.04

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例(%)	坏 账 准 备		
			金 额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款	180,986,466.13	3.41	131,272,735.85	72.53	49,713,730.28
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	5,120,112,017.06	96.59	148,009,613.59	2.89	4,972,102,403.47
其中：账龄组合	391,314,839.62	7.39	126,309,964.48	32.28	265,004,875.14
关联方组合	2,750,414,600.60	51.88	11,915,641.06	0.43	2,738,498,959.54
交易对象信誉组合	1,978,382,576.84	37.32	9,784,008.05	0.49	1,968,598,568.79
合 计	5,301,098,483.19	100.00	279,282,349.44	5.27	5,021,816,133.75

续：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款	131,803,501.34	2.32	99,921,291.39	75.81	31,882,209.95
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	5,545,139,679.96	97.68	111,751,852.87	2.02	5,433,387,827.09
其中：账龄组合	324,039,536.59	5.71	96,186,217.04	29.68	227,853,319.55
关联方组合	3,336,733,089.02	58.78	11,915,641.06	0.36	3,324,817,447.96
交易对象信誉组合	1,884,367,054.35	33.19	3,649,994.77	0.19	1,880,717,059.58
合 计	5,676,943,181.30	100.00	211,673,144.26	3.73	5,465,270,037.04

① 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期 末 余 额			计提理由
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预期信用 损失率(%)	
四川思佰益金鼎股权投资基金管 理有限公司	24,844,143.34	24,844,143.34	100.00	预计无法收回
四川中民瀚石能源有限公司	24,926,190.94	2,492,619.09	10.00	预计无法全额 收回
四川沙淇实业有限公司	20,533,431.62	20,533,431.62	100.00	预计无法收回
成都市瑞逸汽车租赁有限公司	14,063,647.03	6,133,806.03	43.61	预计无法全额 收回

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
云南彝良瑞源水电开发有限公司	12,012,351.29	2,402,470.26	20.00	预计无法全额收回
四川森竹源食品有限公司	8,031,947.44	3,485,613.63	43.40	预计无法全额收回
纳汇丰源电力公司	18,632,979.31	18,632,979.31	100.00	预计无法收回
平武县电化厂	16,809,081.67	16,809,081.67	100.00	预计无法收回
平武县雄升科技开发有限公司	7,440,719.98	7,440,719.98	100.00	预计无法收回
老河沟电厂	6,775,321.28	6,775,321.28	100.00	预计无法收回
市场营销部	2,890,007.64	2,890,007.64	100.00	预计无法收回
商业街营业所-裴霞	1,743,545.84	1,743,545.84	100.00	预计无法收回
四川马回电力股份有限公司	1,255,563.28	1,255,563.28	100.00	预计无法收回
其他低于 100 万的单项合计	21,027,535.47	15,833,432.88	75.30%	预计无法收回
合 计	180,986,466.13	131,272,735.85	—	—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	128,910,246.40	32.94	39,130,807.08	78,822,109.69	24.32	1,328,799.98
1 至 2 年	34,115,015.41	8.72	3,360,182.78	27,622,703.79	8.52	3,136,431.45
2 至 3 年	25,601,204.01	6.54	4,949,086.87	142,397,710.60	43.94	29,648,873.19
3 至 4 年	165,685,505.91	42.34	51,326,464.20	12,882,635.96	3.98	5,214,892.52
4 至 5 年	10,294,353.76	2.63	6,176,612.26	5,203,894.31	1.61	3,122,336.59
5 年以上	26,728,514.13	6.83	21,386,811.29	57,110,482.24	17.63	53,734,883.31
合 计	391,334,839.62	—	126,329,964.48	324,039,536.59	—	96,186,217.04

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	2,750,414,600.60	0.43	11,915,641.06	3,336,733,089.02	0.36	11,915,641.06
交易对象信誉组合	1,978,382,576.84	0.49	9,784,008.05	1,884,367,054.35	0.19	3,649,994.77
合 计	4,728,797,177.44	—	21,699,649.11	5,221,100,143.37	—	15,565,635.83

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
期初余额	1,328,799.98	3,136,431.45	207,207,912.83	211,673,144.26
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	106,797,686.15	-2,416,491.37	-30,771,989.60	73,609,205.18
本期转回	--	--	-6,000,000.00	-6,000,000.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	108,126,486.13	719,940.08	170,435,923.23	279,282,349.44

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
四川省能源投资集团 有限责任公司	借款、往来款	1,701,977,429.13	1-4 年	32.74	--
四川能投建工集团有 限公司	关联方往来款	144,350,187.89	1 年以内	2.78	--
	转让股权款	485,008,780.71	1-2 年	9.33	--
四川宜宾伊力集团横 江发电有限公司	借款及利息	365,162,654.16	3 年以内	7.02	--
成都玖兴汇企业管理 有限责任公司	借款及利息	340,000,000.00	1-2 年	6.54	--
四川正熙投资实业有 限公司	借款及利息	331,583,608.49	1 年以内	6.38	3,650,882.16
合 计	—	3,368,082,660.38	—	64.79	3,650,882.16

④与资金集中管理相关的其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
资金集中管理款	101,977,429.13	321,400,839.51

8、存货

（1）存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	234,148,646.35	1,403,919.64	232,744,726.71	142,241,367.22	1,258,614.04	140,982,753.18
自制半成品及在产品	5,814,024.00	--	5,814,024.00	5,202,223.67	--	5,202,223.67
开发成本	376,747,508.37	147,091,840.93	229,655,667.44	2,725,956,289.63	--	2,725,956,289.63
库存商品（开发产品等）	2,182,346,795.98	300,300,494.80	1,882,046,301.18	20,902,647.70	72,545.53	20,830,102.17
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,119,322.00	--	1,119,322.00	913,555.92	--	913,555.92
合同履约成本	42,275,499.95	--	42,275,499.95	52,558,915.39	--	52,558,915.39
合 计	2,842,451,796.65	448,796,255.37	2,393,655,541.28	2,947,774,999.53	1,331,159.57	2,946,443,839.96

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,258,614.04	225,586.35	--	80,280.75		--	1,403,919.64
开发成本		147,091,840.93	--		--	--	147,091,840.93
库存商品（开发产品等）	72,545.53	300,300,494.80	--	72,545.53	--	--	300,300,494.80
合 计	1,331,159.57	447,617,922.08	--	152,826.28	--	--	448,796,255.37

（3）借款费用资本化

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 52,408,479.53 元。

9、合同资产

（1）合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建电力安装工程	267,059,735.76	5,151,513.31	261,908,222.45	112,222,670.26	2,581,828.87	109,640,841.39
租赁收入	105,486,643.65	2,457,817.55	103,028,826.10	45,951,712.79	689,275.69	45,262,437.10
合 计	372,546,379.41	7,609,330.86	364,937,048.55	158,174,383.05	3,271,104.56	154,903,278.49

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		计提	转回	转销/ 核销	其他 变动		
在建未结算电力安装工程	2,581,828.87	2,569,684.44	--	--	--	5,151,513.31	预计未来现金流折现小于账面价值
租赁收入	689,275.69	1,768,541.86	--	--	--	2,457,817.55	预计未来现金流折现小于账面价值
合 计	3,271,104.56	4,338,226.30	--	--	--	7,609,330.86	—

10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁款	1,952,600,524.85	1,696,937,795.51
委托贷款	186,222,831.46	424,777,735.35
合 计	2,138,823,356.31	2,121,715,530.86

11、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	1,549,194,966.24	886,790,140.05
增值税留抵额	248,662,205.11	233,989,773.88
预缴税金	32,400,822.42	66,558,159.82
定期存单利息	60,347,135.25	36,246,939.56
应收保理款	443,208,538.71	97,000,000.00
待处理流动资产损益	--	3,580,141.31
待摊财产保险费	1,216,166.99	1,391,254.18
其他	1,450,123.60	--
减：减值准备	5,145,100.89	4,029,195.54
合 计	2,331,334,857.43	1,321,527,213.26

12、发放贷款和垫款

（1）贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	1,806,488,205.10	2,170,829,308.72
其中：住房抵押	757,571,012.54	1,085,784,929.91
其他	1,048,917,192.56	1,085,044,378.81
企业贷款和垫款	2,891,265,954.88	2,739,409,427.25
贷款和垫款总额	4,697,754,159.98	4,910,238,735.97
减：贷款损失准备	275,895,216.04	246,463,215.81
其中：单项计提数	--	--
组合计提数	275,895,216.04	246,463,215.81
贷款和垫款账面价值	4,421,858,943.94	4,663,775,520.16

（2）贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	期初余额
农牧业、渔业	385,913,758.97	381,556,294.71
采掘业	161,505,349.91	177,333,454.64
房地产业	845,529,802.80	883,555,526.98
建筑业	583,322,348.47	553,484,176.91
服务业	590,396,551.73	510,673,342.86
制造业	618,651,995.02	625,362,968.43
零售业	424,777,669.23	443,300,470.54
批发业	249,586,562.27	215,315,359.40
能源供应	106,222,315.01	114,329,670.60
其他行业	731,847,806.57	1,005,327,470.90
贷款和垫款总额	4,697,754,159.98	4,910,238,735.97
减：贷款损失准备	275,895,216.04	246,463,215.81
其中：单项计提数	--	--
组合计提数	275,895,216.04	246,463,215.81
贷款和垫款账面价值	4,421,858,943.94	4,663,775,520.16

（3）贷款和垫款按地区分布情况

项 目	期末余额	期初余额
西南地区	4,697,754,159.98	4,910,238,735.97
贷款和垫款总额	4,697,754,159.98	4,910,238,735.97
减：贷款损失准备	275,895,216.04	246,463,215.81
其中：单项计提数	--	--
组合计提数	275,895,216.04	246,463,215.81
贷款和垫款账面价值	4,421,858,943.94	4,663,775,520.16

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款	93,397,247.86	85,629,287.49
保证贷款	503,450,736.95	349,451,539.84
附担保物贷款	4,100,906,175.17	4,475,157,908.64
其中：抵押贷款	3,275,160,917.40	3,622,115,845.67
质押贷款	825,745,257.77	853,042,062.97
贷款和垫款总额	4,697,754,159.98	4,910,238,735.97
减：贷款损失准备	275,895,216.04	246,463,215.81
其中：单项计提数	--	--
组合计提数	275,895,216.04	246,463,215.81
贷款和垫款账面价值	4,421,858,943.94	4,663,775,520.16

(5) 贷款损失准备

项 目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额	--	246,463,215.81	--	226,805,784.14
本期计提	--	29,432,000.23	--	19,657,431.67
期末余额	--	275,895,216.04	--	246,463,215.81

13、债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	期末数				期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托 贷款	631,282,369.29	36,415,521.14	594,866,848.15	981,091,968.94	35,276,091.77	945,815,877.17

(2) 期末重要的债权投资

无。

(3) 减值准备计提情况

期末，处于第一阶段的债权投资的减值准备

类 别	账面余额	未来12 个月内 预期信 用损失 率(%)	减值准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	—
按组合计提坏账准备	631,282,369.29	5.77	36,415,521.14	594,866,848.15	—
其中：委托贷款	631,282,369.29	5.77	36,415,521.14	594,866,848.15	未发生明显 减值迹象
合 计	631,282,369.29	5.77	36,415,521.14	594,866,848.15	—

期末，不存在处于第二阶、第三阶段的债权投资的减值准备

本期计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备	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）	
期初余额	35,276,091.77	--	--	35,276,091.77
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	1,139,429.37	--	--	1,139,429.37
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	36,415,521.14	--	--	36,415,521.14

14、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,551,368,581.57	37,526,493.82	3,513,842,087.75	3,751,725,421.01	34,193,834.97	3,717,531,586.04	5%-11.56%
其中：未实现融资收益	423,345,133.65	--	423,345,133.65	532,814,387.21	--	532,814,387.21	
分期收款销售商品	--	--	--	--	--	--	
分期收款提供劳务	--	--	--	--	--	--	
其他	61,568,753.56	215,625.24	61,353,128.32	87,464,898.50	255,950.75	87,208,947.75	
小 计	3,612,937,335.13	37,742,119.06	3,575,195,216.07	3,839,190,319.51	34,449,785.72	3,804,740,533.79	
减：1 年内到期的长期应收款	--	--	--	--	--	--	
合 计	3,612,937,335.13	37,742,119.06	3,575,195,216.07	3,839,190,319.51	34,449,785.72	3,804,740,533.79	/

（2）终止确认的长期应收款

不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

（3）转不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

15、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	10,791,740.90	6,328,542.33	--	17,120,283.23
对联营企业投资	3,895,920,505.38	461,400,543.39	639,873,568.75	3,717,447,480.02
小 计	3,906,712,246.28	467,729,085.72	639,873,568.75	3,734,567,763.25
减：长期股权投资减值准备	345,000.00	--	--	345,000.00
合 计	3,906,367,246.28	467,729,085.72	639,873,568.75	3,734,222,763.25

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
						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	100,000.00	10,791,740.90	--	--	6,328,542.33	--	--	--	--	--	17,120,283.23	--
厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	50,000.00	5,441,962.99	--	--	3,143,293.28	--	--	--	--	--	8,585,256.27	--
厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	50,000.00	5,349,777.91	--	--	3,185,249.05	--	--	--	--	--	8,535,026.96	--
二、联营企业	3,319,546,637.00	3,895,575,505.38	--	--	-91,289,647.28		6,467,962.47	70,393,175.72		-370,353,804.36	3,717,447,480.02	345,000.00
四川能投新城投资有限公司	428,779,100.00	273,697,722.20	--	--	-20,692,624.57	--	--	--	--	--	253,005,097.63	--
四川爱众发展集团有限公司	150,000,000.00	893,774,199.79	--	--	27,738,013.17	--	--	5,247,600.00	--	--	916,264,612.96	--
四川省绵阳爱众发电有限公司	95,171,844.73	18,573,468.48	--	--	-4,838,636.72	--	--	--	--	--	13,734,831.76	--
达州电力集团有限公司	122,258,000.00	267,039,209.27	--	--	7,205,910.43	--	--	1,274,000.00	--	--	272,971,119.70	--
四川能投电力开发集团有限公司	715,276,647.00	718,202,552.22	--	--	-161,109,422.40	--	--	--	--	--	557,093,129.82	--
四川能投建工集团有限公司	113,860,000.00	181,042,578.50	--	--		--	--	--	--	-181,042,578.50	--	--
大渡河电力股份有限公司	338,341,700.00	349,867,567.35	--	--	3,943,358.85	--	--	959,835.00	--	--	352,851,091.20	--
四川昭觉水电产业有限责任公司	6,000,000.00	10,136,607.82	--	--	-448,015.10	--	--	1,799,170.38	--	--	7,889,422.34	--
昭觉县竹核水电开发有限责任公司	5,800,000.00	2,345,934.36	--	--	-1,002,644.24	--	--	--	--	--	1,343,290.12	--
昭觉县鼎力土地整理有限责任公司	2,300,000.00	2,300,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	2,300,000.00	--

