

四川蜀道清洁能源集团有限公司

2024年1-7月、2023年度

审计报告

国富专字[2024]51012021号

目 录

一、 审计报告	1
二、 模拟合并财务报表	
模拟合并资产负债表	4
模拟合并利润表	6
模拟合并现金流量表	7
模拟合并所有者权益变动表	8
模拟母公司资产负债表	10
模拟母公司利润表	12
模拟母公司现金流量表	13
模拟母公司所有者权益变动表	14
模拟合并财务报表附注	16





北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3 层

电话：010-88216011

邮政编码：100036

审计报告

国富专字[2024]51012021 号

蜀道投资集团有限责任公司：

四川路桥建设集团股份有限公司：

四川蜀道清洁能源集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了四川蜀道清洁能源集团有限公司（以下简称“清能公司”）模拟财务报表，包括 2024 年 7 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2024 年 1-7 月、2023 年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了清能公司 2024 年 7 月 31 日、2023 年 12 月 31 日模拟合并及母公司的财务状况以及 2024 年 1-7 月、2023 年度模拟合并及母公司的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，我们独立于清能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他事项

我们的报告仅供模拟财务报表附注二所述增资事项之用，而不应发送至除增资事项相关方以外的其他方或为其使用。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

治理层负责监督清能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。



(此页无正文)



中国注册会计师:

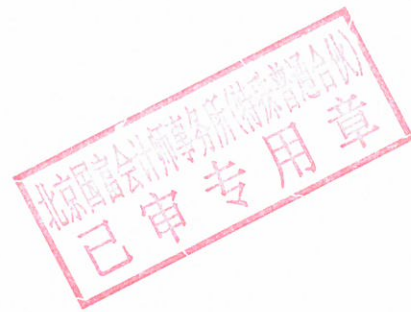


黎杉

中国注册会计师:



2024年11月11日



模拟合并资产负债表

编制单位：四川蜀道清洁能源集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年7月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,600,475,098.30	398,428,300.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	379,031,630.59	447,590,116.93
应收款项融资	六、3	829,730.00	
预付款项	六、4	209,984,169.77	140,924,237.72
其他应收款	六、5	150,008,708.69	125,843,013.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	19,014,332.37	13,723,670.72
合同资产	六、7	45,772,885.93	44,212,030.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	606,719,449.51	306,436,553.34
流动资产合计		3,011,836,005.16	1,477,157,923.23
非流动资产：			
债权投资	六、9	570,000,000.00	570,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	458,779,624.97	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	7,799,403.75	8,147,320.62
固定资产	六、12	8,489,086,610.01	7,943,455,596.20
在建工程	六、13	4,332,630,521.49	2,227,019,757.47
使用权资产	六、14	160,133,170.06	77,255,752.32
无形资产	六、15	223,874,155.69	229,794,171.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	7,345,148.50	5,510,412.53
递延所得税资产	六、17	18,836,412.11	6,855,258.63
其他非流动资产	六、18	15,170,211.78	15,170,211.78
非流动资产合计		14,283,655,258.36	11,083,208,480.63
资产总计		17,295,491,263.52	12,560,366,403.86

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



模拟合并资产负债表（续）

编制单位：四川蜀道清洁能源集团有限公司


单位：人民币元

项目	附注	2024年7月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	223,419,753.94	187,935,585.08
交易性金融负债			
应付票据	六、21	17,590,307.13	75,701,162.16
应付账款	六、22	851,437,485.46	381,702,384.07
预收款项	六、23	45,078.79	31,078.79
合同负债	六、24	2,873,622.57	1,710,904.06
应付职工薪酬	六、25	8,780,814.81	25,617,412.14
应交税费	六、26	8,673,287.07	27,183,769.33
其他应付款	六、27	572,518,203.20	687,970,779.65
其中：应付利息			
应付股利	六、27	38,487,962.64	38,487,962.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	3,742,751,839.71	425,584,921.83
其他流动负债	六、29	100,783,378.47	111,661,273.11
流动负债合计		5,528,873,771.15	1,925,099,270.22
非流动负债：			
长期借款	六、30	7,215,357,933.69	6,946,043,818.44
应付债券			
租赁负债	六、31	85,680,356.98	28,336,722.12
长期应付款			
预计负债			
递延收益	六、32	3,047,920.33	2,947,920.33
递延所得税负债	六、17	859,910.10	736,034.97
其他非流动负债	六、33	54,086,358.42	52,594,969.54
非流动负债合计		7,359,032,479.52	7,030,659,465.40
负债合计		12,887,906,250.67	8,955,758,735.62
所有者权益：			
实收资本	六、34	2,690,800,000.00	2,381,000,000.00
资本公积	六、35	520,209,724.61	61,189,162.14
其他综合收益			
专项储备	六、36	1,383,979.34	655,993.12
盈余公积	六、37	8,054,484.30	8,054,484.30
未分配利润	六、38	-106,196,452.04	-80,449,008.82
归属于母公司所有者权益合计		3,114,251,736.21	2,370,450,630.74
少数股东权益		1,293,333,276.64	1,234,157,037.50
所有者权益合计		4,407,585,012.85	3,604,607,668.24
负债和所有者权益总计		17,295,491,263.52	12,560,366,403.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




模拟合并利润表

编制单位：四川蜀道清洁能源集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-7月	2023年度
一、营业总收入	六、39	363,987,579.78	620,028,111.41
其中：营业收入	六、39	363,987,579.78	620,028,111.41
二、营业总成本		382,588,827.51	645,606,124.42
其中：营业成本	六、39	208,281,673.27	411,491,677.82
税金及附加	六、40	10,232,859.06	17,221,508.90
销售费用	六、41	2,312,586.63	5,434,288.16
管理费用	六、42	38,318,217.98	68,259,010.44
研发费用	六、43	3,448,139.38	6,503,884.45
财务费用	六、44	119,995,351.19	136,695,754.65
其中：利息费用	六、44	130,093,979.39	137,909,185.46
利息收入	六、44	11,977,012.09	2,731,318.53
加：其他收益	六、45	3,782,228.33	1,778,022.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-20,992,973.22	-19,437,368.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-14,260,929.56	499,887.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	980.58	81,939.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-50,071,941.60	-42,655,532.03
加：营业外收入	六、49	45,141.78	2,311,164.97
减：营业外支出	六、50	1,139,332.46	473,014.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,166,132.28	-40,817,381.80
减：所得税费用	六、51	-6,338,451.04	21,368,861.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,827,681.24	-62,186,243.05
（一）按经营持续性分类		-44,827,681.24	-62,186,243.05
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,827,681.24	-62,186,243.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-44,827,681.24	-62,186,243.05
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,747,443.22	-58,746,975.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-19,080,238.02	-3,439,267.84
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-44,827,681.24	-62,186,243.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,747,443.22	-58,746,975.21
归属于少数股东的综合收益总额		-19,080,238.02	-3,439,267.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