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动					
凉山中昭新能源科技有限公司	1,000,000.00	816,900.95	--	--	-20,051.83	--	--	--	--	--	796,849.12	--
华能明台电力有限责任公司	42,000,000.00	42,959,421.87	--	--	2,088,185.16	--	--	3,047,607.03	--	--	42,000,000.00	--
美姑瓦古水电开发有限公司	12,000,000.00	9,829,636.99	--	--	-1,791,140.35	--	--	--	--	--	8,038,496.64	--
华岗电站	6,920,000.00	8,028,910.58	--	--	140,256.38	--	--	329,239.25	--	--	7,839,927.71	--
美姑县基伟电力有限责任公司	552,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	552,000.00	552,000.00	--
宜宾市兴港电力有限责任公司	10,780,000.00	13,193,736.67	--	--	1,222,503.89	--	--	--	--	--	14,416,240.56	--
兴文县大光水泥制品有限责任公司	345,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	345,000.00	345,000.00
叙永县江门新区电力开发有限公司	53,619,548.61	50,569,040.18	--	--	-1,049,844.99	--	--	--	--	--	49,519,195.19	--
屏山金屏房地产开发有限公司	13,884,288.13	21,854,326.37	--	--	-768,924.14	--	6,467,962.47	--	--	--	27,553,364.70	--
雅安市商业银行	472,000,000.00	616,349,497.34	--	--	48,104,404.00	--	--	27,000,000.00	--	--	637,453,901.34	--
四川同圣产业投资有限公司	175,000,000.00	207,314,582.79	--	--	13,056,000.00	--	--	19,669,231.61	--	--	200,701,351.18	--
四川金万博杜仲产业发展有限公司	3,000,000.00	2,761,368.33	--	--	-2,638,142.47	--	--	--	--	-123,225.86	--	--
勉县鼎鼎润物商贸有限公司	490,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四川金鼎天元投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	2,524.92	--	--	-172.16	--	--	--	--	--	2,352.76	--

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动					
宜宾瀚力电力有限公司	53,676,783.20	53,676,783.20	--	--	--	--	--	--	--	-53,676,783.20	--	--
水富清源电力有限公司	13,552,410.98	13,552,410.98	--	--	--	--	--	--	--	-13,552,410.98	--	--
盐津泽力发电有限公司	22,190,063.82	22,190,063.82	--	--	--	--	--	--	--	-22,190,063.82	--	--
盐津渤力发电有限公司	43,858,643.60	43,858,643.60	--	--	--	--	--	--	--	-43,858,643.60	--	--
盐津沧原发电有限公司	56,462,098.40	56,462,098.40	--	--	--	--	--	--	--	-56,462,098.40	--	--
巴中意科碳素股份有限公司	231,895,639.53	--	231,895,639.53	--	-4,185,393.88	--	--	11,066,492.45	--	--	216,643,753.20	--
四川产城融合产业股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	1,960,000.00	--	--	-29,575.82	--	--	--	--	--	1,930,424.18	--
四川电力交易中心有限公司	11,322,869.00	13,215,718.40	--	--	2,476.28	--	--	--	--	--	13,218,194.68	--
深圳市车电网络有限公司	115,200,000.00	--	115,200,000.00	--	3,783,833.23	--	--	--	--	--	118,983,833.23	--
合 计	3,319,646,637.00	3,906,367,246.28	347,095,639.53	--	-84,961,104.95	--	6,467,962.47	70,393,175.72	--	-370,353,804.36	3,734,567,763.25	345,000.00

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	四川爱众发展集团有限公司		达州电力集团有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	3,740,301,880.19	3,203,265,208.08	686,205,000.06	653,658,088.19
非流动资产	10,454,416,039.48	9,855,101,048.25	1,259,637,821.57	1,180,830,361.86
资产合计	14,194,717,919.67	13,058,366,256.33	1,945,842,821.63	1,834,488,450.05
流动负债	3,385,892,551.99	2,688,530,331.78	365,933,409.72	338,790,712.63
非流动负债	5,204,354,148.85	4,875,892,554.25	1,077,658,330.04	1,005,463,428.37
负债合计	8,590,246,700.84	7,564,422,886.03	1,443,591,739.76	1,344,254,141.00
净资产	1,750,091,327.92	5,493,943,370.30	502,251,081.87	490,234,309.05
按持股比例计算的净资产份额	765,314,937.70	749,619,901.59	246,103,030.12	240,972,993.60
调整事项	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	916,264,612.96	893,774,199.79	272,971,119.70	267,039,209.27
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

续：

项 目	四川爱众发展集团有限公司		达州电力集团有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,431,071,162.82	3,695,706,999.32	705,138,212.10	640,562,102.26
净利润	237,112,680.19	209,462,451.48	11,597,000.40	9,199,804.81
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	237,112,680.19	209,462,451.48	11,597,000.40	9,199,804.81
企业本期收到的来自联营企业的股利	5,247,600.00	1,196,200.00	1,274,000.00	1,274,000.00

16、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
四川西昌电力股份有限公司	582,166,796.67	534,852,887.40
四川广安爱众股份公司	518,022,892.54	494,068,076.70
青海省投资集团有限公司	346,486,266.42	346,486,266.42
宜宾市商业银行股份有限公司	270,078,339.90	210,266,250.00
嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司	345,452,762.71	207,280,000.00
川财证券经纪有限公司	158,351,107.81	129,393,550.00
四川能投建工集团有限公司	154,923,068.62	--
乐山市金洋电力开发有限责任公司	--	39,933,000.00
内江兴隆村镇银行股份有限公司	36,138,621.38	20,156,124.91

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
云南彝良瑞源水电开发有限公司	9,833,664.00	9,833,664.00
万源市胡家桥水电有限公司	5,569,030.64	6,000,000.00
万源市梓桐能源有限责任公司	3,817,184.10	5,200,000.00
渠县黄浦能源开发有限公司	4,648,229.73	4,800,000.00
万源市檀香园水电有限公司	3,484,232.65	3,600,000.00
绵竹浦发村镇银行有限责任公司	7,275,723.15	3,300,000.00
美姑县基伟电力有限责任公司	--	552,000.00
平武安家沟电站	106,843.67	100,000.00
四川天华股份有限公司	38,107.44	38,107.44
合 计	2,446,392,871.43	2,015,859,926.87

17、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
股权投资	2,068,180,487.49	2,092,752,677.49
信托投资	1,558,255,733.58	1,830,430,892.56
其他投资	170,250.00	170,250.00
合 计	3,626,606,471.07	3,923,353,820.05

18、投资性房地产

（1）以公允价值计量

项 目	期初公允价值	购置（抵债）	本期增加		本期减少		期末公允价值
			自用房地 产或存货 转入	公允价值变 动损益	处 置	转 为 自 用 房 地 产	
一、成本合计	1,105,949,177.66	204,184,362.82	--	--	--	--	1,310,133,540.48
其中：1、房屋、建筑 物	458,150,432.27	173,396,826.46	--	--	--	--	631,547,258.73
2、土地使用权	647,798,745.39	30,787,536.36	--	--	--	--	678,586,281.75
二、公允价值变动合计	-41,168,694.01	--	--	74,680,281.25	--	--	33,511,587.24
其中：1、房屋、建筑 物	-46,385,032.27	--	--	35,812,381.25	--	--	-10,572,651.02
2、土地使用权	5,216,338.26	--	--	38,867,900.00	--	--	44,084,238.26
三、投资性房地产账面 价值合计	1,064,780,483.65	204,184,362.82	--	74,680,281.25	--	--	1,343,645,127.72
其中：1、房屋、建筑 物	411,765,400.00	173,396,826.46	--	35,812,381.25	--	--	620,974,607.71
2、土地使用权	653,015,083.65	30,787,536.36	--	38,867,900.00	--	--	722,670,520.01

注：公司经四川省能源投资集团有限责任公司 2023 年第 24 次(总第 347 次)董事会审议通过，并于 2023 年 11 月 13 日下发关于《能投集团关于统一投资性房地产核算方式》的通知（四川能投【2023】887 号），决定将“投资性房地产”核算方式统一调整为“公允价值计量”，公司自 2023 年 10 月 1 日起对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策

变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

无

19、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	28,852,427,447.32	24,451,081,390.48
固定资产清理	439,786.55	11,497,438.16
合 计	28,852,867,233.87	24,462,578,828.64

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	32,342,017,009.27	6,453,654,759.03	32,315,349.10	38,763,356,419.20
其中：土地资产	5,028,985.59	--	--	5,028,985.59
房屋、建筑物	5,846,731,138.70	2,318,913,520.37	15,172,728.36	8,150,471,930.71
机器设备	25,637,859,988.16	4,011,295,186.97	7,615,820.85	29,641,539,354.28
运输工具	446,152,912.47	22,615,960.54	3,212,697.76	465,556,175.25
电子设备	15,962,803.08	10,315,634.49	--	26,278,437.57
办公设备	342,390,410.14	26,831,333.61	4,545,625.13	364,676,118.62
酒店业家具	15,090.65	--	--	15,090.65
其他	47,875,680.48	63,683,123.05	1,768,477.00	109,790,326.53
二、累计折旧合计	7,751,969,420.67	2,019,064,679.88	28,902,291.58	9,742,131,808.97
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	1,695,797,272.10	579,484,215.99	2,859,542.33	2,272,421,945.76
机器设备	5,701,055,994.06	1,304,672,052.10	16,856,416.56	6,988,871,629.60
运输工具	133,083,891.04	48,140,304.89	3,033,273.01	178,190,922.92
电子设备	9,579,738.71	7,758,648.23	--	17,338,386.94
办公设备	177,478,925.14	36,487,960.01	4,540,735.43	209,426,149.72
酒店业家具	15,090.65	--	--	15,090.65
其他	34,958,508.97	42,521,498.66	1,612,324.25	75,867,683.38
三、固定资产账面净值合计	24,590,047,588.60	--	--	29,021,224,610.23
其中：土地资产	5,028,985.59	--	--	5,028,985.59
房屋、建筑物	4,150,933,866.60	--	--	5,878,049,984.95
机器设备	19,936,803,994.10	--	--	22,652,667,724.68
运输工具	313,069,021.43	--	--	287,365,252.33
电子设备	6,383,064.37	--	--	8,940,050.63
办公设备	164,911,485.00	--	--	155,249,968.90

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒店业家具	--	--	--	--
其他	12,917,171.51	--	--	33,922,643.15
四、固定资产减值准备合计	138,966,198.12	35,504,656.49	5,673,691.70	168,797,162.91
其中：土地资产	--			--
房屋、建筑物	44,449,648.66	18,166,687.71		62,616,336.37
机器设备	94,058,424.70	17,294,447.20	5,635,186.97	105,717,684.93
运输工具	157,588.14		16,544.55	141,043.59
电子设备	--			--
办公设备	300,536.62	43,521.58	21,960.18	322,098.02
酒店业家具	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	24,451,081,390.48	--	--	28,852,427,447.32
其中：土地资产	5,028,985.59	--	--	5,028,985.59
房屋、建筑物	4,106,484,217.94	--	--	5,815,433,648.58
机器设备	19,842,745,569.40	--	--	22,546,950,039.75
运输工具	312,911,433.29	--	--	287,224,208.74
电子设备	6,383,064.37	--	--	8,940,050.63
办公设备	164,610,948.38	--	--	154,927,870.88
酒店业家具	--	--	--	--
其他	12,917,171.51	--	--	33,922,643.15

(2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
南坝电站受灾报废	--	6,696,190.83	—
城北变电站拆除	--	4,252,122.01	—
政府工程拆迁	--	549,125.32	—
吴家渡调速器设备报废	398,910.17	--	报废，尚在审批中
其他	40,876.38	--	报废，尚在审批中
合 计	439,786.55	11,497,438.16	—

20、在建工程

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
在建工程	1,349,832,463.30	9,239,670.48	1,340,592,792.82	1,348,190,563.97	9,239,670.48	1,338,950,893.49
工程物资	270,103,059.41	--	270,103,059.41	245,876,333.95	--	245,876,333.95
合 计	1,619,935,522.71	9,239,670.48	1,610,695,852.23	1,594,066,897.92	9,239,670.48	1,584,827,227.44

（1）在建工程情况

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
农网升级工程	1,008,258,189.21	--	1,008,258,189.21	1,062,927,252.59	--	1,062,927,252.59
增效扩容工程	6,920,743.11	--	6,920,743.11	19,039,587.05	--	19,039,587.05
无电地区工程	9,185,669.02	--	9,185,669.02	22,829,619.32	--	22,829,619.32
农网完善工程	41,195,607.68	--	41,195,607.68	11,577,835.52	--	11,577,835.52
其他工程	284,272,254.28	9,239,670.48	275,032,583.80	231,816,269.49	9,239,670.48	222,576,599.01
合 计	1,349,832,463.30	9,239,670.48	1,340,592,792.82	1,348,190,563.97	9,239,670.48	1,338,950,893.49

（2）本期计提在建工程减值准备情况

本期不存在在建工程减值情形。

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	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
1. 美姑农网升级改造	71,170,547.65	--	27,193,651.85	--	--	27,193,651.85	38.21	38.21	--	--	--	自筹、财政拨款
2. 昭觉农网升级改造工程	21,976,381.00	721,145.51	21,124,900.54	20,758,630.88	--	1,087,415.17	85.00	100.00	--	--	--	自筹、财政拨款
3. 资中农网改造工程	300,693,745.00	107,274,661.69	89,764,721.85	138,899,538.81	--	58,139,844.73	71.56	90.00	--	--	--	自筹、财政拨款
4. 平武农网升级改造工程	154,426,137.00	4,439,033.57	49,028,141.13	74,087,000.00	23,925,210.76	3,305,385.46	34.62	34.62	--	--	--	自筹、财政拨款
5. 渠县农网升级工程	539,533,500.00	59,326,024.44	44,701,050.13	66,441,695.48	11,718,199.07	25,867,180.02	91.50	87.00	--	--	--	自筹、财政拨款
6. 德格农网及无电工程	830,561,384.04	263,206,071.78	23,247,315.82	63,256,230.98	--	223,197,156.62	87.32	87.32	--	--	--	自筹、财政拨款
7. 泸州玉宇农网升级工程	240,986,100.00	445,776.92	196,989,018.33	37,656,075.95	--	159,778,719.30	67.20	98.00	--	--	--	自筹、财政拨款
8. 江源农网升级工程	299,110,000.00	7,674,673.00	21,898,689.85	26,152,936.72	--	3,420,426.13	80.00	90.00	--	--	--	自筹、财政拨款
9. 万源农网升级工程	169,332,500.00	18,947,996.67	127,286,193.15	138,142,304.92	--	8,091,884.90	96.8	96.80	--	--	--	自筹、财政拨款
10. 大竹农网升级工程	299,898,400.00	96,559,112.05	196,324,532.31	139,619,980.17	8,702,893.11	144,560,771.08	82.00	99.00	--	--	--	自筹、财政拨款
11. 永安农网升级改造工程	658,960,400.00	84,236,352.29	238,497,259.18	233,225,731.15	--	89,507,880.32	95.65	95.65	--	--	--	自筹、财政拨款
12. 铁山旅游综合开发项目	1,613,000,000.00	19,916,813.91	--	--	6,175,539.77	13,741,274.14	0.85	0.85	--	--	--	自筹、财政拨款

四川省水电投资经营集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	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
13. 开江农网升级工程	597,756,800.00	67,285,579.13	105,543,024.91	146,142,906.32	--	26,685,697.72	96.00	96.00	--	--	--	财政拨款
14. 青川农网升级工程	191,044,800.00	36,067,960.46	37,177,181.21	13,377,309.68	--	59,867,831.99	99.46	99.00	--	--	--	自筹、财政拨款
15. 电网建设工程	233,240,000.00	221,939,206.89	879,293,984.77	891,128,015.85	--	210,105,175.81	18.09	18.09	--	--	--	自筹、财政拨款
16. 泸州玉宇自营工程	88,510,000.00	26,986,505.81	34,512,912.79	--	--	61,499,418.60	69.48	80.00	884,598.68	825,849.50	3.75	自筹、贷款
17.金阳农网升级工程	--	--	35,209,044.01	19,147,981.31	--	16,061,062.70	--	--	--	--	--	自筹、财政拨款
18.普格农网升级工程	260,294,800.00	6,768,652.78	168,986,240.33	147,335,699.10	--	28,419,194.01	67%	99.00	--	--	--	自筹、财政拨款
19.综合管理平台（二期）	--	--	24,085,154.94	--	--	24,085,154.94	--	--	--	--	--	自筹、财政拨款
合 计	--	1,021,795,566.90	2,320,863,017.10	2,155,372,037.32	50,521,842.71	1,184,615,125.49	--	--	884,598.68	825,849.50	--	--

四川省水电投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、生产性生物资产

项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
叶林模式杜仲林	--	30,549,069.50	463,780.98	30,085,288.52

22、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	516,038,100.72	169,728,678.02	2,026,826.55	683,739,952.19
其中：房屋、建筑物	31,947,784.75	16,057,238.15	2,026,826.55	45,978,196.35
机器、运输、办公设备	484,090,315.97	153,671,439.87		637,761,755.84
二、累计折旧合计	66,678,157.60	82,829,627.09	1,545,840.42	147,961,944.27
其中：房屋、建筑物	18,924,233.65	8,380,873.14	1,545,840.42	25,759,266.37
机器、运输、办公设备	47,753,923.95	74,448,753.95		122,202,677.90
三、使用权资产账面净值合计	449,359,943.12	—	—	535,778,007.92
其中：房屋、建筑物	13,023,551.10	—	—	20,218,929.98
机器、运输、办公设备	436,336,392.02	—	—	515,559,077.94
四、减值准备合计	--	--	--	--
其中：房屋、建筑物	--	--	--	--
机器、运输、办公设备	--	--	--	--
五、使用权资产账面价值合计	449,359,943.12	—	—	535,778,007.92
其中：房屋、建筑物	13,023,551.10	—	—	20,218,929.98
机器、运输、办公设备	436,336,392.02	—	—	515,559,077.94

23、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	771,080,101.61	251,355,134.56	932,679.62	1,021,502,556.55
其中：软件	70,656,303.59	56,240,035.77	--	126,896,339.36
土地使用权	690,091,748.02	195,115,098.79	932,679.62	884,274,167.19
特许经营权	10,332,050.00	--	--	10,332,050.00
二、累计摊销合计	174,019,614.90	49,598,374.69	513,767.70	223,104,221.89
其中：软件	42,869,948.01	24,136,648.25	--	67,006,596.26
土地使用权	120,937,736.83	25,458,045.44	513,767.70	145,882,014.57
特许经营权	10,211,930.06	3,681.00	--	10,215,611.06
三、无形资产减值准备合计	1,298,905.79	--	--	1,298,905.79
其中：软件	428,795.79	--	--	428,795.79
土地使用权	870,110.00	--	--	870,110.00
特许经营权	--	--	--	--
四、账面价值合计	595,761,580.92	—	—	797,099,428.87
其中：软件	27,357,559.79	—	—	59,460,947.31
土地使用权	568,283,901.19	—	—	737,522,042.62
特许经营权	120,119.94	—	—	116,438.94

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		确认为无 形资产	本期减少		其他	期末余额
		内部开发 支出	其他		转入当期 损益			
金融数据 智能分析 和展示平 台	380,000.00	690,108.07	--	1,070,108.07	--	--	--	--
风险决策 引擎系统 升级及模 型建设	156,000.00	196,145.60	--	352,145.60	--	--	--	--
合 计	536,000.00	886,253.67	--	1,422,253.67	--	--	--	--

25、商誉

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
四川省水电集团大竹电力有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00
四川省水电集团高县电力有限公司	59,696,176.59	--	--	59,696,176.59
水富杨柳滩发电有限公司	37,203,845.61	--	--	37,203,845.61
四川水电集团屏山电力有限公司	27,442,364.59	--	--	27,442,364.59
泸州玉宇电力有限责任公司	41,804,446.49	--	--	41,804,446.49
四川省水电投资经营集团德格格萨 尔电力有限公司	15,065,974.59	--	--	15,065,974.59
四川省水电集团江源电力有限公司	11,266,766.04	--	--	11,266,766.04
四川省水电投资经营集团兴文电力 有限公司	11,215,360.05	--	--	11,215,360.05
四川昭觉电力有限责任公司	8,703,254.40	--	--	8,703,254.40
华蓥市地方电力有限责任公司	6,253,805.57	--	--	6,253,805.57
赤水市渝津水电开发有限公司	6,032,147.16	--	--	6,032,147.16
四川省水电投资经营集团美姑县电 力公司	3,409,238.53	--	--	3,409,238.53
四川省水电投资经营集团珙县弘利 电力有限公司	1,594,574.20	--	--	1,594,574.20
四川省水电投资经营集团资中龙源 电力有限公司	1,522,780.78	--	--	1,522,780.78
四川省水电投资经营集团永安电力 股份有限公司	1,502,487.83	--	--	1,502,487.83
四川金麓置业发展有限公司	618,413.33	--	--	618,413.33
长宁县竹都电力有限公司	--	47,990,953.21	--	47,990,953.21
四川能投清洁能源 REITs 工具	--	386,638,965.03	--	386,638,965.03
合 计	333,331,635.76	434,629,918.24	--	767,961,554.00

26、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额
使用权资产改良及维护支出	2,724,161.70	4,219,370.75	1,618,834.31	--	5,324,698.14
移动施工费	6,926,636.25	--	6,926,636.25	--	--
装修改造款	12,687,599.86	21,773,723.12	10,902,968.72	--	23,558,354.26
划拨土地安置补偿费	--	138,315,613.23	5,390,625.18	20,000.00	132,904,988.05
其他	1,699,113.82	750,571.14	450,118.45	--	1,999,566.51
合 计	24,037,511.63	165,059,278.24	25,289,182.91	20,000.00	163,787,606.96

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	346,896,564.30	1,531,160,299.94	255,950,825.89	1,125,019,513.80
投资性房地产公允价 值变动	4,737,487.70	18,949,950.80	17,577,096.14	65,489,841.95
政府补助	3,077,227.74	20,514,851.60	3,225,106.63	21,500,710.87
租赁负债	151,606,455.99	618,332,551.34	989,659.58	6,597,730.52
交易性金融工具、衍 生金融工具的估值	36,379.99	145,519.96	705,897.46	2,823,589.83
可抵扣亏损	11,147,192.18	44,588,768.72	--	--
其他	23,730,138.04	158,200,920.27	8,359,061.57	55,727,077.13
小计	541,231,445.94	2,391,892,862.63	286,807,647.27	1,277,158,464.10
二、递延所得税负债				
非同一控制下合并评 估增值	76,469,808.24	381,856,671.46	60,452,704.71	301,254,141.02
计入其他综合收益的 其他金融资产公允价 值变动	125,115,030.23	500,460,120.92	51,221,068.90	209,150,275.60
固定资产折旧	--	--	5,515,010.77	22,060,043.11
交易性金融工具、衍 生金融工具的估值	--	--	4,665,551.96	18,662,207.84
使用权资产	139,404,656.95	559,206,108.24	--	--
投资性房地产公允价 值变动	24,214,293.42	95,718,058.58	12,752,763.82	51,011,055.28
其他	--	--	844,210.75	4,302,971.72
小 计	365,203,788.84	1,537,240,959.20	135,451,310.91	606,440,694.57

四川省水电投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	--	--
可抵扣亏损	1,826,466,344.09	--
合 计	1,826,466,344.09	--

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	—	--	期初未披露
2024 年	331,190,885.54	--	期初未披露
2025 年	185,031,214.31	--	期初未披露
2026 年	303,845,807.71	--	期初未披露
2027 年	321,652,878.58	--	期初未披露
2028 年	684,745,557.95	—	期初未披露
合 计	1,826,466,344.09	/	/

28、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
农网一二期长期股权投资	5,633,369,377.20	5,702,589,377.20
农网升级长期股权投资	1,865,670,600.00	2,101,779,900.00
农网完善长期股权投资	726,632,231.51	765,962,231.51
经营本部长长期股权投资	29,250,000.00	29,250,000.00
城网长期应收款	5,945,353.67	13,393,906.30
无电地区长期股权投资	6,010,000.00	6,010,000.00
预付长期资产购置款	--	601,573,954.48
预付工程款	20,518,779.67	49,681,315.17
其他	--	47,463.74
小 计	8,287,396,342.05	9,270,288,148.40
减：减值准备	2,185,539,108.88	2,045,920,703.84
合 计	6,101,857,233.17	7,224,367,444.56

29、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	306,905,933.34	225,000,000.00
保证借款	560,945,041.66	234,845,230.56
信用借款	4,554,819,912.67	3,960,412,784.68
合 计	5,422,670,887.67	4,420,258,015.24

四川省水电投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,602,738.65	--
银行承兑汇票	94,720,000.00	60,000,000.00
信用证	145,279,930.97	--
合 计	246,602,669.62	60,000,000.00

31、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,870,871,936.37	1,517,798,519.21
1 至 2 年	355,630,034.83	280,344,430.24
2 至 3 年	134,334,145.21	41,856,401.04
3 年以上	164,945,467.51	119,435,447.94
合 计	2,525,781,583.92	1,959,434,798.43

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川省第四建筑工程公司	186,690,328.99	房屋建造尚未完成竣备验收
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	14,972,816.83	未达到付款条件
成蜀电力集团有限公司	6,765,127.12	未达到付款条件
四川公路桥梁建设集团有限公司公路隧道分公司	6,516,725.32	暂未完工
四川川东电缆有限责任公司	6,006,257.60	暂未结算支付
四川贝森电器自动化有限公司	3,900,000.00	未达到付款条件
四川省华蓥市南方送变电有限公司	3,697,503.61	未达到付款条件
上海业超自动化工程有限公司	3,522,201.27	暂未结算支付
烟台东方威思顿电气有限公司	2,888,603.28	未达到付款条件
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	2,817,232.61	未达到付款条件
成都创世兴航钢铁贸易有限公司	2,413,163.02	未达到付款条件
华立仪表集团股份有限公司	2,019,237.50	未达到付款条件
烟台东方威斯顿电器有限公司	1,876,893.59	未达到付款条件
成都闽添贸易有限公司	1,301,093.81	未达到付款条件
四川德华电力工程有限公司	1,250,000.00	未达到付款条件
合 计	246,637,184.55	—

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	60,837,975.21	38,317,646.99
1 年以上	16,725,343.35	20,103,126.76
合 计	77,563,318.56	58,420,773.75

33、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收电费	843,852,924.44	775,888,328.02
预收担保费	270,725,852.73	341,347,463.94
预收房款	10,571,035.76	393,342,737.25
预收工程款	203,887,224.01	186,332,661.89
预收商品款	32,539,768.11	15,163,082.24
预收租金	--	17,583,579.09
预收其他	21,271,201.68	126,913.27
合 计	1,382,848,006.73	1,729,784,765.70

34、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	469,703,101.93	1,508,239,313.53	1,485,359,664.50	492,582,750.96
离职后福利-设定提存计划	15,345,934.11	185,719,445.54	186,978,416.72	14,086,962.93
辞退福利	--	506,570.83	506,570.83	--
其他	--	420,595.80	420,595.80	--
合 计	485,049,036.04	1,694,885,925.70	1,673,265,247.85	506,669,713.89

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	452,603,698.64	1,168,173,123.76	1,149,481,142.91	471,295,679.49
职工福利费	--	55,136,828.36	55,136,828.36	--
社会保险费	769,500.60	123,811,250.06	123,432,441.77	1,148,308.89
其中：医疗保险费及生育保险费	752,543.83	114,302,789.15	113,967,771.34	1,087,561.64
工伤保险费	16,956.77	9,352,077.76	9,324,347.78	44,686.75
其他	--	156,383.15	140,322.65	16,060.50
住房公积金	4,044,932.53	122,900,512.37	122,670,583.99	4,274,860.91
工会经费和职工教育经费	12,270,370.16	36,739,995.98	33,178,534.74	15,831,831.40
其他短期薪酬	14,600.00	1,477,603.00	1,460,132.73	32,070.27
合 计	469,703,101.93	1,508,239,313.53	1,485,359,664.50	492,582,750.96

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	15,345,934.11	185,719,445.54	186,978,416.72	14,086,962.93
其中：基本养老保险费	13,738,298.74	159,093,080.91	162,628,155.00	10,203,224.65
失业保险费	680,659.38	5,897,384.85	5,817,507.83	760,536.40
企业年金缴费	926,975.99	20,676,308.42	18,480,082.53	3,123,201.88
其他	--	52,671.36	52,671.36	--
合 计	15,345,934.11	185,719,445.54	186,978,416.72	14,086,962.93

35、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	110,232,736.34	449,882,993.45	410,576,329.34	149,539,400.45
资源税	1,167,777.53	5,584,590.84	5,654,146.65	1,098,221.72
企业所得税	127,554,110.01	363,711,666.96	340,629,891.61	150,635,885.36
个人所得税	2,834,049.66	17,779,013.42	15,700,767.50	4,912,295.58
城市维护建设税	4,075,421.17	24,768,039.37	23,582,565.73	5,260,894.81
教育费附加（含地方教育费附加）	3,310,006.00	19,843,266.06	18,857,980.00	4,295,292.06
房产税	258,610.99	14,607,743.23	14,257,500.83	608,853.39
土地使用税	-28,862.88	5,160,145.34	5,083,470.15	47,812.31
印花税	--	5,721,622.10	3,997,405.65	1,724,216.45
土地增值税	--	3,292,111.89	3,292,111.89	--
其他税费	4,035,934.36	50,510,350.15	36,522,843.29	18,023,441.22
合 计	253,439,783.18	960,861,542.81	878,155,012.64	336,146,313.35

36、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	19,296,233.39	18,248,761.39
应付股利	107,963,016.22	89,045,075.42
其他应付款项	1,555,272,098.31	1,968,449,470.58
合 计	1,682,531,347.92	2,075,743,307.39