模拟合并现金流量表

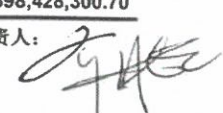
编制单位：四川蜀道清洁能源集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-7月	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		459,249,993.47	881,955,177.20
收到税收返还			
收到其他与经营活动有关的现金		113,068,209.37	218,530,181.72
经营活动现金流入小计		572,318,202.84	1,100,485,358.92
购买商品、接受劳务支付的现金		231,404,404.35	251,061,952.76
支付给职工以及为职工支付的现金		64,663,408.78	98,166,480.26
支付的各项税费		53,684,937.91	88,178,591.03
支付其他与经营活动有关的现金		197,837,677.50	151,415,191.30
经营活动现金流出小计		547,590,428.54	588,822,215.35
经营活动产生的现金流量净额	六、52	24,727,774.30	511,663,143.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		970.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			481,250.00
投资活动现金流入小计		970.87	481,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,562,678,430.67	2,761,243,548.02
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			265,155,814.57
支付其他与投资活动有关的现金			570,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,562,678,430.67	3,596,399,362.59
投资活动产生的现金流量净额		-2,562,677,459.80	-3,595,918,112.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		384,650,000.00	1,802,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		74,850,000.00	101,300,000.00
取得借款所收到的现金		6,080,742,000.00	2,923,904,672.34
收到其他与筹资活动有关的现金			58,397,402.70
筹资活动现金流入小计		6,465,392,000.00	4,784,602,075.04
偿还债务所支付的现金		2,454,956,988.65	224,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		149,650,545.37	138,974,616.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			893,889.75
支付其他与筹资活动有关的现金		120,787,982.88	1,207,794,492.00
筹资活动现金流出小计		2,725,395,516.90	1,570,769,108.97
筹资活动产生的现金流量净额		3,739,996,483.10	3,213,832,966.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	1,202,046,797.60	129,577,997.05
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	398,428,300.70	268,850,303.65
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	1,600,475,098.30	398,428,300.70

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



模拟合并所有者权益变动表

编制单位：四川蜀道清洁能源集团有限公司

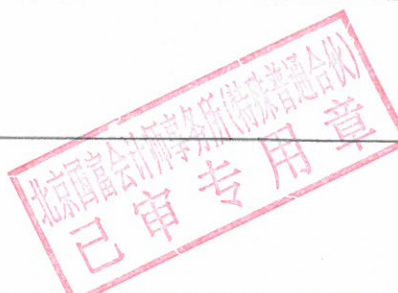
单位：人民币元

项目	2024年1-7月						所有者权益合计		
	实收资本	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	
一、上年年末余额	2,381,000,000.00	61,189,162.14		655,993.12	8,054,484.30	-80,449,008.82	2,370,450,630.74	1,234,157,037.50	3,604,607,668.24
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	2,381,000,000.00	61,189,162.14		655,993.12	8,054,484.30	-80,449,008.82	2,370,450,630.74	1,234,157,037.50	3,604,607,668.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	309,800,000.00	459,020,562.47		727,986.22		-25,747,443.22	743,801,105.47	59,176,239.14	802,977,344.61
（一）综合收益总额						-25,747,443.22	-25,747,443.22	-19,080,238.02	-44,827,681.24
（二）所有者投入和减少资本	309,800,000.00	459,020,562.47					768,820,562.47	81,924,850.00	850,745,412.47
1.所有者投入的资本	309,800,000.00						309,800,000.00	81,924,850.00	391,724,850.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额		240,937.50					240,937.50		240,937.50
4.其他		458,779,624.97					458,779,624.97	-4,429,856.17	458,779,624.97
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增实收资本									
2.盈余公积转增实收资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备				727,986.22			727,986.22	761,483.33	1,489,469.55
1.本期提取				2,332,768.67			2,332,768.67	1,771,270.36	4,104,039.03
2.本期使用				1,604,782.45			1,604,782.45	1,009,787.03	2,614,569.48
（六）其他									
四、本期末余额	2,690,800,000.00	520,209,724.61		1,383,979.34	8,054,484.30	-106,196,452.04	3,114,251,736.21	1,293,333,276.64	4,407,585,012.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 四川蜀道清洁能源集团有限公司

单位: 人民币元

项目	2023年度						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	归属于母公司所有者权益	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	680,000,000.00	30,898,616.37		1,038,925.97	3,263,820.27	698,305,710.00	927,786,506.63
加: 会计政策变更						-15,716.97	-10,477.98
前期差错更正							
同一控制下企业合并		28,760,779.17				28,760,779.17	28,760,779.17
其他							
二、本年年初余额	680,000,000.00	59,659,395.54		1,038,925.97	3,263,820.27	727,050,772.20	956,521,090.85
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,701,000,000.00	1,529,766.60		-382,932.85	4,790,664.03	1,643,395,856.54	2,648,086,577.39
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	1,701,000,000.00	1,529,766.60					
1. 所有者投入的资本	1,701,000,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他		1,529,766.60				1,529,766.60	1,529,766.60
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积					4,790,664.03		214,754,620.74
2. 对所有者分配的分配							-6,122,471.88
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本年提取				-382,932.85		-382,932.85	-789,095.02
2. 本年使用				3,739,130.45		3,739,130.45	6,322,736.79
(六) 其他				4,122,063.30		4,122,063.30	7,111,831.81
四、本年年末余额	2,381,000,000.00	61,189,162.14		655,993.12	8,054,484.30	2,370,450,630.74	3,604,607,668.24

法定代表人:

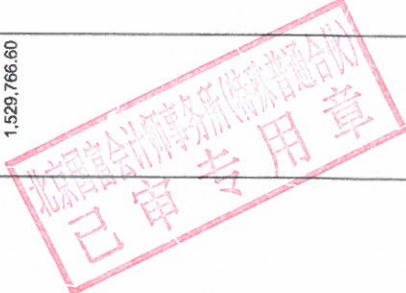
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)



模拟母公司资产负债表

编制单位：四川蜀道清洁能源集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年7月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,628,381.24	135,814,178.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	24,151,755.98	69,524,374.16
应收款项融资			
预付款项		22,107,747.78	2,414,253.74
其他应收款	十三、2	116,862,475.85	102,293,527.66
其中：应收利息			
应收股利	十三、2	10,088,948.05	10,088,948.05
存货			541,637.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		65,105,269.98	42,257,233.70
流动资产合计		248,855,630.83	352,845,206.01
非流动资产：			
债权投资		861,720,986.00	724,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	3,007,968,887.73	2,334,010,069.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,524,770.90	1,609,028.15
在建工程		53,519,739.24	18,718,160.64
使用权资产			
无形资产		217,145,500.88	220,393,403.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		115,073.78	168,774.84
递延所得税资产		2,384,801.27	531,091.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,144,379,759.80	3,299,430,528.30
资产总计		4,393,235,390.63	3,652,275,734.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




模拟母公司资产负债表（续）

编制单位：四川蜀道清洁能源集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年7月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		143,363,387.50	123,393,526.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,590,307.13	75,701,162.16
应付账款		44,895,448.35	80,700,994.82
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,054,827.07	10,980,488.11
应交税费		10,452.13	13,121,915.03
其他应付款		89,197,219.41	51,374.42
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		88,000,000.00	68,832,883.33
其他流动负债		51,530,084.34	47,219,709.36
流动负债合计		437,641,725.93	420,002,053.62
非流动负债：			
长期借款		709,000,000.00	763,000,000.00
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		800,000.00	700,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		709,800,000.00	763,700,000.00
负债合计		1,147,441,725.93	1,183,702,053.62
所有者权益：			
实收资本		2,690,800,000.00	2,381,000,000.00
资本公积		513,566,796.15	39,667,040.34
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,790,664.03	4,790,664.03
未分配利润		36,636,204.52	43,115,976.32
所有者权益合计		3,245,793,664.70	2,468,573,680.69
负债和所有者权益总计		4,393,235,390.63	3,652,275,734.31

法定代表人：王旭

主管会计工作负责人：江明

会计机构负责人：李华



模拟母公司利润表

编制单位：四川蜀道清洁能源集团有限公司

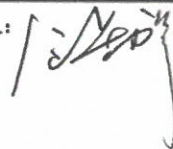
单位：人民币元

项目	附注	2024年1-7月	2023年度
一、营业收入	十三、4	33,129,904.99	366,266,632.42
减：营业成本	十三、4	17,289,582.98	244,550,797.26
税金及附加		960,923.30	2,095,363.25
销售费用			
管理费用		20,348,306.67	40,374,614.89
研发费用		11,016.27	728,155.34
财务费用		2,441,286.10	7,322,172.66
其中：利息费用		13,684,630.55	8,499,953.00
利息收入		11,596,908.77	1,405,602.50
加：其他收益		3,170,529.42	697,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		10,088,948.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,047,411.70	-1,577,756.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,798,092.61	80,403,720.25
加：营业外收入		6,000.00	0.43
减：营业外支出		117,440.91	4,656.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,909,533.52	80,399,064.42
减：所得税费用		-1,429,761.72	15,151,932.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,479,771.80	65,247,132.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,479,771.80	65,247,132.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-6,479,771.80	65,247,132.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




模拟母公司现金流量表

编制单位：四川蜀道清洁能源集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-7月	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,268,057.86	343,166,304.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		183,260,501.58	84,440,602.50
经营活动现金流入小计		266,528,559.44	427,606,907.49
购买商品、接受劳务支付的现金		143,996,368.58	65,786,341.39
支付给职工以及为职工支付的现金		22,573,971.58	23,656,925.17
支付的各项税费		20,823,871.20	19,900,004.52
支付其他与经营活动有关的现金		113,458,454.48	163,167,902.36
经营活动现金流出小计		300,852,665.84	272,511,173.44
经营活动产生的现金流量净额		-34,324,106.40	155,095,734.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,093,052.39	202,497,253.97
投资支付的现金		200,300,000.00	1,805,399,990.13
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		137,720,986.00	724,000,000.00
投资活动现金流出小计		362,114,038.39	2,731,897,244.10
投资活动产生的现金流量净额		-362,114,038.39	-2,731,897,244.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		309,800,000.00	1,701,000,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	910,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		329,800,000.00	2,611,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,547,652.77	7,636,930.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,547,652.77	36,636,930.78
筹资活动产生的现金流量净额		281,252,347.23	2,574,363,069.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		135,814,178.80	138,252,619.63
六、期末现金及现金等价物余额			
		20,628,381.24	135,814,178.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





模拟母公司所有者权益变动表

编制单位：四川蜀道清洁能源集团有限公司

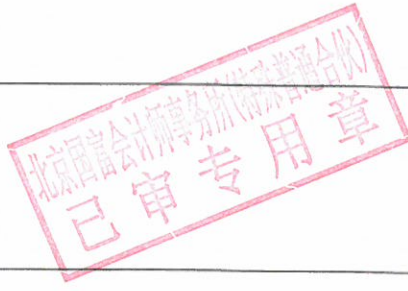
单位：人民币元

项目	2024年1-7月						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,381,000,000.00	39,667,040.34			4,790,664.03	43,115,976.32	2,468,573,680.69
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	2,381,000,000.00	39,667,040.34			4,790,664.03	43,115,976.32	2,468,573,680.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	309,800,000.00	473,899,755.81				-6,479,771.80	777,219,984.01
（一）综合收益总额						-6,479,771.80	-6,479,771.80
（二）所有者投入和减少资本	309,800,000.00	473,899,755.81					783,699,755.81
1.所有者投入的资本	309,800,000.00						309,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配		240,937.50					240,937.50
1.提取盈余公积		473,658,818.31					473,658,818.31
2.对所有者的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增实收资本							
2.盈余公积转增实收资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	2,690,800,000.00	513,566,796.15			4,790,664.03	36,636,204.52	3,245,793,664.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





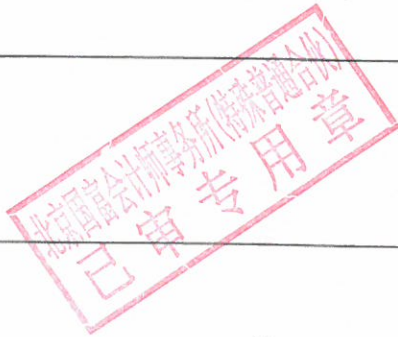
模拟母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2023年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	680,000,000.00	39,120,507.84				-17,340,492.06
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	680,000,000.00	39,120,507.84				-17,340,492.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,701,000,000.00	546,532.50			4,790,664.03	60,456,468.38
(一) 综合收益总额						65,247,132.41
(二) 所有者投入和减少资本	1,701,000,000.00	546,532.50				
1. 所有者投入的资本	1,701,000,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他		546,532.50				
(三) 利润分配						-4,790,664.03
1. 提取盈余公积					4,790,664.03	
2. 对所有者的分配						-4,790,664.03
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增实收资本						
2. 盈余公积转增实收资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	2,381,000,000.00	39,667,040.34			4,790,664.03	43,115,976.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:
 会计机构负责人:



四川蜀道清洁能源集团有限公司
2024年1-7月、2023年度模拟合并财务报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

四川蜀道清洁能源集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本集团）成立于2022年3月17日，注册地址：四川省成都市武侯区二环路西一段6号A区8楼817号，经营办公地址：四川省成都市武侯区九兴大道12号路桥2楼，统一社会信用代码：91510107MA7KQQN4X5。

公司注册资本：300,000.00万元；

公司法定代表人：王思程；

公司经营范围：许可项目：水力发电；发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；合同能源管理；热力生产和供应；储能技术服务；新材料技术研发；发电技术服务；环保咨询服务；节能管理服务；新兴能源技术研发；机械设备租赁；光伏设备及元器件销售；发电机及发电机组销售；建筑材料销售；金属材料销售；机械电气设备销售；电线、电缆经营；工程管理服务；货物进出口；技术进出口；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；社会经济咨询服务；信息技术咨询服务；国内贸易代理；离岸贸易经营；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截至2024年7月31日，公司的认缴资本，实缴资本和持股比例如下表：

股东名称	认缴资本（万元）		实缴资本（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
四川路桥建设集团股份有限公司	300,000.00	100.00	269,080.00	100.00
合计	300,000.00	100.00	269,080.00	100.00

本公司的母公司为四川路桥建设集团股份有限公司（以下简称“四川路桥公司”），本公司的上级母公司为蜀道投资集团有限责任公司（以下简称“蜀道集团”），最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。

二、模拟财务报表的编制基础

1、因本次公司模拟财务报表是蜀道集团增资目的进行的，并以公司经评估的截至2024年7月31日的股权价值作为转让对价，因此基于本次评估收益法和资产基础法的要求，需要对公司2024年7月31日、2023年12月31日的模拟财务报表进行编制。

2、本模拟财务报表假设：



四川路桥公司之子公司黑水县天源水电开发有限公司在合并财务报表最早期初（2023年3月31日）无偿划转事项实施完成纳入本公司合并范围，即在2023年3月31日黑水县天源水电开发有限公司已纳入本公司合并范围。本次无偿划转，蜀道集团已于2024年10月25日通过第一届董事会2024年第3次关于同意《关于审议清洁能源板块整合发展方案新增企业进行无偿划转的请示》的董事会决议，并于2024年10月31日取得蜀道集团《关于清洁能源板块整合发展方案新增企业无偿划转有关事项的批复》（蜀道司发〔2024〕425号）批复文件。