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	--	--
其他利息	19,296,233.39	18,248,761.39
合 计	19,296,233.39	18,248,761.39

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	66,504,682.88	61,253,408.75
划分为权益工具的优先股\永续债股利	41,458,333.34	27,791,666.67
合 计	107,963,016.22	89,045,075.42

(3) 其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
借款	266,101,000.00	48,667,519.43
往来款	650,595,414.22	381,059,191.35
保证金	204,780,940.97	363,333,931.19
暂收未付款	20,733,903.22	505,100,000.00
应付代征基金	47,490,003.85	34,559,371.80
设备工程款	150,588,036.08	13,199,492.00
其他	214,982,799.97	622,529,964.81
合 计	1,555,272,098.31	1,968,449,470.58

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川发展(控股)有限责任公司	193,000,000.00	借款未到期
四川省巴中运输(集团)有限公司	32,101,000.00	关联方拆借款
德格扶贫开发建设投资有限公司	28,441,000.00	未结算
达州电力集团有限公司	26,000,000.00	借款未到期
广元鑫远基础设施发展有限公司	25,782,237.62	项目未到期
上海力行工程技术发展有限公司	23,184,482.77	未结算
四川广安爱众股份有限公司	19,715,884.91	款项未到期
凉山州发展(控股)集团有限责任公司	13,428,888.90	延期支付
南充嘉苏建设发展有限公司	13,217,500.00	项目未到期
开江县国土局	12,513,389.88	未到达付款条件
广元市投资控股(集团)有限公司	11,901,293.63	未收到退款申请
德格县国有资产管理有限责任公司	10,122,117.14	专项资金未清算
广元市三江建设投资有限公司	10,000,000.00	工程尚未完工
德格县政府办	9,857,810.00	专项资金未清算
原水电安装公司	9,361,984.54	历史遗留,待清理
三一石油智能装备有限公司	9,170,000.01	未结算

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
三台县水利电力物资供应公司	8,000,000.00	关联方拆借款
三台县水电建筑安装工程公司	7,410,981.00	往来款
德格县财政局	5,838,019.42	未结算
盐亭财政局	5,600,374.58	未结算
厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	5,300,000.00	未结算
省产业集团公司电气化专项资金	4,970,000.00	未结算
四川水利电力产业集团公司	4,800,000.00	未结算
财政局（农网升级改造）	4,491,000.00	历史遗留，待清理
德格县发展和改革局	4,358,376.42	专项资金未清算
四川省长宁县双星建筑工程有限公司	4,238,870.41	未结算
广州海瑞克隧道机械有限公司	3,987,079.60	未结算
宜宾县国土局	3,864,250.00	未结算
德格县国资公司（一期农网）	3,602,700.00	项目未到期
四川省水利水电勘测设计研究院	3,020,000.00	项目未到期
四川省送变电建设有限责任公司	2,830,731.37	未结算
四川中梁建设工程有限公司	2,107,616.97	项目未到期
内江路桥集团有限公司	2,000,000.00	项目未到期
合 计	524,217,589.17	--

37、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,072,111,004.60	2,423,178,548.82
1 年内到期的应付债券	4,963,380,359.47	1,712,500,882.61
1 年内到期的长期应付款	152,538,302.79	205,404,097.15
1 年内到期的租赁负债	103,738,520.60	64,270,719.74
1 年内到期的其他长期负债	--	4,500,000.00
合 计	9,291,768,187.46	4,409,854,248.32

（1）一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	830,754,929.23	627,078,283.96
抵押借款	729,876,933.98	498,866,103.79
保证借款	1,046,812.22	643,693,605.52
信用借款	2,510,432,329.17	653,540,555.55
合 计	4,072,111,004.60	2,423,178,548.82

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 川电 01	1,100,000,000.00	2021-12-23	3 年期	1,100,000,000.00
21 川电 03	1,500,000,000.00	2021-3-15	3 年期	1,500,000,000.00
19 川水电 MTN001	1,000,000,000.00	2019-3-28	3 年期	1,000,000,000.00
22 川电 01	1,800,000,000.00	2022-8-31	5 年期	1,800,000,000.00
21 川电 04	1,000,000,000.00	2021-8-16	5 年期	1,000,000,000.00
2020 年非公开发行公司债券（第一期）	200,000,000.00	2020-6-23	3 年期	200,000,000.00
2020 年非公开发行公司债券（第二期）	150,000,000.00	2020-8-21	3 年期	150,000,000.00
国金-金石租赁二期资产支持专项计划	560,000,000.00	2023-5-9	2 年期	560,000,000.00
四川金石租赁股份有限公司 2023 年度第一期定向债务融资工具	500,000,000.00	2023-7-25	3 年期	500,000,000.00
20 金鼎产融 MTN001	500,000,000.00	2020-3-31	3 年期	500,000,000.00
20 金鼎产融 ZR001	500,000,000.00	2020-6-30	3 年期	500,000,000.00
20 金鼎产融 ZR003	280,000,000.00	2020-10-30	3 年期	280,000,000.00
21 金鼎私募 01	1,000,000,000.00	2020-6-30	3 年期	1,000,000,000.00
小 计	—	—	—	—

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	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
21 川电 01	2,514,111.11	--	42,286,891.77	1,235,429.77	41,140,000.00	1,102,425,573.11
21 川电 03	52,762,500.01	--	62,012,499.98	467,162.71	61,500,000.00	1,553,158,209.31
19 川水电 MTN001	41,377,777.78	--	46,383,333.31	627,320.38	46,000,000.00	1,040,854,280.99
22 川电 01	19,668,000.00	--	54,087,000.00	1,725,619.83	53,640,000.00	20,115,000.00
21 川电 04	15,650,555.55	--	39,728,333.32	769,341.61	39,400,000.00	15,978,888.87
2020 年非公开发行公司债券（第一期）	207,556,243.83	--	7,249,135.02	--	214,805,378.85	--
2020 年非公开发行公司债券（第二期）	153,858,160.58	--	7,117,376.73	--	160,975,537.31	--
国金-金石租赁二期资产支持专项计划	--	560,000,000.00	14,338,345.76	--	344,399,717.31	213,203,709.66
四川金石租赁股份有限公司 2023 年度第一期定向债务融资工具	--	500,000,000.00	13,687,968.78	4,055,311.31	9,504,475.14	8,238,804.95
20 金鼎产融 MTN001	521,353,467.35	--	7,262,500.08	434,032.57	529,050,000.00	--
20 金鼎产融 ZR001	398,472,665.80	--	5,499,999.92	6,997,197.29	410,969,863.01	--
20 金鼎产融 ZR003	279,312,804.66	--	1,107,011.20	28,748.42	21,110,355.56	--
21 金鼎私募 01	19,974,595.94	--	62,000,000.04	756,720.28	62,000,000.00	1,009,405,892.58
合 计	1,712,500,882.61	1,060,000,000.00	362,760,395.91	17,096,884.17	1,994,495,327.18	4,963,380,359.47

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	152,538,302.79	205,404,097.15

38、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,022,804,873.49	2,008,261,111.11
担保赔偿准备	955,827,141.12	724,015,502.26
信托借款	1,104,654,721.37	1,102,114,444.44
未到期责任准备	174,447,826.90	158,262,425.62
待转销项税额	93,873,534.88	88,798,078.89
未终止确认的银行承兑汇票	5,228,585.86	300,000.00
合 计	4,356,836,683.62	4,081,751,562.32

39、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	8,132,528,698.78	9,209,581,772.16
抵押借款	2,831,613,947.73	4,148,499,371.36
保证借款	838,833,604.18	1,738,440,434.22
信用借款	14,557,805,750.67	10,474,838,156.37
小 计	26,360,782,001.36	25,571,359,734.11
减：一年内到期的长期借款	4,072,111,004.60	2,423,178,548.82
合 计	22,288,670,996.76	23,148,181,185.29

40、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
22 川电 01	1,817,095,165.28	1,814,922,545.45
21 川电 01	1,102,425,573.11	1,100,043,251.57
21 川电 03	1,553,158,209.31	1,552,178,546.62
21 川电 04	1,013,927,311.25	1,012,829,636.32
19 川水电 MTN001	1,040,854,280.99	1,039,843,627.30
2020 年非公开发行公司债券（第一期）	--	207,556,243.83
2020 年非公开发行公司债券（第二期）	--	153,858,160.58
22 金鼎产融私募 01	1,002,051,426.36	1,000,635,772.41
21 金鼎产融私募 01	1,009,405,892.58	1,008,649,172.26
20 金鼎产融 MTN001	--	521,353,467.35
20 金鼎产融 ZR001	--	398,472,665.80

四川省水电投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
20 金鼎产融 ZR003	--	279,312,804.66
20 金鼎产融 ZR004	--	19,974,595.94
23 金鼎产融 MTN001	519,337,575.33	--
23 金鼎产融 MTN002	501,879,384.86	--
国金-金石租赁二期资产支持专项计划	229,938,628.45	--
四川金石租赁股份有限公司 2023 年度 第一期定向债务融资工具	508,238,804.95	--
小 计	10,298,312,252.47	10,109,630,490.09
减：一年内到期的应付债券	4,963,380,359.47	1,712,500,882.61
合 计	5,334,931,893.00	8,397,129,607.48

四川省水电投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转出至 1 年内到期的非流动负债	期末余额
22 川电 01	1,800,000,000.00	2022-8-31	5 年期	1,800,000,000.00	1,795,254,545.45	--	54,087,000.00	1,725,619.83	53,640,000.00	20,115,000.00	1,796,980,165.28
21 川电 01	1,100,000,000.00	2021-12-23	3 年期	1,100,000,000.00	1,097,529,140.46	--	42,286,891.77	1,235,429.77	41,140,000.00	1,102,425,573.11	--
21 川电 03	1,500,000,000.00	2021-3-15	3 年期	1,500,000,000.00	1,499,416,046.61	--	62,012,499.98	467,162.71	61,500,000.00	1,553,158,209.31	--
21 川电 04	1,000,000,000.00	2021-8-16	5 年期	1,000,000,000.00	997,179,080.77	--	39,728,333.32	769,341.61	39,400,000.00	15,978,888.87	997,948,422.38
19 川 水 电 MTN001	1,000,000,000.00	2019-3-28	5 年期	1,000,000,000.00	998,465,849.52	--	46,383,333.31	627,320.38	46,000,000.00	1,040,854,280.99	--
23 川 水 电 SCP001	1,000,000,000.00	2023-2-15	180 天	1,000,000,000.00	--	1,000,000,000.00	13,561,643.84	--	1,013,561,643.84	--	--
23 川 水 电 SCP002	1,000,000,000.00	2023-4-17	180 天	1,000,000,000.00	--	1,000,000,000.00	13,622,950.82	--	1,013,622,950.82	--	--
国金-金石租赁二期资产支持专项计划	560,000,000.00	2023-5-9	2 年	560,000,000.00	--	560,000,000.00	14,338,345.76	--	344,399,717.31	213,203,709.66	16,734,918.79
四川金石租赁股份有限公司 2023 年度第一期定向债务融资工具	500,000,000.00	2023-7-25	3 年	500,000,000.00	--	500,000,000.00	13,687,968.78	4,055,311.31	9,504,475.14	8,238,804.95	500,000,000.00
22 金鼎产融私募 01	1,000,000,000.00	2022-12-1	3 年期	1,000,000,000.00	1,000,635,772.41	--	62,000,000.04	1,415,653.91	62,000,000.00	--	1,002,051,426.36
21 金鼎产融私募 01	1,000,000,000.00	2021-11-1	3 年期	1,000,000,000.00	1,008,649,172.26	--	62,000,000.04	756,720.28	62,000,000.00	1,009,405,892.58	--
23 金鼎 SCP001	800,000,000.00	2023-2-28	180 天	800,000,000.00	--	800,000,000.00	22,487,671.23	800,000.00	823,287,671.23	--	--
23 金鼎产融 MTN001	500,000,000.00	2023-3-31	3 年期	500,000,000.00	--	500,000,000.00	21,787,499.97	550,075.36	3,000,000.00	--	519,337,575.33
23 金鼎产融 MTN002	500,000,000.00	2023-10-31	3 年期	500,000,000.00	--	500,000,000.00	4,750,000.00	129,384.86	3,000,000.00	--	501,879,384.86
合 计	—	—	—	—	8,397,129,607.48	4,860,000,000.00	472,734,138.86	12,532,020.02	3,576,056,458.34	4,963,380,359.47	5,334,931,893.00

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	712,556,623.23	556,333,146.30
减：未确认的融资费用	105,159,209.18	96,268,858.37
重分类至一年内到期的非流动负债	103,738,520.60	64,270,719.74
重分类至长期应付款	43,836,631.81	--
租赁负债净额	459,822,261.64	395,793,568.19

42、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	694,388,254.01	615,033,262.02	541,774,769.96	767,646,746.07
专项应付款	489,532,686.64	2,775,529,232.22	2,732,253,890.70	532,808,028.16
合 计	1,183,920,940.65	3,390,562,494.24	3,274,028,660.66	1,300,454,774.23

（1）长期应付款，期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
1. 天津东疆融资租赁有限公司	188,416,640.64	58,900,000.00
2. 北银金融租赁有限公司	78,192,213.92	78,192,213.92
3. 北京亦庄国际融资租赁有限公司	59,909,456.90	--
4. 天津智慧交通投资有限公司	37,818,000.00	37,818,000.00
5. 民生金融租赁股份有限公司	29,084,556.86	--
合 计	393,420,868.32	174,910,213.92

（2）专项应付款，期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中央灾后重建资金（南坝电站）	87,400,000.00	--	--	87,400,000.00
农网还贷资金专户	76,390,850.19	25,372,219.11	8,016.48	101,755,052.82
无电专户资金	9,283,856.49	16,658.18	679.38	9,299,835.29
电气化专项资金	14,800,000.00	--	--	14,800,000.00
平武县交通运输局	13,312,482.00	311,156.50	1,239,774.73	12,383,863.77
合 计	201,187,188.68	25,700,033.79	1,248,470.59	225,638,751.88

43、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	728,703.54	670,800.00

44、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	266,415,326.76	6,894,414.11	18,420,302.63	254,889,438.24

四川省水电投资经营集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关	本期返还的原因
高县沙河镇街道 10kv 及以下电力线路改造工程补偿款	1,102,182.25	--	--	其他收益	--	-1,102,182.25	--	与资产相关	—
高县庆符镇强电下地工程	3,430,358.33	--	--	其他收益	--	-3,430,358.33	--	与资产相关	—
高县 10KV 及以下电缆沟道工程	1,651,554.67	--	--	其他收益	--	-1,651,554.67	--	与资产相关	—
屏山县书楼镇温泉线路工程	748,689.63	--	--	其他收益	--	-748,689.63	--	与资产相关	—
股份小水电技改工程	1,559,502.77	--	--	其他收益	--	-1,559,502.77	--	与资产相关	—
汉王山监狱供电保障及输配电设备 10kv 月汉线资产	1,486,561.30	--	--	其他收益	--	-1,486,561.30	--	与资产相关	—
高县沙河镇天府村电网下地工程补偿	171,933.67	--	--	其他收益	--	-171,933.67	--	与资产相关	—
股份稳岗补助	654,955.40	--	--	其他收益	--	-654,955.40	--	与收益相关	—
冰雪灾害工程项目	26,188,733.39	--	1,134,420.48	营业外收入	--	--	25,054,312.91	与资产相关	—
股份县城电网改造工程	5,218,103.75	--	306,447.88	营业外收入	--	--	4,911,655.87	与资产相关	—
股份移民搬迁工程	94,374,154.15	--	8,262,962.73	营业外收入	--	--	86,111,191.42	与资产相关	—
股份其他政府补贴	--	--	478,545.42	营业外收入	--	--	10,108,341.31	与收益相关	—
			218,851.29	其他收益	--	10,805,738.02		与收益相关	—
永安电厂增效扩容资金	29,981,690.35	--	714,452.67	其他收益	--	--	29,267,237.68	与资产相关	—
永安文峰电厂增效扩容资金	19,834,197.37	--	973,732.61	其他收益	--	--	18,860,464.76	与资产相关	—
永安 35kv 线路灾后重建	2,600,000.02	--	133,333.33	其他收益	--	--	2,466,666.69	与资产相关	—
永安引水渠灾后重建资金	1,966,666.67	--	100,000.00	其他收益	--	--	1,866,666.67	与资产相关	—

四川省水电投资经营集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
普格白水河技改	2,812,757.39		98,870.52	其他收益	--	--	2,713,886.87	与资产相关	—
竹核四级电厂技改工程政府补贴资金	14,025,079.48	--	987,460.32	其他收益	--	--	13,037,619.16	与资产相关	—
渠县洲业汽车生活广场项目电力线路迁建工程	1,200,000.00	1,414,118.05	118,823.52	其他收益	--	--	2,495,294.53	与资产相关	—
渠县黄花大道川东北农产品批发市场电力线路迁建工程	5,716,835.30	--	272,230.20	其他收益	--	--	5,444,605.10	与资产相关	—
渠县红星美凯龙项目	931,818.16	3,085,881.95	396,123.06	其他收益	--	--	3,621,577.05	与资产相关	—
渠县增效扩容补助款	22,910,457.00	--	1,041,384.36	其他收益	--	--	21,869,072.64	与资产相关	—
渠县保障性住房片区送电线路改建工程	6,489,848.76	--	329,300.04	其他收益	--	--	6,160,548.72	与资产相关	—
渠西一、二网线路改迁资金	8,825,657.32	--	885,945.84	其他收益	--	--	7,939,711.48	与资产相关	—
德谷沟、芦稿电站技改	9,408,000.20	--	627,200.01	其他收益	--	--	8,780,800.19	与资产相关	—
农村水电增效扩容改造项目-大沙坨电站	2,775,915.20	--	101,557.86	其他收益	--	--	2,674,357.34	与资产相关	—
长宁政府补助	--	1,853,964.12	927,463.11	其他收益	--	--	926,501.01	与收益相关	—
普格就业和生育补贴	349,674.23	274,359.98	311,197.38	其他收益	--	--	312,836.83	与收益相关	—
开江稳岗补贴	--	266,090.01	--	其他收益	--	--	266,090.01	与收益相关	—
合 计	266,415,326.76	6,894,414.11	18,420,302.63	—			254,889,438.24	—	—

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
信托借款	300,504,166.67	--

46、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
四川省能源投资集团有限责任公司	2,828,180,000.00	77.75	--	--	2,828,180,000.00	77.75
建信金融资产投资有限公司	333,333,300.00	9.15	--	--	333,333,300.00	9.15
农银金融资产投资有限公司	238,095,200.00	6.55	--	--	238,095,200.00	6.55
中银金融资产投资有限公司	238,095,200.00	6.55	--	--	238,095,200.00	6.55
合 计	3,637,703,700.00	100.00	--	--	3,637,703,700.00	100.00

47、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	--	3,000,000,000.00	--	--	--	--	--	3,000,000,000.00

注：本期存续的永续债基本情况，（1）21 川水电 MTN001，发行日期：2021 年 9 月 27 日，发行期限 3+N 年，到期日 2024 年 9 月 29 日，发行金额 10 亿元，年利率 5.25%；（2）22 川水电 MTN001，发行日期：2022 年 7 月 13 日，发行期限 2+N 年，到期日 2024 年 7 月 15 日，发行金额 10 亿元，年利率 3.20%；（3）23 川水电 MTN001，发行日期：2023 年 8 月 8 日，发行期限 2+N 年，到期日 2025 年 8 月 10 日，发行金额 10 亿元，年利率 3.28%。

48、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,590,476,300.00	--	--	2,590,476,300.00
其他资本公积	4,851,594,575.01	65,754,965.43	--	4,917,349,540.44
合 计	7,442,070,875.01	65,754,965.43	--	7,507,825,840.44

注：（1）公司本期收到农村电网巩固提升工程中央预算内投资共计 66,000,000.00 元，转为其他资本公积核算；（2）子公司四川省平武电力（集团）有限公司其他资本公积变动增加 754,965.43 元；（3）公司发行永续债 23 川水电 MTN001 付承销费 1000,000.00 元，冲抵资本公积 1000,000.00 元。

49、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	10,188,347.08	45,135,366.00	41,202,937.10	14,120,775.98	/

50、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	702,627,800.61	170,793,147.08	--	873,420,947.69

51、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	3,933,816,199.37	3,547,702,956.99
期初调整金额	--	-2,688,652.19
本期期初余额	3,933,816,199.37	3,545,014,304.80
本期增加额	1,252,008,670.65	1,022,911,622.24
其中：本期净利润转入	1,252,008,670.65	1,022,911,622.24
其他调整因素	--	--
本期减少额	737,619,710.86	634,109,727.67
其中：本期提取盈余公积数	170,793,147.08	125,578,684.20
本期提取一般风险准备	8,091,441.55	579,187.92
本期分配现金股利数	558,735,122.23	507,951,855.55
转增资本	--	--
其他减少	--	--
本期期末余额	4,448,205,159.16	3,933,816,199.37

注：根据四川省能源投资集团有限责任公司《关于统一投资性房地产核算方式的通知》（四川能投[2023]887 号），从 2023 年 10 月 1 日起“投资性房地产”核算方式统一调整为按“公允价值计量”，按照准则要求，已对本期比较报表数据进行了调整。

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,085,636,291.98	9,559,098,620.44	9,251,690,816.77	7,928,674,390.36
其他业务	1,190,167,909.02	1,161,086,827.98	820,644,059.98	781,857,192.60
合 计	12,275,804,201.00	10,720,185,448.42	10,072,334,876.75	8,710,531,582.96

（2）按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
电力生产与销售	7,679,514,135.97	6,937,182,577.21	6,726,195,064.71	6,129,323,151.09
租赁、担保、贷款和保险	1,788,171,058.49	1,227,992,253.51	1,684,955,541.53	1,175,982,512.79
安装工程	974,697,572.26	788,156,355.85	754,353,420.16	565,926,793.47
房地产业务	572,916,307.34	564,140,385.83	--	--
软硬件销售业务	35,247,905.07	24,684,440.93	29,258,745.25	22,874,878.84
其他	35,089,312.85	16,942,607.11	56,928,045.12	34,567,054.17
小 计	11,085,636,291.98	9,559,098,620.44	9,251,690,816.77	7,928,674,390.36
其他业务：				
商品销售	1,162,826,093.46	1,136,392,589.48	773,918,246.10	747,451,032.17
其他	27,341,815.56	24,694,238.50	46,725,813.88	34,406,160.43
小 计	1,190,167,909.02	1,161,086,827.98	820,644,059.98	781,857,192.60
合 计	12,275,804,201.00	10,720,185,448.42	10,072,334,876.75	8,710,531,582.96

53、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,449,564.84	48,057,484.99
宣传费	4,011,435.49	432,583.79
物业管理费	3,142,521.27	579,574.35
劳务费	2,665,364.05	3,908,425.19
售后服务费	2,327,792.91	922,083.65
业务招待费	1,381,799.69	1,259,055.11
差旅费	1,641,220.95	1,108,760.86
营销代理费	895,683.00	--
折旧与摊销	797,699.39	766,040.92

四川省水电投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	361,083.94	355,901.33
租赁费	300,688.51	461,903.40
办公费	68,937.21	95,048.98
车辆使用费	302.00	9,096.61
其他	3,001,245.04	579,713.69
合 计	75,045,338.29	58,535,672.87

54、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	641,045,886.71	637,514,129.96
折旧与摊销	84,330,988.29	58,708,922.56
中介机构服务费	29,411,826.51	21,203,384.54
物业管理费	21,044,190.48	21,485,430.72
差旅费	14,700,994.29	11,066,887.82
车辆使用费	13,333,300.70	11,806,038.85
劳务费	10,447,719.23	4,027,736.52
租赁费	10,015,872.03	12,909,357.15
业务招待费	8,833,008.34	7,553,861.46
办公费	6,139,749.88	6,565,684.34
安全生产费用	5,406,503.16	3,674,723.00
党建费用	5,383,119.98	5,014,786.35
宣传费	4,263,476.97	2,394,148.04
劳动保护费	4,201,587.83	4,027,313.18
水电费	3,478,420.56	3,413,641.34
修理调试费	3,304,957.34	3,533,536.91
保险费	2,878,730.39	3,772,532.02
会议费	1,016,310.44	548,364.11
其他	48,965,318.01	32,009,694.75
合 计	918,201,961.14	851,230,173.62

55、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,422,947.51	4,020,059.17
材料费	243,970.26	--
折旧与摊销	85,136.70	76,013.04
差旅费及劳务费	72,660.86	18,397.00
技术服务费	10,642,284.27	11,757,405.46
其他	--	267,886.60
合 计	14,466,999.60	16,139,761.27

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	1,140,372,146.92	1,314,720,236.55
减：利息资本化	9,288,550.51	14,250,238.90
利息费用净额	1,131,083,596.41	1,300,469,997.65
减：利息收入	349,098,275.88	311,047,055.50
汇兑损益	2,357,589.06	38,717,880.22
手续费及其他	17,429,926.14	30,815,530.84
合 计	801,772,835.73	1,058,956,353.21

57、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	2,792,198,079.89	2,220,026,824.47
扣缴税款手续费	134,974.24	1,009,575.71
合 计	2,792,333,054.13	2,221,036,400.18

与企业日常活动相关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
永安电厂增效扩容资金	714,452.67	759,040.12
永安文峰电厂增效扩容资金	973,732.61	878,055.04
永安 35kv 线路灾后重建	133,333.33	133,333.33
永安引水渠灾后重建资金	100,000.00	100,000.00
普格白水河技改	98,870.52	98,870.52
竹核四级电厂技改工程政府补贴资金	987,460.32	987,460.32
渠县黄花大道川东北农产品批发市场电力线路迁建工程	272,230.20	272,230.20
渠县红星美凯龙项目	396,123.06	45,454.56
渠县增效扩容补助款	1,041,384.36	1,041,384.36
渠县保障性住房片区送电线路改建工程	329,300.04	329,300.04
渠西一、二网线路改迁资金	885,945.84	885,945.84
农村水电增效扩容改造项目-大沙垞电站	101,557.86	101,557.86
德谷沟、芦稿电站技改	627,200.01	--
渠县洲业汽车生活广场项目电力线路迁建工程补贴	118,823.52	--
高县沙河镇街道 10kv 及以下电力线路改造工程补偿款	--	225,883.86
高县庆符镇强电下地工程	--	115,242.40
高县 10KV 及以下电缆沟道工程	--	67,598.61
股份小水电技改工程	--	102,788.66

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
汉王山监狱供电保障及输配电设备 10kv 月汉线资产	--	49,828.80
小计	6,780,414.34	6,193,974.52
与收益相关的政府补助		
农网补贴收入	2,720,770,000.00	2,157,810,000.00
重点产业培育支持奖励	39,988,144.86	26,483,894.94
增值税即征即退	10,668,695.94	1,093,789.42
各乡镇线路改造工程款	3,780,664.48	
2012 年城网改造补助资金	2,000,000.00	
稳岗补贴	1,986,767.99	3,909,252.23
增值税加计扣除	1,497,978.05	7,759,575.35
电费补贴	1,309,765.69	2,295,314.78
电网改造补贴	629,358.59	--
高新财政局奖补资金	500,000.00	--
房租补贴	316,000.00	403,386.25
应急资金奖励	200,000.00	60,000.00
生育津贴	246,005.18	88,467.36
2023 年工业激励资金补助费补贴	150,000.00	--
用人单位吸纳就业岗位补贴和社保补贴	100,320.50	--
2022 年规企培育奖励资金	100,000.00	--
鼓励服务业企业扩容提质政策特别贡献奖奖金	100,000.00	--
温江现代服务业发展促进中心纾困加快经济恢复收入	100,000.00	--
小微企业融资担保降费奖补资金	--	9,760,000.00
项目补贴资金	--	1,300,000.00
2022 年财政金融互动奖补资金	--	800,000.00
金融园入园补助	--	622,911.86
三台县工信局税收贡献奖	--	210,000.00
失业金	--	209,800.00
“三供一业”分离移交财政补助资金	--	189,300.00
工业企业结构调整补助资金	--	165,400.00
绵阳市财政局市级先进制造业专项基金	--	150,000.00
工信局先进制造业资金政策兑现奖励	--	120,000.00
聘用退役军人税收优惠补助	--	108,000.00
2019-2021 年可再生能源电价补贴资金	--	104,450.02
三台县发改委转 2022 年一季度激励措施奖励资金	--	60,000.00
失业保险补贴	--	32,846.29
退役军人增值税优惠	--	27,000.00
三台县工信局工业企业运行奖	--	23,000.00
税收奖励款	--	20,000.00

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税减 50%退税	--	11,461.45
吸纳高校毕业生就业补助	--	6,000.00
三台县工信局工上规模运行奖	--	4,000.00
社保局转扩岗补贴	--	3,000.00
就业补贴	--	2,000.00
其他	973,964.27	--
合 计	2,792,198,079.89	2,220,026,824.47

58、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-84,961,104.95	99,582,960.42
成本法核算的长期股权投资收益	--	1,187,846.46
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-1,909,187.92
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	8,047,802.44	38,511,287.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	148,117.16	2,835,846.62
其他权益工具投资持有期间的投资收益	35,037,294.91	29,148,440.99
其他非流动金融资产期间取得的投资收益	44,231,224.71	49,078,546.27
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	9,703,950.10	--
债务重组产生的投资收益	5,436,904.80	15,802,348.00
其他	2,011,396.53	-766,988.03
合 计	19,655,585.70	233,471,099.85

59、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,014,426.55	-32,128,673.68
其他非流动金融资产	--	45,262,420.15
按公允价值计量的投资性房地产	74,680,281.25	--
合 计	80,694,707.80	13,133,746.47