3、本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

4、本集团对自本报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。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

本集团编制的模拟财务报表符合本附注二所述编制基础的要求，真实、完整地反映了本集团2024年7月31日、2023年12月31日的财务状况及2024年1-7月、2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其



他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5、（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。



属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和



合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子



公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。



被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认



金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值



本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征主要为应收账款账龄。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

（1）应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于应收款项，本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，除对信用风险明显不同的应收款项单项确定其信用损失及合并范围内关联方款项外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以



账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。针对应收账款本集团依据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息对预期信用损失进行测试，测试结果与原有会计估计并无重大差异，因预期信用损失模型测试涉及会计估计，根据目前的测试情况，原有会计估计仍有其合理性，故本年度未进行调整，本公司应收账款预期信用损失的会计估计为：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	1
1-2年	5
2-3年	15
3-4年	30
4-5年	70
5年以上	70

②应收票据的组合类别及确定依据

参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

(2) 其他应收款、长期应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。除将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合不计提坏账外，其余款项在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

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。



关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注“应收款项和合同资产的减值测试方法”所述。

①其他应收款：

本年本集团对其他应收款预期信用损失进行测试，测试结果与原有会计估计并无重大差异，因预期信用损失模型测试涉及会计估计，根据目前的测试情况，原有会计估计仍有其合理性，故本年度未进行调整，本公司其他应收款预期信用损失的会计估计为：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	1
1-2年	5
2-3年	15
3-4年	30
4年以上	70

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。低值易耗品、包装物按一次转销法摊销。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

11、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准



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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述附注四、9“金融资产减值-应收款项和合同资产的减值测试方法”相关内容描述。

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

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

本集团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。本集团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。

12、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值



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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产



交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。



③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用年限平均法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17



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

15、固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括电站设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。本集团的固定资产采用年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
1、房屋及建筑物			
①房屋	30	5.00	3.17
其中：简易房	5	5.00	19.00
②建筑物	15-30	5.00	3.17-6.33
③传导设施	15	5.00	6.33
④石结构大坝	25	5.00	3.80
⑤钢筋混凝土大坝	60	5.00	1.58
2、施工机械			
①起重、挖掘、土方铲运机械	10	5.00	9.50
②木工加工机械	8	5.00	11.88
③金属切削机床	10	5.00	9.50
④动力设备	8	5.00	11.88
⑤其他	5	5.00	19.00
3、电站设备			
①水、火力发电设备	20	5.00	4.75
②水轮机、水泵机组	20	5.00	4.75
③大型变压器	20	5.00	4.75
④其他	5	5.00	19.00
4、运输设备	6	5.00	15.83
5、检验试验设备及仪器	5	5.00	19.00
6、其他设备			



类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
①行政管理用车	6	5.00	15.83
②办公用品	5	5.00	19.00
③度量及消防用具	10	5.00	9.50
④通讯设施	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累



计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊



的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。



在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

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

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

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

25、收入

本集团的营业收入主要包括基础设施建设业务收入、销售商品收入、土地整理收入等。

（1）与客户之间的合同产生的收入一般原则：

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



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

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

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

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

(2) 与客户之间的合同产生的收入具体原则：

- ①基础设施建设业务合同



本集团从事的建筑施工业务，由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，本集团将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本集团采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

②销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现实收款权利，商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移，商品实物资产的转移，客户接受该商品。

③土地整理合同

本年度，本集团与客户之间的土地整理合同通常仅包含转让补充耕地指标的履约义务。本集团在取得客户的耕地核定验收时确认收入。

26、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。



27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产(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除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。



29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

① 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：（A）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；（B）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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

② 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更



（1）重要会计政策变更

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

2022年12月13日，财政部印发《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释16号”），根据解释16号规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而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，企业应当按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，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，该内容自2023年1月1日起施行。

四川路桥公司于2023年3月30日召开的第八届董事会第十九次会议、第八届监事会第十四次会议审议通过了《关于修订会计政策的议案》。

以上会计政策变更对本集团2023年1月1日的影响如下：

受影响的项目	2022年12月31日			2022年1月1日		
	(2022年度)			调整前	调整金额	调整后
	调整前	调整金额	调整后			
递延所得税资产	2,798,264.73	494,689.74	3,292,954.47	2,999,566.25	146,133.56	3,145,699.81
递延所得税负债		520,884.69	520,884.69		141,605.39	141,605.39
未分配利润	-16,895,652.61	-15,716.97	-16,911,369.58	11,084,784.69	2,716.90	11,087,501.59
少数股东权益	229,480,796.63	-10,477.98	229,470,318.65	223,194,005.59	1,811.27	223,195,816.86
所得税费用	9,738,384.90	30,723.12	9,769,108.02			
净利润	-14,768,141.25	-30,723.12	-14,798,864.37			
其中：归属于母 公司净利润	-21,067,119.73	-18,433.87	-21,085,553.60			
少数股东损益	6,298,978.48	-12,289.25	6,286,689.23			

（2）重要会计估计变更

根据公司2023年12月22日第一届董事会2023年（临）第4次会议《关于同意清洁能源集团会计估计变更的决议》同意公司自2023年7月1日起将钢筋混凝土大坝-大型折旧年限由50年调整为60年，并根据行业通用规则，将水、火力发电设备及水轮机、水泵机组变更为水利发电机组及输电线路、大型变压器变更为变配电设备。水利发电机组折旧年限从15年调整为20年，输电线路从15年调整为30年，变配电设备从10年调整为20年，该折旧调整是会计估计变更，采用未来适用法。



五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除当期允许抵扣进项税额后的差额	应税收入 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额计缴	7%、1%
教育费附加	按实际缴纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明：

序号	纳税主体名称	2024年1-7月	2023年度
1	四川鑫巴河电力开发有限公司（以下简称“鑫巴河公司”）	25%	25%
2	四川巴河双丰发电有限公司（以下简称“巴河双丰公司”）	15%	15%
3	四川巴郎河水电开发有限公司（以下简称“巴郎河公司”）	15%	15%
4	会东蜀道清洁能源有限公司（以下简称“会东蜀道公司”）	15%/免税	20%
5	四川蜀兴智慧能源有限责任公司（以下简称“智慧能源公司”）	25%	25%
6	四川路桥城乡建设投资有限公司（以下简称“城乡公司”）	25%	25%
7	海南春田城乡建设有限公司（以下简称“海南春田公司”）	15%	15%
8	内蒙古新湾农业开发有限责任公司（以下简称“内蒙古新湾公司”）	15%	15%
9	四川明达远项目管理有限公司（以下简称“明达远公司”）	25%	25%
10	四川欣智造科技有限公司（以下简称“欣智造公司”）	15%	15%
11	毛尔盖水电有限公司（以下简称“毛尔盖公司”）	25%	25%
12	盐边蜀道清洁能源有限公司（以下简称“盐边蜀道公司”）	20%	20%
13	吐鲁番众淼电力开发有限公司（以下简称“众淼电力公司”）	15%	15%
14	吐鲁番恒晟电力开发有限公司（以下简称“恒晟电力公司”）	15%	15%
15	盐源蜀道清洁能源有限公司（以下简称“盐源蜀道公司”）	25%	—
16	黑水县天源水电开发有限公司（以下简称“黑水天源公司”）	25%	25%

2、税收优惠

(1) 根据国家发展和改革委员会颁布的《西部地区鼓励类产业目录》（发改委令 2014 年第 15 号）、《产业结构调整指导目录（2019 年本）（修正）》《关于



延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）及财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），本集团之子公司巴郎河公司、众淼电力公司、孙公司恒晟电力公司、巴河双丰公司、内蒙古新湾公司、会东蜀道公司 2024 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