60、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-172,256,800.31	30,984,683.49
其他流动资产信用减值损失	-1,115,905.35	6,072,896.99
一年内到期的非流动资产信用减值损失	-29,567,000.00	27,117,717.26
贷款信用减值损失	-29,432,000.22	-19,657,431.67
其他非流动资产减值损失	-1,139,429.37	-30,063,341.77
其他流动资产信用减值损失	-247,997,040.14	-238,001,569.37
合 计	-481,508,175.39	-223,547,045.07

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

61、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-448,208,453.77	306,173.36
合同资产减值损失	-3,273,653.98	-170,117.97
长期债权投资减值损失	-150,280,000.00	--
固定资产减值损失	-35,969,774.79	-1,254,608.89
合 计	-637,731,882.54	-1,118,553.50

62、资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
固定资产处置利得	41,332,629.91	-1,410,964.22	41,332,629.91
其他非流动资产处置	4,989.51	--	4,989.51
合 计	41,337,619.42	-1,410,964.22	41,337,619.42

63、营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	136,699.76	4,822,592.80	136,699.76
与企业日常活动无关的政府补助	17,635,138.78	15,092,468.65	17,635,138.78
巴中意科股权收购	32,232,851.58	--	32,232,851.58
罚没及补偿收入	17,635,455.25	33,092,389.35	17,635,455.25
违约金收入	1,897,747.92	--	1,897,747.92
融资租赁飞机债权转让	--	22,850,002.78	--
债权执行款	--	15,040,382.42	--
无法支付的款项	19,718,368.53	5,447,999.57	19,718,368.53
其他	9,551,773.15	7,547,258.36	9,551,773.15
合 计	98,808,034.97	103,893,093.93	98,808,034.97

与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
屏山县书楼镇温泉线路工程		31,343.34
冰雪灾害工程项目	1,134,420.48	1,134,420.48
股份县城电网改造工程	306,447.88	306,447.88
股份移民搬迁工程	8,262,962.73	6,002,745.30
财政金融互动奖励	500,000.00	5,000,000.00

四川省水电投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
温江健康产业促进服务中心高水平双创扶持费	--	1,000,000.00
地震补贴	--	702,341.52
温江健康产业促进服务中心高质量扶持资金	--	408,084.00
留工补助	--	197,686.13
成都市地方金融监督管理局完善多层次资本市场奖励	200,000.00	100,000.00
温江民营经济政策扶持资金	--	100,000.00
中小企业纾困发展以奖代补奖金	--	50,000.00
成都就业服务管理局纾困补贴费	--	29,400.00
经科局第一季度良好开局激励资金	--	26,000.00
扩岗补助	--	4,000.00
通江县巩固拓展脱贫攻坚和乡村振兴项目	4,500,000.00	--
金牛区驷马桥街道办发放开办奖励金	1,000,000.00	--
林业局化肥补助	63,200.00	--
其他	1,664,809.20	--
合 计	17,631,840.29	15,092,468.65

64、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	953,584.60	1,269,191.65	953,584.60
公益性捐赠支出	6,154,812.73	1,225,715.68	6,154,812.73
赔偿金、违约金及罚款支出	9,199,394.79	7,250,933.38	9,199,394.79
非常损失	--	310,000.00	--
滞纳金	--	1,513,412.82	--
其他	7,388,681.46	35,195,984.47	7,388,681.46
合 计	23,696,473.58	46,765,238.00	23,696,473.58

65、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	345,031,451.42	286,925,511.13
递延所得税调整	-97,555,952.50	-51,639,352.99
其他	16,588,925.05	--
合 计	264,064,423.97	235,286,158.14

66、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	287,275,436.25	71,818,859.06	215,456,577.19	-196,994,227.91	-39,398,845.58	-157,595,382.33
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	287,275,436.25	71,818,859.06	215,456,577.19	-196,994,227.91	-39,398,845.58	-157,595,382.33
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）						
6、其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,678,241.94		1,678,241.94			
1、权益法下可转损益的其他综合收益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
4、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
5、现金流量套期储备						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
6、外币财务报表折算差额	1,678,241.94		1,678,241.94			

四川省水电投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	1,678,241.94		1,678,241.94			
7、可转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
8、可转损益的分出再保险合同金融变动（金融企业适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
9、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
10、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
11、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额						
小 计						
三、其他综合收益合计	288,953,678.19	71,818,859.06	217,134,819.13	-196,994,227.91	-39,398,845.58	-157,595,382.33

67、借款费用

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
一、存货		
开发产品-金泉怡景项目	8,501,268.85	5.70%
二、在建工程		
四川合江 220KV 龙潭变二期	787,281.66	3.75%
合 计	9,288,550.51	—

68、租赁

（1）融资租赁出租情况

融资租赁出租人

项 目	金 额
①收入情况	--
销售损益	--
租赁投资净额的融资收益	316,600,082.50
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	--
②资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	5,956,988,783.64
第 1 年	2,128,044,340.94
第 2 年	1,580,125,678.69
第 3 年	933,713,681.46
第 4 年	383,810,133.15
第 5 年	351,061,590.29
5 年以上	580,233,359.11
③未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	--
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	5,956,988,783.64
减：未实现融资收益	507,002,207.60
加：未担保余值的现值	--
租赁投资净额	5,449,986,576.04

（2）经营租赁租出资产情况

经营租赁出租人

项 目	金 额
①收入情况	--
租赁收入	492,422,742.19
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	--
②资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	--
第 1 年	150,423,477.55
第 2 年	150,320,028.32
第 3 年	131,511,076.62
第 4 年	45,591,754.88
第 5 年	36,021,952.12
5 年以上	18,010,976.06

承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	28,612,860.86
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,604,366.63
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	--
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
其中：售后租回交易产生部分	--
转租使用权资产取得的收入	117,323,304.57
与租赁相关的总现金流出	110,031,801.09
售后租回交易产生的相关损益	--
售后租回交易现金流入	--
售后租回交易现金流出	--
其他	--

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

69、 合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	1,286,896,719.09	1,369,002,025.51
加：资产减值损失	637,731,882.54	1,118,553.50
信用减值损失	481,508,175.39	223,547,045.07
固定资产折旧	2,019,064,679.88	1,127,799,386.98
使用权资产折旧	82,829,627.09	54,918,099.85
无形资产摊销	49,598,374.69	24,734,146.56
长期待摊费用摊销	25,289,182.91	7,143,864.47
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）	-41,337,619.42	1,410,964.22
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-3,553,401.15
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-80,694,707.80	-13,133,746.47
财务费用（收益以“—”号填列）	1,131,083,596.41	1,058,956,353.21
投资损失（收益以“—”号填列）	-19,655,585.70	-233,471,099.85
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-259,053,755.63	-45,197,772.33
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	242,505,241.75	-6,441,580.66
存货的减少（增加以“—”号填列）	104,579,844.91	412,065,358.11
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,601,998,889.68	-484,072,795.69
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	709,179,784.27	111,047,622.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,767,526,550.70	3,605,873,023.81
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		
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	9,318,628,436.45	9,817,104,288.89
减：现金的期初余额	9,817,104,288.89	9,129,731,936.76
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	-498,475,852.44	687,372,352.13

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	260,010,335.82
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	286,090,825.27
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--
取得子公司支付的现金净额	-26,080,489.45
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	50,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	50,000,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,318,628,436.45	9,817,104,288.87
其中：库存现金	74,873.22	656,829.15
可随时用于支付的银行存款	9,318,628,436.45	9,816,447,459.72
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	9,318,628,436.45	9,817,104,288.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

70、外币货币性项目

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			
其中：美元	48,513.16	7.0827	343,602.31
港币	7,656,954.83	0.91	6,988,885.60
一年到期的非流动资产			
其中：美元	14,488,978.56	7.0827	102,621,157.18
长期借款			
其中：美元	106,044,502.88	7.0827	751,081,903.56

71、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	717,229,707.65	存单质押、监管户、保证金等
应收账款	103,869,502.14	质押
存货	1,522,353,313.63	抵押
长期股权投资	100,000.00	质押
长期应收款	3,963,929,741.74	质押
固定资产	2,789,742,570.03	抵押

九、或有事项

1、或有负债

截至 2023 年 12 月 31 日，无重大诉讼事项发生。

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证

被担保单位名称	担保事项	担保余额(万元)	期 限	备注
四川省绵阳爱众发电有限公司	银行贷款	2,782.14	2009/9/25-2030/1/31	信用担保
厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	银行贷款	5,516.65	2020/8/18-2024/8/17	连带责任保证
厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	银行贷款	4,965.39	2020/8/18-2024/8/17	连带责任保证

[注]以上不含子公司四川能投金鼎产融控股集团有限公司、四川省金玉融资担保有限公司提供融资担保业务为客户提供的担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

本公司债券 21 川电 03 于 2021 年 3 月 15 日公开发行，发行金额 15 亿元，发行期限为 3+2 年，即 3 年固定期限，在债券存续期第 3 个年度末，公司作为发行人可行使调整票面利率选择权和投资者回售选择权。2023 年年末我公司判断在固定期限结束即 2024 年 3 月 15 日将兑付该笔债券，故按照一年内到期非流动负债对该笔债券进行相应的账务处理。2024 年 3 月本公司根据债券市场行情，决定行使票面利率选择权，将该笔债券到期日递延 2 年，债券 21 川电 03 到期日变更为 2026 年 3 月 15 日。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
四川省能源投资集团有限责任公司	成都市	投资与管理	988,900.00	77.75	77.75

本公司的最终控制方为四川发展（控股）有限责任公司。

母公司实收资本变化情况

母公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川省能源投资集团有限责任公司	17,505,876,199.51	--	--	17,505,876,199.51

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

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(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	厦门市	厦门市	飞机租赁	50.00	--	50.00
厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	厦门市	厦门市	飞机租赁	50.00	--	50.00
二、联营企业						
四川能投新城投资有限公司	成都市	成都市	旅游项目开发建设管理	39.20	--	39.20
四川爱众发展集团有限公司	广安市	广安市	资产经营，资产管理，对外投资	43.73	--	43.73
四川省绵阳爱众发电有限公司	绵阳市	绵阳市	水电项目投资、开发	24.14	--	24.14
达州电力集团有限公司	达州市	达州市	电力供应，电力项目投资	49.00	--	49.00
四川能投电力开发集团有限公司	成都市	成都市	电力及新能源的投资、管理	22.41	--	22.41
四川大渡河电力股份有限公司	乐山市	乐山市	电力开发、生产、销售	32.99	--	32.99
四川昭觉水电产业有限责任公司	四川昭觉县	凉山彝族自治州	水利发电	13.00	--	13.00

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
昭觉县竹核水电开发有限责任公司	四川昭觉县	凉山彝族自治州	水利发电	20.00	--	20.00
昭觉县鼎力土地整理有限责任公司	四川昭觉县	凉山彝族自治州	土地整理	49.00	--	49.00
凉山中昭新能源科技有限公司	四川昭觉县	凉山彝族自治州	新能源发电	20.00	--	20.00
华能明台电力有限责任公司	四川三台县	绵阳市	水利发电	42.99	--	42.99
美姑瓦古水电开发有限公司	四川美姑县	凉山彝族自治州	发电	30.00	--	30.00
华岗电站	四川美姑县	凉山彝族自治州	发电	37.98	--	37.98
宜宾市兴港电力有限责任公司	宜宾市	宜宾市	电力、热力生产和供应业	49.00	--	49.00
兴文县大光水泥制品有限责任公司	宜宾市	宜宾市	生产销售电力、水泥杆及水泥预制板、水泥管道。	33.00	--	33.00
叙永县江门新区电力开发有限公司	四川叙永县	省宜宾市	发电并网	49.00	--	49.00
屏山金屏房地产开发有限公司	四川屏山县	宜宾市	房地产业	49.00	--	49.00
雅安市商业银行	雅安市	雅安市	货币金融服务	15.37	--	15.37
四川同圣产业投资有限公司	广元市	广元市	商务服务业	35.00	--	35.00
四川金万博杜仲产业发展有限公司	巴中市	巴中市	农业	53.33	--	53.33
勉县鼎鼎润物商贸有限公司	汉中市勉县	陕西省汉中市	贸易	49.00	--	49.00
四川金鼎天元投资合伙企业（有限合伙）	成都市	成都市	自有资金投资的资产管理服务，以自有资金从事投资活动	0.33	--	40.00
四川产城融合产业股权投资合伙企业（有限合伙）	达州市	达州市	项目开发	99.76	--	99.76
美姑县基尾电力有限责任公司	四川省美姑县	凉山彝族自治州	发电	16.00	--	16.00
四川电力交易中心有限公司	成都市	成都市	电力市场交易平台的建设、运营和管理	13.13	--	13.13

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、15。

（2）本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川省绵阳爱众发电有限公司	联营企业
达州电力集团有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
四川能投物资产业集团有限公司	同受母公司控制	91510104064347580B
四川省新能源动力股份有限公司	同受母公司控制	91510000202285163Q
平武县光耀电力有限公司	同受母公司控制	91510727784740495T
金阳县三和水电开发有限责任公司	同受母公司控制	9151343077583967XE
四川能投建工集团有限公司	同受母公司控制	915100007854116936
四川川渝天辰建设工程有限公司	同受母公司控制	91510522MA622DAT73
四川能投节能环保投资有限公司	同受母公司控制	915101003295443887
屏山中建鼎瑞建设工程有限公司	同受母公司控制	91511529MA63WX8F9K
四川能投节能环保投资有限公司	同受母公司控制	915101003295443887
四川能投文旅福宝旅游产业有限公司	同受母公司控制	91510522MA669CLY79
深圳市新力光源有限公司	同受母公司控制	91440300559893196T
四川金娇房地产开发有限公司	同受母公司控制	91510115665337409R
四川能投建工集团设计研究院有限公司	同受母公司控制	91510113792186295P
四川能投汇成培训管理有限公司	同受母公司控制	91510113066995872N
四川能投文化旅游开发有限公司	同受母公司控制	91510100MA6C51D79G
四川能投百事吉实业有限公司	同受母公司控制	91510115587581077R
四川西昌电力股份有限公司	其他关联方	91513400MA62H8UQ8Q
四川省数字产业有限责任公司	其他关联方	91510100MA64UJCN12
四川宜宾横江电力工程有限公司	其他关联方	91511521MA6AXPCX1T
四川宜宾横江发电运营管理有限公司	其他关联方	91511521MAC6DUCA5F
达州发展（控股）责任有限公司	其他关联方	91511700551031612T
四川锦绣山河交通工程有限公司	其他关联方	91510000099916923C
三一石油智能装备有限公司	其他关联方	91110114351633723Y
凉山州发展（控股）集团有限责任公司	其他关联方	91513400MA62H568XC
四川省能投油气勘探开发有限公司	同受母公司控制	91510100MA6A51WN90
四川省天然气德阳燃气有限责任公司	其他关联方	91510600068972498T
成都格力钛新能源有限公司	其他关联方	91510132MA62NQ9116
成都广通汽车有限公司	其他关联方	91510132MA6CL6XQ2T
格力钛新能源股份有限公司	其他关联方	914404006981977566
三一石油智能装备有限公司克拉玛依分公司	其他关联方	91650204MA7814AA9B