（2）根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）发布：2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（实际税率 5%），执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，本集团之子公司明达远公司、盐边蜀道公司符合小型微利企业政策，2024 年度企业所得税按 20% 的税率计缴。

（3）根据国家发展和改革委员会颁布的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》《鼓励外商投资产业目录（2019 年版）》、海南自由贸易港新增鼓励类产业目录及财政部、国家税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31 号），城乡公司下属子公司海南春田公司 2024 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

（4）根据《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护 节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》财税[2012]10 号，企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定、于 2007 年 12 月 31 日前已经批准的公共基础设施项目投资经营的所得，以及从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》规定、于 2007 年 12 月 31 日前已经批准的环境保护、节能节水项目的所得，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，按新税法规定计算的企业所得税“三免三减半”优惠期间内，自 2008 年 1 月 1 日起享受其剩余年限的减免企业所得税优惠。本集团之子公司会东蜀道公司自 2024 年起享受企业所得税“三免三减半”优惠，即 2024-2026 年企业所得税税率 0%，2027 年至 2029 年企业所得税税率 12.50%。

（5）2023 年 10 月 16 日，本集团之孙公司欣智造公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202351001773，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法律、法规规定，公司 2023 年至 2025 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。



六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2024/7/31	2023/12/31
库存现金	9,491.41	26,705.49
银行存款	1,600,108,444.78	397,170,006.87
其他货币资金	357,162.11	1,231,588.34
合计	1,600,475,098.30	398,428,300.70

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2024/7/31	2023/12/31
1年以内	255,460,539.20	288,904,290.49
1至2年	116,306.18	33,219,152.20
2至3年	78,227,400.50	146,851,651.09
3至4年	80,332,280.68	3,039,648.60
4年以上	10,335,870.65	7,891,222.05
小计	424,472,397.21	479,905,964.43
减：坏账准备	45,440,766.62	32,315,847.50
合计	379,031,630.59	447,590,116.93

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024/7/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,096,648.60	0.49	2,096,648.60	100.00	
按组合计提坏账准备	422,375,748.61	99.51	43,344,118.02	10.26	379,031,630.59
其中：账龄组合	340,620,508.58	80.25	43,344,118.02	12.73	297,276,390.56
四川电力交易中心结算款	81,755,240.03	19.26			81,755,240.03
组合小计	422,375,748.61	99.51	43,344,118.02	10.26	379,031,630.59
合计	424,472,397.21	100.00	45,440,766.62	10.71	379,031,630.59

(续)



类别	2023/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	479,905,964.43	100.00	32,315,847.50	6.73	447,590,116.93
其中：账龄组合	410,140,893.19	85.46	32,315,847.50	7.88	377,825,045.69
四川电力交易中心结算款	69,675,071.24	14.52			69,675,071.24
四川路桥公司内部往来款项组合	90,000.00	0.02			90,000.00
组合小计	479,905,964.43	100.00	32,315,847.50	6.73	447,590,116.93
合计	479,905,964.43	100.00	32,315,847.50	6.73	447,590,116.93

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	2024/7/31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川百茂信息科技有限公司	2,096,648.60	2,096,648.60	100.00	涉及诉讼，该公司已注销
合计	2,096,648.60	2,096,648.60	100.00	—

②按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024/7/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	173,705,299.17	1,737,052.99	1.00
1至2年	116,306.18	5,815.31	5.00
2至3年	78,227,400.50	11,734,110.08	15.00
3至4年	80,332,280.68	24,099,684.20	30.00
4年以上	8,239,222.05	5,767,455.44	70.00
合计	340,620,508.58	43,344,118.02	

(续)

账龄	2023/12/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	219,139,219.25	2,191,392.19	1.00
1至2年	33,219,152.20	1,660,957.63	5.00



账龄	2023/12/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	146,851,651.09	22,027,747.66	15.00
3至4年	3,039,648.60	911,894.58	30.00
4年以上	7,891,222.05	5,523,855.44	70.00
合计	410,140,893.19	32,315,847.50	

(3) 本年/期应收账款坏账准备情况

年度/期间	年/期初余额	本年/期变动金额				年/期末余额
		计提	合并范围变动	转回	转销或核销	
2024年1-7月	32,315,847.50	13,124,919.12				45,440,766.62
2023年度	15,565,404.67	16,275,795.09	474,647.74			32,315,847.50

(4) 本年/期实际核销的应收账款

本集团报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年/期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2024/7/31	占应收账款 期末余额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
平昌县自然资源和规划局	计量款、商品 销售	83,422,256.45	19.65	27,979,771.52
国网四川省电力公司	水电业务收入	81,755,240.03	19.26	
巴中市巴州区鼎山镇人民政府财政所	其他收入	65,624,875.00	15.46	9,843,731.25
四川数字交通科技股份有限公司	商品销售、计 量款	61,624,579.99	14.52	616,245.80
内蒙古博宇环境治理有限公司	计量款	58,381,813.50	13.75	583,818.14
合计		350,808,764.97	82.64	39,023,566.71

(续)

单位名称	款项性质	2023/12/31	占应收账款 年末余额的 比例(%)	坏账准备年末 余额
平昌县自然资源和规划局	计量款、其他 收入	83,922,256.45	17.49	16,923,843.52
四川省送变电建设有限责任公司	商品销售、技	70,226,640.57	14.63	702,266.41



单位名称	款项性质	2023/12/31	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
	术咨询			
国网四川省电力公司	水电业务收入	69,675,071.24	14.52	
巴中市巴州区鼎山镇人民政府财政所	其他收入	68,624,875.00	14.30	10,293,731.25
四川数字交通科技股份有限公司	商品销售、计量款	67,048,779.36	13.97	782,528.83
合计		359,497,622.62	74.91	28,702,370.01

3、应收款项融资

账龄	2024/7/31	2023/12/31
银行承兑汇票	829,730.00	
合计	829,730.00	

(1) 期末应收款项融资均为银行承兑汇票，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，故未计提减值准备。

(2) 期末无已质押的应收款项融资。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024/7/31		2023/12/31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	191,704,849.84	91.29	136,146,971.84	96.61
1至2年	13,923,177.00	6.63	3,985,482.81	2.83
2至3年	3,604,575.42	1.72	565,606.00	0.40
3年以上	751,567.51	0.36	226,177.07	0.16
合计	209,984,169.77	100.00	140,924,237.72	100.00

(2) 按预付对象归集的年/期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024/7/31	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国水利水电第四工程局有限公司	150,232,217.76	71.54
成都武侯文化创意产业投资有限公司	9,949,742.62	4.74
黑水县自然资源局	7,146,837.60	3.40
四川交建城市建设发展有限公司	5,254,869.85	2.50



单位名称	2024/7/31	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	3,940,000.00	1.88
合计	176,523,667.83	84.06

(续)

单位名称	2023/12/31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
中国能源建设集团西北电力建设工程有限公司	122,253,454.64	86.75
黑水县自然资源局	2,449,950.80	1.74
巴中市巴州区鼎山镇人民政府财政所	2,366,227.00	1.68
四川省送变电建设有限责任公司	1,937,589.16	1.37
四川电力设计咨询有限责任公司	1,893,600.00	1.34
合计	130,900,821.60	92.88

5、其他应收款

项目	2024/7/31	2023/12/31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	150,008,708.69	125,843,013.38
合计	150,008,708.69	125,843,013.38