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
四川航空股份有限公司	其他关联方	91510000742262413G
九龙县荣鑫电力有限公司	其他关联方	915133247866826121
四川同圣供应链有限公司	联营企业	91510802MA66EYR474
盐津渤力发电有限公司	联营企业	91530623MAC4B3KX80
盐津沧原发电有限公司	联营企业	91530623MAC5LDJM46
四川能投凉山生态产业投资有限公司	同受母公司控制	91513400MA62AWQN5N
冕宁县兴投工程项目管理有限公司	其他关联方	91513433MA64GM6P10
四川能投城乡建设发展有限公司	同受母公司控制	91510100066965737A
四川蜀祥健康管理有限责任公司	联营企业	91510115MA61XHPM41
汶川川能矿业投资开发有限责任公司	同受母公司控制	91513221MA66J6X03J
四川能投云电科技有限公司	同受母公司控制	91510115MA6C8TRG42
成都市格力钛新能源有限公司	其他关联方	91510132MA62NQ9116
四川长宁天然气开发有限责任公司	其他关联方	91511500083396484N
四川页岩气勘探开发有限责任公司	其他关联方	91511000MA634QC42G
高县上源水务投资有限责任公司	其他关联方	91511525353613902U
四川浩荣鼎建筑工程有限公司	其他关联方	91510100MA6CM89H7C
高县公共资源服务管理有限责任公司	其他关联方	91511525MA66T4TL9Q
高县国有资产经营管理有限责任公司	其他关联方	91511525662753853X
高县城乡投资开发建设有限责任公司	其他关联方	91511525MA62A47BXB
高县福溪工业集中区投资开发有限公司	其他关联方	91511525MA62A2UF32
深圳市车电网络有限公司	其他关联方	91440300MA5DA0053X
四川能投化学新材料有限公司	同受母公司控制	91511300MA68T95Y8G
乐山市金洋电力开发有限责任公司	其他关联方	91511113207201299L
四川亿联建设工程项目管理有限公司	其他关联方	91510000740300236R
成都九联投资集团有限公司	其他关联方	91510115597267911A
四川省巴中运输（集团）有限公司	其他关联方	9151190062956505XJ
四川广安爱众股份有限公司	其他关联方	91511600711816831P
广元市投资发展集团有限公司	其他关联方	91510800708986557B
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	同受母公司控制	9151011362188120XN
广元市兴产金雅企业管理中心（有限合伙）	其他关联方	91510802MA63X4FH66

注：盐津渤力发电有限公司、盐津沧原发电有限公司已于 2023 年注销。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川能投物资产业集团有限公司	采购商品	526,545,439.98	685,071,938.25
平武县光耀电力有限公司	电力采购	110,231.85	11,394,002.64
美姑瓦古水电开发有限公司	电力采购	3,825,000.85	5,005,299.47
金阳县三和水电开发有限责任公司	电力采购	5,811,999.41	9,139,492.23
四川西昌电力股份有限公司	电力采购	88,017,052.74	86,664,981.82
四川能投建工集团设计研究院有限公司	采购工程劳务	2,234,601.42	4,090,746.59
四川能投汇成培训管理有限公司	采购培训服务	7,124,438.9	918,743.70
四川能投建工集团有限公司	采购工程劳务	653,865,143.04	966,657,291.64
四川川渝天辰建设工程有限公司	采购工程劳务	2,081,056.76	19,816.51
四川能投百事吉实业有限公司	采购商品	5,067,552.49	3,639,328.27
四川能投百事吉实业有限公司	采购物业服务	32,612,355.90	30,041,903.07
四川省数字产业有限责任公司	采购服务	164,226.39	--
四川金娇房地产开发有限公司	房屋租赁	632,571.78	--
四川宜宾横江电力工程有限公司	电站设备检修	13,307,345.43	--
四川宜宾横江发电运营管理有限公司	运营管理费	14,165,611.47	--
达州发展（控股）责任有限公司	提供劳务	506,250.04	1,140,625.00
四川锦绣山河交通工程有限公司	接受技术服务	1,574,909.40	5,189,458.59
三一石油智能装备有限公司	购买商品	5,522,510.00	210,035,353.98
凉山州发展（控股）集团有限责任公司	接受劳务	1,607,777.77	--
四川省能源投资集团有限责任公司	接受劳务	16,004,192.90	15,082,442.36

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川能投建工集团有限公司	提供工程服务	119,362,932.02	56,337,218.95
四川能投建工集团有限公司	担保收入、手续费收入	1,669,710.41	460,356.68
勉县鼎鼎润物商贸有限公司	销售商品	14,912,395.93	24,325,443.87
四川金娇房地产开发有限公司	提供物业服务	--	4,004,703.94

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川省能投油气勘探开发有限公司	房屋租赁	1,403,456.18	--
四川能投百事吉实业有限公司	房屋租赁	1,659,743.16	--
四川省天然气德阳燃气有限责任公司	房屋租赁	435,302.75	--
成都格力钛新能源有限公司	服务费收入	1,050,963.15	1,779,398.11
成都格力钛新能源有限公司	租赁利息收入	5,039,926.38	8,654,841.33
成都广通汽车有限公司	租赁利息收入	1,825,541.09	4,980,340.63
格力钛新能源股份有限公司	咨询收入	6,132,075.52	6,132,075.47
三一石油智能装备有限公司	提供劳务	68,425,608.64	81,497,132.50
三一石油智能装备有限公司克拉玛依分公司	提供劳务	4,799,678.58	5,930,831.50
格力钛新能源股份有限公司	手续费收入	2,165,094.34	--
厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	其他利息收入	253,950.49	253,950.49
厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	其他利息收入	253,950.49	253,950.49

C、担保

被担保方	担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川省绵阳爱众发电有限公司	2,782.14	2009-9-25	2030-1-31	否
厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	5,516.65	2020-8-18	2024-8-17	否
厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	4,965.39	2020-8-18	2024-8-17	否

D、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川发展(控股)有限责任公司	193,000,000.00	2022-8-8	2025-8-7	
拆出				
四川省能源投资集团有限责任公司	800,000,000.00	2019-12-11	2025-12-10	
四川省能源投资集团有限责任公司	800,000,000.00	2019-12-13	2025-12-12	
四川金娇房地产开发有限公司	193,000,000.00	2022-12-21	2025-12-20	
厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	5,000,000.00	2020-4-22	2024-4-22	
厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	5,000,000.00	2020-4-22	2024-4-22	

E、租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益/费用	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
四川金石租赁股份有限公司	四川能投百事吉实业有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	1,659,743.16	市场定价	收入增加
四川能投百事吉实业有限公司	四川能投金石工程设备租赁有限公司	车辆	2023-1-1	2023-12-31	290,923.89	市场定价	成本增加
四川能投百事吉实业有限公司	四川省平武电力(集团)有限公司	车辆	2022-12-25	2026-6-24	305,264.82	市场定价	成本增加
四川金娇房地产开发有限公司	四川能投综合能源有限责任公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	632,571.78	市场定价	费用增加
四川省水电投资经营集团有限公司	四川能投百事吉实业有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	169,371.44	市场定价	收入增加

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	四川能投建工集团有限公司	57,004,802.28	--	34,087,950.89	--
	四川大渡河电力股份有限公司	155,691.00	--	2,663,148.00	--
	四川川化永鑫建设工程有限责任公司	8,170.00	--	--	--
	四川能投文旅福宝旅游产业有限公司	17,391.83	--	--	--
	四川能投凉山生态产业投资有限公司	1,060,571.30	--	--	--
	勉县鼎鼎润物商贸有限公司	10,834,289.47	162,514.34	28,993,282.08	--
	三一石油智能装备有限公司	23,676,565.48	355,148.48	28,205,449.37	--
	三一石油智能装备有限公司克拉玛依分公司	6,363,507.51	175,341.63	2,758,591.60	--
	九龙县荣鑫电力有限公	1,971,835.50	39,436.71	1,971,835.50	--

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
	四川长宁天然气开发有 限责任公司	99,960.00	--	--	--
	四川页岩气勘探开发有 限责任公司	--	--	31,337,303.12	--
	高县上源水务投资有限 责任公司	3,154,658.40	--	3,048,705.44	--
	宜宾市兴港电力有限责 任公司	--	--	359,674.82	--
	四川浩荣鼎建筑工程有 限公司	2,997,193.81	--	2,363,003.40	--
	高县公共资源服务管理 有限责任公司	720,545.50	--	953,391.50	--
	屏山金屏房地产开发有 限公司	119,449.64	--	1,938,800.00	--
	高县国有资产经营管理 有限责任公司	1,343,950.30	--	2,424,933.21	--
	高县城乡投资开发建设 有限责任公司	8,275,332.44	--	8,773,769.41	--
	高县福溪工业集中区投 资开发有限公司	516,427.50	--	--	--
	深圳市车电网络有限公 司	15,739.17	--	--	--
	四川能投百事吉实业有 限公司	4,550.56	--	--	--
小 计		118,340,631.69	732,441.16	149,879,838.34	--
合同资产					
	三一石油智能装备有限 公司	54,871,989.65	--	42,040,672.79	--
预付款项					
	四川能投化学新材料有 限公司	108,971,741.24	--	--	--
	四川同圣供应链有限公 司	21,817,683.13	--	6,319,859.13	--
小 计		130,789,424.37	--	6,319,859.13	--
其他应收 款					
	四川省能源投资集团有 限责任公司	1,702,041,004.23	--	1,921,400,839.51	--
	四川能投建工集团有限 公司	766,675,533.35	--	535,008,780.71	--
	四川金娇房地产开发有 限公司	193,195,459.83	--	165,055,581.50	--
	盐津渤力发电有限公司	--	--	84,496,030.03	--
	盐津沧原发电有限公司	--	--	36,557,805.02	--

四川省水电投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	四川能投物资产业集团有限公司	10,070,046.58	--	1,268,737.17	--
	四川省新能源动力股份有限公司	230,423.00	--	--	--
	四川能投文旅福宝旅游产业有限公司	10,347,838.59	--	--	--
	美姑瓦古水电开发有限公司	8,562,149.17	--	--	--
	四川能投凉山生态产业投资有限公司	6,352,328.00	--	--	--
	四川省新能源动力股份有限公司	230,423.00	--	--	--
	冕宁县兴投工程项目管理有限公司	5,010,694.44	--	--	--
	屏山中建鼎瑞建设工程有限公司	13,696,616.12	--	--	--
	四川能投城乡建设发展有限公司	3,285,000.00	--	18,384,000.00	--
	四川蜀祥健康管理有限责任公司	11,915,641.06	11,915,641.06	11,915,641.06	--
	汶川川能矿业投资开发有限责任公司	8,000,000.00	--	8,000,000.00	--
	盐津渤力发电有限公司	--	--	84,496,030.03	--
	盐津沧原发电有限公司	--	--	36,557,805.02	--
	冕宁县兴投工程项目管理有限公司	5,010,694.44	--	--	--
	美姑县基尾电力有限责任公司	658,933.16	--	--	--
	九龙县荣鑫电力有限公司	516,200.00	--	--	--
	厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	100,000.00	--	--	--
	厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	100,000.00	--	--	--
	四川省绵阳爱众发电有限公司	316,973.82	--	--	--
	达州电力集团有限公司	115,238.93	--	--	--
	乐山市金洋电力开发有限责任公司	282,996.92	--	--	--
	四川亿联建设工程项目管理集团有限公司	21,782.91	--	--	--
	成都九联投资集团有限公司	2,760,818.03	--	--	--
	四川省巴中运输（集团）有限公司	202,154.02	--	--	--
	四川能投建工集团设计	715,651.00	--	--	--

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	研究院有限公司				
小 计		2,750,414,600.60	11,915,641.06	2,903,141,250.05	--
应收股利					
	乐山市金洋电力开发有限公司	1,380,000.00	--	--	--
	四川能投建工集团有限公司	17,299,500.00	--	--	--
	华能明台电力有限责任公司	2,123,566.15	--	--	--
	广元市兴产金雅企业管理中心（有限合伙）	7,688,000.00	--	7,688,000.00	--
小 计		28,491,066.15	--	7,688,000.00	--
应收利息					
	四川省能源投资集团有限责任公司	417,244,444.28	--	303,911,111.00	--
	四川金娇房地产开发有限公司	14,373,544.99	--	1,056,128.33	--
	四川能投文化旅游开发有限公司	4,283,195.32	--	4,483,195.32	--
	达州电力集团有限公司	3,297,000.00	--	3,297,000.00	--
	四川能投文旅福宝旅游产业有限公司	1,780,056.25	--	1,780,056.25	--
	美姑瓦古水电开发有限公司	162,149.17	--	--	--
小 计		441,140,390.01	--	314,527,490.90	--
长期应收款					
	成都格力钛新能源有限公司	66,120,953.70	--	128,441,539.77	--
	九龙县荣鑫电力有限公司	124,450,141.05	--	124,526,065.40	--
小 计		190,571,094.75	--	252,967,605.17	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	四川能投物资产业集团有限公司	201,642,768.42	223,560,730.38
	四川省新能源动力股份有限公司	2,028,958.06	2,028,958.06
	深圳市新力光源有限公司	--	8,803,464.22
	四川能投建工集团有限公司	242,784,458.44	316,880,299.63
	美姑瓦古水电开发有限公司	37,443.18	--

四川省水电投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	四川宜宾横江电力工程有限公司	6,723,394.52	--
	四川宜宾横江发电运营管理有限公司	1,897,804.72	--
	四川锦绣山河交通工程有限公司	957,470.18	3,272,607.08
小 计		456,072,297.52	554,546,059.37
其他应付款			
	美姑瓦古水电开发有限公司	1,582,001.80	1,582,001.80
	四川能投建工集团有限公司	72,885,429.04	99,150,694.83
	四川能投物资产业集团有限公司	52,623,365.88	56,707,402.51
	四川省能源投资集团有限责任公司	--	2,126,519.59
	四川广安爱众股份有限公司	19,715,884.91	22,715,884.91
	达州电力集团有限公司	26,000,000.00	30,000,000.00
	三一石油智能装备有限公司	10,864,860.41	98,852,441.90
	厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	1,030,000.00	1,030,000.00
	厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	5,300,000.00	5,300,000.00
	凉山州发展（控股）集团有限责任公司	15,036,666.67	20,048,888.90
	广元市投资发展集团有限公司	11,901,293.63	11,901,293.63
	四川省巴中运输（集团）有限公司	32,101,000.00	32,101,000.00
小 计		249,040,502.34	381,516,128.07
预收款项			
	四川省能投油气勘探开发有限公司	847,772.99	--
	成都格力钛新能源有限公司	296,427.44	1,347,390.59
	格力钛新能源股份有限公司	2,821,894.15	10,852,234.33
	四川航空股份有限公司	35,431,687.15	12,887,655.97
小 计		39,397,781.73	25,087,280.89
长期应付款			
	四川能投云电科技有限公司	2,623,693.80	--
	成都广通汽车有限公司	1,663,851.14	20,050,000.00
	成都市格力钛新能源有限公司	18,450,000.00	18,450,000.00
小 计		22,737,544.94	38,500,000.00