其他应收款**(1) 其他应收款按账龄列示**

账龄	2024/7/31	2023/12/31
1年以内	42,386,491.31	103,851,916.97
1至2年	96,954,610.76	2,059,295.64
2至3年	727,631.56	16,438,850.33
3至4年	16,438,850.33	5,678,658.36
4年以上	6,376,771.83	2,821,885.08
小计	162,884,355.79	130,850,606.38
减：坏账准备	12,875,647.10	5,007,593.00
合计	150,008,708.69	125,843,013.38

(2) 其他应收款按款项性质分类列示

款项性质	2024/7/31	2023/12/31
保证金	113,333,832.11	108,286,099.11
应收资金集中管理款	31,416,868.29	5,523,402.26
暂付款项	13,798,339.23	13,385,548.75
四川路桥公司内部往来款项	2,259,156.15	2,139,826.00
员工备用金	2,059,022.59	195,704.67
其他	17,137.42	1,320,025.59
小计	162,884,355.79	130,850,606.38
减：坏账准备	12,875,647.10	5,007,593.00
合计	150,008,708.69	125,843,013.38

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024/7/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	162,884,355.79	100.00	12,875,647.10	7.90	150,008,708.69
其中：账龄组合	129,021,963.35	79.21	12,875,647.10	9.98	116,146,316.25
在建项目保证金组合	186,368.00	0.11			186,368.00
股份内单位不计提坏账准备的组合	33,676,024.44	20.67			33,676,024.44
组合小计	162,884,355.79	100.00	12,875,647.10	7.90	150,008,708.69
合计	162,884,355.79	100.00	12,875,647.10	7.90	150,008,708.69

(续)

类别	2023/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	130,850,606.38	100.00	5,007,593.00	3.83	125,843,013.38
其中：账龄组合	120,459,543.12	92.06	5,007,593.00	4.16	115,451,950.12
在建项目保证金组合	2,727,835.00	2.08			2,727,835.00



类别	2023/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
股份内单位不计提坏账准备的组合	7,663,228.26	5.86			7,663,228.26
组合小计	130,850,606.38	100.00	5,007,593.00	3.83	125,843,013.38
合计	130,850,606.38	100.00	5,007,593.00	3.83	125,843,013.38

①按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	2024/7/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,728,577.02	117,285.76	1.00
1至2年	95,993,930.76	4,799,696.54	5.00
2至3年	692,801.41	103,920.21	15.00
3至4年	16,424,783.33	4,927,435.00	30.00
4年以上	4,181,870.83	2,927,309.59	70.00
合计	129,021,963.35	12,875,647.10	

(续)

账龄	2023/12/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,328,514.71	983,285.15	1.00
1至2年	1,941,795.64	97,089.78	5.00
2至3年	14,425,057.33	2,163,758.60	15.00
3至4年	5,678,658.36	1,703,597.51	30.00
4年以上	85,517.08	59,861.96	70.00
合计	120,459,543.12	5,007,593.00	

(4) 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)	
2024年1月1日余额		5,007,593.00		5,007,593.00



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）	
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2024年1-7月计提		7,868,054.10		7,868,054.10
2024年1-7月转回				
2024年1-7月转销				
2024年1-7月核销				
2024年7月31日余额		12,875,647.10		12,875,647.10

(续)

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）	
2023年1月1日余额		1,633,057.13		1,633,057.13
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2023年度计提		3,171,957.22		3,171,957.22
2023年度转回				
2023年度转销				
2023年度核销				
2023年度合并范围变化		202,578.65		202,578.65
2023年12月31日余额		5,007,593.00		5,007,593.00



(5) 其他应收款坏账准备情况

年度/期间	年/期初余额	本年/期变动金额				年/期末余额
		计提	合并范围变动	转回	转销或核销	
2024年1-7月	5,007,593.00	7,868,054.10				12,875,647.10
2023年度	1,633,057.13	3,171,957.22	202,578.65			5,007,593.00

(6) 本年/期实际核销的其他应收款

本集团报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的年/期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024/7/31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都武侯资本投资管理集团有限公司	履约保证金	87,500,000.00	1-2年	53.72	4,375,000.00
四川路桥公司	应收资金集中管理款	31,416,868.29	1年以内	19.29	
中国电建集团租赁有限公司	其他保证金	14,000,000.00	3-4年	8.60	4,200,000.00
吐鲁番市自然资源局高昌区分局	其他保证金	7,330,000.00	1年以内	4.50	73,300.00
成都锦凯源工程项目管理有限公司	暂付款项	6,265,996.56	1年以内、1-2年	3.85	98,673.45
合计	—	146,512,864.85	—	89.96	8,746,973.45

(续)

单位名称	款项性质	2023/12/31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
成都武侯资本投资管理集团有限公司	履约保证金	87,500,000.00	1年以内	66.87	875,000.00
中国电建集团租赁有限公司	其他保证金	14,000,000.00	2-3年	10.70	2,100,000.00
成都锦凯源工程项目管理有限公司	其他保证金	5,590,796.56	1年以内/1-2年/2-3年	4.27	1,188,127.72
四川路桥公司	应收资金集中管理款	5,523,402.26	1年以内	4.22	



单位名称	款项性质	2023/12/31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川翔耀建设工程有限公司	暂付款项	4,701,732.85	1年以内	3.59	47,017.33
合计	—	117,315,931.67	—	89.65	4,210,145.05

6、存货

(1) 存货分类

项目	2024/7/31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	9,343,841.11		9,343,841.11
原材料	4,150,249.19		4,150,249.19
在产品	3,974,972.22		3,974,972.22
备品备件	625,990.38		625,990.38
周转材料	418,612.50		418,612.50
库存商品	259,632.20		259,632.20
低值易耗品	235,725.03		235,725.03
委托加工物资	5,309.74		5,309.74
合计	19,014,332.37		19,014,332.37

(续)

项目	2023/12/31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	7,435,932.10		7,435,932.10
原材料	3,584,775.97		3,584,775.97
在产品	1,182,528.86		1,182,528.86
备品备件	659,436.97		659,436.97
周转材料	432,647.87		432,647.87
低值易耗品	232,539.19		232,539.19
土地整理项目支出	110,780.00		110,780.00
库存材料	79,720.02		79,720.02



项目	2023/12/31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
委托加工物资	5,309.74		5,309.74
合计	13,723,670.72		13,723,670.72

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

本报告期内无。

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2024/7/31		
	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施建设合同形成的 已完工未结算资产	46,233,001.75	460,115.82	45,772,885.93
合计	46,233,001.75	460,115.82	45,772,885.93

(续)

项目	2023/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施建设合同形成的 已完工未结算资产	44,658,616.61	446,586.17	44,212,030.44
合计	44,658,616.61	446,586.17	44,212,030.44

(2) 合同资产减值准备

项目	2024/1/1	本期增加		本期减少		2024/7/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
基础设施建设合同形成的 已完工未结算资产	446,586.17	13,529.65				460,115.82
合计	446,586.17	13,529.65				460,115.82

(续)

项目	2023/1/1	本年增加		本年减少		2023/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
基础设施建设合同形成的 已完工未结算资产	873,850.44	-427,264.27				446,586.17
合计	873,850.44	-427,264.27				446,586.17