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	34,089,979.94	--	30,219,800.02	--
1 至 2 年	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合 计	34,089,979.94	--	30,219,800.02	--

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		期末数		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,089,979.94	100.00	--	--	34,089,979.94
其中：					
关联方组合	34,089,979.94	100.00	--	--	34,089,979.94
合 计	34,089,979.94	100.00	--	--	34,089,979.94

(续)

类 别	账 面 余 额		期 初 数		账 面 价 值
	金 额	比 例(%)	金 额	坏 账 准 备	
				预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,219,800.02	100.00	--	--	30,219,800.02
其中：					
关联方组合	30,219,800.02	100.00	--	--	30,219,800.02
合 计	30,219,800.02	100.00	--	--	30,219,800.02

期末无单项计提坏账准备的应收账款。

- (3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。
- (4) 本期无实际核销的应收账款。
- (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
四川能投兴文电力有限公司	7,513,013.56	22.04	--
四川能投珙县电力有限公司	7,398,128.76	21.70	--
四川能投宜宾市叙州电力有限公司	5,539,802.61	16.25	--
四川能投筠连电力有限公司	4,959,889.23	14.55	--
四川能投高县电力有限公司	4,756,071.73	13.95	--
合 计	30,166,905.89	88.49	--

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	493,464,349.81	384,196,128.20
应收股利	29,791,373.21	13,271,873.21
其他应收款项	6,741,352,172.57	6,703,407,667.63
合 计	7,264,607,895.59	7,100,875,669.04

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	8,758,350.00	10,879,192.78
内部借款利息	489,051,441.49	377,662,377.10
小 计	497,809,791.49	388,541,569.88
减：坏账准备	4,345,441.68	4,345,441.68
合 计	493,464,349.81	384,196,128.20

② 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
期初余额	--	4,345,441.68	--	4,345,441.68
期初余额在本期				
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	-4,345,441.68	4,345,441.68	
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
本期计提	--	--	--	--
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	--	--	4,345,441.68	4,345,441.68

(2) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	18,679,500.00	2,160,000.00	—	—
其中：（1）乐山市金洋电力开 发有限公司	1,380,000.00	1,260,000.00	尚未发放	否
（2）嘉陵江亭子口水利 水电开发有限公司	--	900,000.00	—	—
（3）四川能投建工集团 有限公司	17,299,500.00	--	尚未发放	否
账龄一年以上的应收股利	11,111,873.21	11,111,873.21	—	—
其中：				
（1）泸州玉宇电力有限 责任公司	11,111,873.21	11,111,873.21	尚未发放	否
减：坏账准备	--	--		
合 计	29,791,373.21	13,271,873.21	—	—

(3) 其他应收款

按账龄披露其他应收款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,863,598,452.73	5,048,852,468.09
1 至 2 年	1,183,719,564.22	1,654,727,433.48
2 至 3 年	518,697,551.52	--
3 至 4 年	1,351,752,868.71	--
4 至 5 年	1,734,129,000.00	--
5 年以上	113,150,067.74	28,628,116.04
小计	6,765,047,504.92	6,732,208,017.61
减：坏账准备	23,695,332.35	28,800,349.98
合 计	6,741,352,172.57	6,703,407,667.63

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	20,513,249.64	0.30	20,513,249.64	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,744,534,255.28	99.70	3,182,082.71	0.05	6,741,352,172.57
其中：账龄组合	4,263,090.59	0.06	3,123,175.92	73.26	1,139,914.67
关联方组合	6,736,344,043.83	99.58	--	--	6,736,344,043.83
交易对象信 誉组合	3,927,120.86	0.06	58,906.79	1.50	3,868,214.07
合 计	6,765,047,504.92	100.00	23,695,332.35	0.35	6,741,352,172.57

续：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	26,513,249.64	1.13	26,513,249.64	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,705,694,767.97	98.87	2,287,100.34	0.03	6,703,407,667.63
其中：账龄组合	3,773,559.44	0.06	2,287,100.34	60.61	1,486,459.10
关联方组合	6,681,247,741.58	99.24	--	--	6,681,247,741.58
交易对象信 誉组合	20,673,466.95	0.31	--	--	20,673,466.95
合 计	6,732,208,017.61	100.00	28,800,349.98	0.43	6,703,407,667.63

①单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
纳汇丰源电力公司	18,632,979.31	18,632,979.31	100.00	无法收回
四川马回电力股份有限公司	1,255,563.28	1,255,563.28	100.00	无法收回
九河电力公司	617,122.33	617,122.33	100.00	无法收回
巴中电力公司	7,584.72	7,584.72	100.00	无法收回
合 计	20,513,249.64	20,513,249.64	100.00	—

注：本期因将长宁县电力公司纳入合并，故前期对其挂账600.00万元单项计提坏账金额减值因素消失。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年 以 内 (含 1 年)	213,684.08	1.50	3,205.27	921,477.65	24.42	13,822.16
1 至 2 年	79,917.98	10.00	7,991.80	11,981.79	0.32	1,198.18
2 至 3 年	21,298.87	20.00	4,259.77	--	--	--
3 至 4 年	62,581.62	40.00	25,032.65	--	--	--
4 至 5 年	129,000.00	60.00	77,400.00	--	--	--
5 年以上	3,756,608.04	80.00	3,005,286.43	2,840,100.00	75.26	2,272,080.00
合 计	4,263,090.59	—	3,123,175.92	3,773,559.44	—	2,287,100.34

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	6,736,344,043.83	--	--	6,681,247,741.58	--	--
交易对象信誉组合	3,927,120.86	1.50	58,906.79	20,673,466.95	--	--
合 计	6,740,271,164.69	--	58,906.79	6,701,921,208.53	--	--

其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	13,822.16	1,198.18	28,785,329.64	28,800,349.98
期初余额在本期				
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	8,273,278.18	-1,198.18	-8,272,080.00	--
本期计提	-5,105,017.63	--	--	-5,105,017.63
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	3,182,082.71	--	20,513,249.64	23,695,332.35

③收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
长宁县电力公司	6,000,000.00	6,000,000.00	非同一控制合并

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账 准备
四川省能源投资集团有限责任公司	借款、归集资金、往来款	1,701,977,429.13	1-4 年	25.16	--
四川能投金鼎产融控股集团有限公司	借款	2,431,000,000.00	1 年以内	35.93	--
四川金禾盛投资有限公司	借款	1,549,100,000.00	1 年以内	22.90	--
四川金翔置业有限责任公司	借款	356,500,000.00	1 年以内	5.27	--
四川金娇房地产开发有限公司	借款	193,000,000.00	1 年以内	2.85	--
合 计	—	6,231,577,429.13	—	92.11	--

⑥与资金集中管理相关的其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
资金集中管理款	101,977,429.13	321,400,839.51

3、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	9,913,297,978.40	520,138,600.00	--	10,433,436,578.40
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	2,713,264,717.04	38,889,386.29	375,199,485.10	2,376,954,618.23
小 计	12,626,562,695.44	559,027,986.29	375,199,485.10	12,810,391,196.63
减：长期股权投资减值准备	--	112,925,000.00	--	112,925,000.00
合 计	12,626,562,695.44	446,102,986.29	375,199,485.10	12,697,466,196.63

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
赤水市渝津水电开发有限公司	20,016,693.84	--	--	20,016,693.84	--	--
大竹县光明电力安装工程有限公司	10,879,443.96	--	--	10,879,443.96	--	--
平武县红星水电开发有限公司	5,181,446.47	--	--	5,181,446.47	--	--
平武县龙安水电安装有限责任公司	6,818,154.55	--	--	6,818,154.55	--	--

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
渠县星源电力安装工程有限公司	6,033,247.03	--	--	6,033,247.03	--	--
四川金禾盛投资有限公司	971,000,000.00	--	--	971,000,000.00	--	--
资中县光达电力工程有限公司	17,599,047.55	--	--	17,599,047.55	--	--
四川金翔置业有限责任公司	42,000,000.00	--	--	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
四川省水电投资经营集团渠县电力有限责任公司	188,097,900.00	--	--	188,097,900.00	--	--
四川省水电投资经营集团青川电力有限公司	58,287,800.00	--	--	58,287,800.00	--	--
四川省水电集团大竹电力有限公司	274,133,500.00	--	--	274,133,500.00	--	--
四川省水电投资经营集团永安电力股份有限公司	220,726,000.00	--	--	220,726,000.00	--	--
四川省水电投资经营集团德格格萨尔电力有限公司	70,925,000.00	--	--	70,925,000.00	70,925,000.00	70,925,000.00
泸州玉宇电力有限责任公司	486,068,500.00	--	--	486,068,500.00	--	--
四川省水电投资经营集团万源市龙源电力有限责任公司	129,790,000.00	--	--	129,790,000.00	--	--
四川省平武电力（集团）有限公司	181,480,000.00	--	--	181,480,000.00	--	--
华蓥市地方电力有限责任公司	28,023,332.00	--	--	28,023,332.00	--	--
四川省水电投资经营集团美姑电力有限公司	97,988,000.00	--	--	97,988,000.00	--	--
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	80,000,000.00	--	--	80,000,000.00	--	--
四川省水电集团金阳电力有限公司	73,210,000.00	--	--	73,210,000.00	--	--
四川能投金鼎产融控股集团有限公司	4,734,926,380.36	--	--	4,734,926,380.36	--	--
四川能投发展股份有限公司	1,506,626,090.94	--	--	1,506,626,090.94	--	--
四川能投综合能源有限责任公司	200,000,000.00	--	--	200,000,000.00	--	--
成都太阳高科技有限责任公司	9,695,441.70	--	--	9,695,441.70	--	--
四川能投川东文化旅游投资有限公司	150,000,000.00	5,000,000.00	--	155,000,000.00	--	--
四川省水电集团江源电力有限公司	57,587,500.00	--	--	57,587,500.00	--	--
四川省水电投资经营集团开江明月电力有限公司	94,328,500.00	--	--	94,328,500.00	--	--
四川省水电投资经营集团资中龙源电力有限公司	124,300,000.00	--	--	124,300,000.00	--	--
四川昭觉电力有限责任公司	67,576,000.00	--	--	67,576,000.00	--	--
四川能投长宁电力有限公司	--	515,138,600.00	--	515,138,600.00	--	--
合 计	9,913,297,978.40	520,138,600.00	--	10,433,436,578.40	112,925,000.00	112,925,000.00

四川省水电投资经营集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加 /新增 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	本期增减变动				期末余额	减值 准备 期末 余额
						其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
达州电力集团有限 公司	267,039,209.27	--	--	7,205,910.43	--	--	1,274,000.00	--	--	272,971,119.70	--
四川爱众发展集团 有限公司	893,774,199.79	--	--	27,738,013.17	--	--	5,247,600.00	--	--	916,264,612.96	--
四川产城融合产业 股权投资合伙企业 （有限合伙）	1,000,000.00	--	--	-34,787.92	--	--	--	--	--	965,212.08	--
四川大渡河电力股 份有限公司	349,867,567.35	--	--	3,943,358.85	--	--	959,835.00	--	--	352,851,091.20	--
四川电力交易中心 有限公司	10,067,419.24	--	--	2,103.84	--	--	--	--	--	10,069,523.08	--
四川能投电力开发 集团有限公司	718,202,552.22	--	--	-161,109,422.40	--	--	--	--	--	557,093,129.82	--
四川能投建工集团 有限公司	181,042,578.49	--	--	--	--	--	--	--	-181,042,578.49	--	--
四川能投新城投资 有限公司	273,697,722.20	--	--	-20,692,624.57	--	--	--	--	--	253,005,097.63	--
四川省绵阳爱众发 电有限公司	18,573,468.48	--	--	-4,838,636.72	--	--	--	--	--	13,734,831.76	--
合 计	2,713,264,717.04	--	--	-147,786,085.32	--	--	7,481,435.00	--	-181,042,578.49	2,376,954,618.23	--

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入与营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	--	--	--	--
其他业务	39,267,092.99	185,299,885.77	36,977,024.92	172,103,615.04
合 计	39,267,092.99	185,299,885.77	36,977,024.92	172,103,615.04

（2）按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其他业务：				
非金融担保收入	8,855,912.23	--	10,058,962.02	--
其他	30,411,180.76	13,907,874.69	26,918,062.90	172,103,615.04
小 计	39,267,092.99	13,907,874.69	36,977,024.92	172,103,615.04
合 计	39,267,092.99	13,907,874.69	36,977,024.92	172,103,615.04

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	131,802,396.58	127,114,917.07
权益法核算的长期股权投资收益	-147,786,085.32	29,241,543.98
处置长期股权投资产生的投资收益	--	2,822,058.84
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益	--	--
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	--	857,099.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	174,995.21	-29,068,219.49
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益	35,618,603.05	28,233,505.54
其他	--	--
合 计	19,809,909.52	159,200,904.95

6、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,662,927,232.35	1,255,786,841.99
加：资产减值损失	263,205,000.00	--
信用减值损失	-15,766,612.59	50,016,702.66
固定资产折旧	185,111,172.43	164,949,415.11
使用权资产折旧	--	--

四川省水电投资经营集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	19,322,896.77	5,169,768.08
长期待摊费用摊销	734,432.18	311,493.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-27,779.95	77,094.33
财务费用（收益以“-”号填列）	1,024,422,145.68	878,448,860.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,194,328.95	-162,153,807.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	72,516,961.33	-57,233,954.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,983,616.19	624,378,896.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-499,582,417.98	66,421,073.33
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	2,629,685,085.08	2,826,172,383.22
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		
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	2,439,537,054.18	3,062,515,804.29
减：现金的期初余额	3,062,515,804.29	3,760,402,034.84
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	-622,978,750.11	-697,886,230.55

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议批准报出。

四川省水电投资经营集团有限公司

2024 年 4 月 19 日





此件仅用于业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)(20-1)



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

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关

2020 年 10 月 09 日





此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓 名: 刘杰
Full name: 刘杰
性 别: 男
Sex: 男
出生日期: 1968年3月19日
Date of birth: 1968年3月19日
工作单位: 四川金江会计师事务所 (成都金江分公司)
Working unit: 四川金江会计师事务所 (成都金江分公司)
执业证书编号: 342127196803190016
Certificate No.: 342127196803190016



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



执业编号: 440300130256
Lic. No. Certificate
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Approved Institute of CPAs
有效期至: 1998年 8 月 20 日
Valid till (month): 1998年 8 月 20 日

年 月 日
Q M Y



姓名: 雷鸿
 Full Name: 雷鸿
 Sex: 男
 Birth Date: 1968年11月16日
 Birth Date (YYYYMMDD): 19681116
 Working Area: 四川省注册会计师协会
 Working Area (English): Sichuan Province
 Certificate No.: 511027196811162495
 Certificate No. (English): 511027196811162495



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，请妥善保管。
 This certificate is valid for another year after this check.



雷鸿 511002222182

证书编号: 511002222182
 Certificate No.: 511002222182

四川省注册会计师协会
 Sichuan Province CPA Association

发证日期: 1998年10月10日
 Issue Date: 1998-10-10