8、其他流动资产

项目	2024/7/31	2023/12/31
待抵扣进项税额	493,770,361.51	208,425,566.51
待认证进项税额	90,938,461.94	80,942,915.82
与合同资产对应的销项税额收款权	6,849,267.30	6,849,267.30
预交的税费	919,523.12	386,470.23
待转销项税	1,234,807.26	8,684,165.94
其他	274,271.05	274,576.88
其他流动资产减值准备	-68,492.67	-68,492.67
股份范围内关联方借款应计利息	12,801,250.00	942,083.33
合计	606,719,449.51	306,436,553.34

9、债权投资

项目	2024/7/31			2023/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川路桥公司	570,000,000.00		570,000,000.00	570,000,000.00		570,000,000.00
合计	570,000,000.00		570,000,000.00	570,000,000.00		570,000,000.00

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024/7/31			2023/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业	458,779,624.97		458,779,624.97			
合计	458,779,624.97		458,779,624.97			

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2024/1/1	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
四川铁能电力开发有限公司				
合计				

(续)



被投资单位	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	2024/7/31	减值准备期末余额
四川铁能电力开发有限公司					458,779,624.97	458,779,624.97	
合计					458,779,624.97	458,779,624.97	

注：2024年7月18日，四川路桥公司按照蜀道集团《关于印发清洁能源板块整合发展方案的通知》（蜀道司发〔2024〕160号）关于清洁能源业务专业化整合要求，将四川路桥公司持有的四川铁能电力开发有限公司40%股权无偿划转至本公司，无偿划转整合方案于2024年7月19日经四川路桥2024年第11次党委会研究讨论通过。

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2024/1/1 余额	11,703,437.80	11,703,437.80
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024/7/31 余额	11,703,437.80	11,703,437.80
二、累计折旧		
1.2024/1/1 余额	3,556,117.18	3,556,117.18
2.本期增加金额	347,916.87	347,916.87
（1）计提	347,916.87	347,916.87
3.本期减少金额		
4.2024/7/31	3,904,034.05	3,904,034.05
三、减值准备		
1.2024/1/1		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024/7/31		
四、账面价值		
1.2024/7/31 账面价值	7,799,403.75	7,799,403.75
2.2024/1/1 账面价值	8,147,320.62	8,147,320.62



(续)

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023/1/1 余额	2,770,050.00	2,770,050.00
2.本年增加金额	8,933,387.80	8,933,387.80
(1) 企业合并增加	8,933,387.80	8,933,387.80
3.本年减少金额		
4.2023/12/31 余额	11,703,437.80	11,703,437.80
二、累计折旧		
1.2023/1/1 余额	357,289.44	357,289.44
2.本年增加金额	3,198,827.74	3,198,827.74
(1) 计提	342,856.65	342,856.65
(2) 企业合并增加	2,855,971.09	2,855,971.09
3.本年减少金额		
4.2023/12/31 余额	3,556,117.18	3,556,117.18
三、减值准备		
1.2023/1/1 余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.2023/12/31 余额		
四、账面价值		
1.2023/12/31 账面价值	8,147,320.62	8,147,320.62
2.2023/1/1 账面价值	2,412,760.56	2,412,760.56

12、固定资产

项 目	2024/7/31	2023/12/31
固定资产	8,489,086,610.01	7,943,455,596.20
固定资产清理		
合 计	8,489,086,610.01	7,943,455,596.20





固定资产情况

项目	房屋建筑物	施工机械	检验试验设备及仪器	电站设备	运输设备	其他设备	生产设备	合计
一、账面原值								
1.2024/1/1 余额	9,852,843,089.23	992,566.37	1,217,230.63	782,447,332.18	13,188,396.37	11,729,867.03	31,612,120.61	10,694,030,602.42
2.本期增加金额	32,758,669.67			633,487,004.37	440,541.52	1,158,775.68	608,469.85	668,453,461.09
(1) 购置	9,247,609.63			1,376,477.84	440,541.52	1,158,775.68	608,469.85	12,831,874.52
(2) 在建工程转入	23,511,060.04			632,110,526.53				655,621,586.57
3.本期减少金额					508,119.00			508,119.00
(1) 处置或报废					508,119.00			508,119.00
4.2024/7/31 余额	9,885,601,758.90	992,566.37	1,217,230.63	1,415,934,336.55	13,120,818.89	12,888,642.71	32,220,590.46	11,361,975,944.51
二、累计折旧								
1.2024/1/1 余额	2,092,658,571.57	471,576.27	179,616.82	615,744,728.86	7,520,335.20	7,302,520.87	26,697,656.63	2,750,575,006.22
2.本期增加金额	99,411,217.55	43,241.45	144,623.29	18,224,600.44	748,806.88	450,460.19	500,293.38	119,523,243.18
(1) 计提	99,411,217.55	43,241.45	144,623.29	18,224,600.44	748,806.88	450,460.19	500,293.38	119,523,243.18
3.本期减少金额					482,713.05			482,713.05
(1) 处置或报废					482,713.05			482,713.05
4.2024/7/31 余额	2,192,069,789.12	514,817.72	324,240.11	633,969,329.30	7,786,429.03	7,752,981.06	27,197,950.01	2,869,615,536.35
三、减值准备								
1.2024/1/1 余额								
2.本期增加金额	3,079,519.19			194,278.96				3,273,798.15



项目	房屋建筑物	施工机械	检验试验设备及仪器	电站设备	运输设备	其他设备	生产设备	合计
(1) 计提	3,079,519.19			194,278.96				3,273,798.15
3.本期减少金额								
4.2024/7/31 余额	3,079,519.19			194,278.96				3,273,798.15
四、账面价值								
1.2024/7/31 账面价值	7,690,452,450.59	477,748.65	892,990.52	781,770,728.29	5,334,389.86	5,135,661.65	5,022,640.45	8,489,086,610.01
2.2024/1/1 账面价值	7,760,184,517.66	520,990.10	1,037,613.81	166,702,603.32	5,668,061.17	4,427,346.16	4,914,463.98	7,943,455,596.20

(续)

项目	房屋建筑物	施工机械	检验试验设备及仪器	电站设备	运输设备	其他设备	生产设备	合计
一、账面原值								
1.2023/1/1 余额	9,640,457,121.50	992,566.37	75,637.71	1,048,195,262.93	11,660,109.61	10,805,725.81	31,428,089.78	10,743,614,513.71
2.本年增加金额	212,385,967.73		1,141,592.92	21,137,252.16	2,196,785.83	1,324,407.88	184,030.83	238,370,037.35
(1) 购置	1,600,281.65		1,141,592.92	6,662,219.50	2,196,785.83	1,324,407.88	184,030.83	13,109,318.61
(2) 在建工程转入	138,324,679.19			3,600,950.48				141,925,629.67
(3) 合并范围增加	72,461,006.89			10,874,082.18				83,335,089.07
3.本年减少金额				286,885,182.91	668,499.07	400,266.66		287,953,948.64
(1) 处置或报废					668,499.07	400,266.66		1,068,765.73
(2) 其他				286,885,182.91				286,885,182.91
4.2023/12/31 余额	9,852,843,089.23	992,566.37	1,217,230.63	782,447,332.18	13,188,396.37	11,729,867.03	31,612,120.61	10,694,030,602.42

项目	房屋建筑物	施工机械	检验试验设备及仪器	电站设备	运输设备	其他设备	生产设备	合计
二、累计折旧								
1.2023/1/1 余额	1,971,827,109.62	397,448.07	7,882.15	786,339,842.30	7,098,815.53	7,536,294.65	25,974,595.64	2,799,181,987.96
2.本年增加金额	120,831,461.95	74,128.20	171,734.67	45,913,863.65	921,634.76	146,825.51	723,060.99	168,782,709.73
(1) 计提	98,500,500.86	74,128.20	171,734.67	39,841,382.66	861,070.99	133,382.20	723,060.99	140,305,260.57
(2) 合并范围增加	12,211,127.63			5,116,656.14				17,327,783.77
(3) 其他	10,119,833.46			955,824.85	60,563.77	13,443.31		11,149,665.39
3.本年减少金额				216,508,977.09	500,115.09	380,599.29		217,389,691.47
(1) 处置或报废					500,115.09	380,599.29		880,714.38
(2) 其他				216,508,977.09				216,508,977.09
4.2023/12/31 余额	2,092,658,571.57	471,576.27	179,616.82	615,744,728.86	7,520,335.20	7,302,520.87	26,697,656.63	2,750,575,006.22
三、减值准备								
1.2023/1/1 余额								
2.本年增加金额								
3.本年减少金额								
4.2023/12/31 余额								
四、账面价值								
12023/12/31 账面价值	7,760,184,517.66	520,990.10	1,037,613.81	166,702,603.32	5,668,061.17	4,427,346.16	4,914,463.98	7,943,455,596.20
22023/1/1 账面价值	7,668,630,011.88	595,118.30	67,755.56	261,855,420.63	4,561,294.08	3,269,431.16	5,453,494.14	7,944,432,525.75



13、在建工程

项目	2024/7/31	2023/12/31
在建工程	4,332,630,521.49	2,227,019,757.47
工程物资		
合计	4,332,630,521.49	2,227,019,757.47

在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2024/7/31	减值准备	2024/7/31
新疆 100MW 光热+900MW 光伏一体化项目	3,004,307,712.44		3,004,307,712.44
毛尔盖光伏项目	1,238,671,614.28		1,238,671,614.28
武侯区办楼	37,121,509.15		37,121,509.15
分布式光储项目	16,256,730.43		16,256,730.43
4MW-16MWh 储能系统项目成套设备	12,035,398.24		12,035,398.24
木苏沟输电线路工程	9,950,439.84	1,502,592.84	8,447,847.00
木苏沟一级电站	9,471,008.92	9,471,008.92	
凉山盐源牦牛坪光伏发电项目	9,346,586.94		9,346,586.94
欣智造储能模组自动化生产线	3,831,858.41		3,831,858.41
毛尔盖水电站	1,596,075.67		1,596,075.67
凉山州会东县 1#地块 200MW 光伏项目	741,631.46		741,631.46
昔格达“低碳生活、未来乡村”示范工程	268,997.97		268,997.97
盐边县分布式光伏项目县城零碳智慧化改造工程	4,559.50		4,559.50
合计	4,343,604,123.25	10,973,601.76	4,332,630,521.49

(续)

项目	2023/12/31	减值准备	2023/12/31
新疆 100MW 光热+900MW 光伏一体化项目	999,970,673.57		999,970,673.57
毛尔盖光伏项目	704,312,391.24		704,312,391.24
武侯区办楼	2,319,930.55		2,319,930.55
分布式光储项目	14,125,087.95		14,125,087.95
4MW-16MWh 储能系统项目成套设备	12,035,398.24		12,035,398.24
木苏沟输电线路工程	9,950,439.84		9,950,439.84
木苏沟一级电站	9,471,008.92		9,471,008.92



项目	2023/12/31	减值准备	2023/12/31
凉山盐源牦牛坪光伏发电项目			
欣智造储能模组自动化生产线	3,831,858.41		3,831,858.41
毛尔盖水电站	2,950,440.91		2,950,440.91
凉山州会东县1#地块200MW光伏项目	459,090,721.81		459,090,721.81
昔格达“低碳生活、未来乡村”示范工程	8,957,246.53		8,957,246.53
盐边县分布式光伏项目县城零碳智慧化改造工程	4,559.50		4,559.50
合计	2,227,019,757.47		2,227,019,757.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	2024/1/1	本期增加	本期减少		2024/7/31
			转入固定资产	其他减少	
新疆100MW光热+900MW光伏一体化项目	999,970,673.57	2,004,590,138.73		253,099.86	3,004,307,712.44
毛尔盖光伏项目	704,312,391.24	534,509,966.08		150,743.04	1,238,671,614.28
武侯区办楼	2,319,930.55	34,801,578.60			37,121,509.15
分布式光储项目	14,125,087.95	2,131,642.48			16,256,730.43
4MW-16MWh储能系统项目成套设备	12,035,398.24				12,035,398.24
木苏沟输电线路工程	9,950,439.84				9,950,439.84
木苏沟一级电站	9,471,008.92				9,471,008.92
凉山盐源牦牛坪光伏发电项目		9,346,586.94			9,346,586.94
欣智造储能模组自动化生产线	3,831,858.41				3,831,858.41
毛尔盖水电站	2,950,440.91	138,295.69		1,492,660.93	1,596,075.67
凉山州会东县1#地块200MW光伏项目	459,090,721.81	175,752,468.86	633,435,009.55	666,549.66	741,631.46
昔格达“低碳生活、未来乡村”示范工程	8,957,246.53	1,780,849.52	10,461,627.43	7,470.65	268,997.97



工程名称	2024/1/1	本期增加	本期减少		2024/7/31
			转入固定资产	其他减少	
盐边县分布式光伏项目县城零碳智慧化改造工程	4,559.50				4,559.50
双滩、风滩电站下游边坡治理工程		7,466,530.44	7,466,530.44		
盐边县县城低碳智慧化改造工程		4,258,419.15	4,258,419.15		
合计	2,227,019,757.47	2,774,776,476.49	655,621,586.57	2,570,524.14	4,343,604,123.25

(续)

工程名称	预算数	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
新疆 100MW 光热+900MW 光伏一体化项目	5,946,000,000.00	50.53	50.53	13,137,661.74	12,818,825.69	100.00	自有资金、银行贷款
毛尔盖光伏项目	2,252,195,100.00	55.00	55.00	14,886,130.55	12,919,907.63	100.00	自有资金、银行贷款
武侯区办楼	1,165,691,200.00	3.18	3.18				自有资金
分布式光储项目	300,631,758.27	5.46	5.46	94,375.36	32,316.86	100.00	自有资金、银行贷款
4MW-16MWh 储能系统项目成套设备	22,541,600.00	53.39	53.39				自有资金
木苏沟输电线路工程	—	—	—	—	—	—	自有资金
木苏沟一级电站	45,670,200.00	20.74	20.74				自有资金、银行贷款
凉山盐源牦牛坪光伏发电项目	13,600,000.00	68.72	68.72				自有资金、银行贷款
欣智造储能模组自动化生产线	1,165,691,200.00	0.03	0.03				自有资金



工程名称	预算数	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
毛尔盖水电站	—	—	—	—	—	—	自有资金
凉山州会东县 1# 地块 200MW 光伏项目	969,000,000.00	100.00	100.00				自有资金
昔格达“低碳生活、未来乡村”示范工程	19,600,000.00	100.00	100.00				自有资金
盐边县分布式光伏项目县城零碳智慧化改造工程	19,600,000.00	0.02	0.02				自有资金、银行贷款
双滩、风滩电站下游边坡治理工程	5,754,455.95	1.00	1.00				自有资金
盐边县县城低碳智慧化改造工程	22,541,600.00	0.73	0.73				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/7/31	计提原因
木苏沟一级电站		9,471,008.92		9,471,008.92	评估减值
木苏沟输电线路工程		1,502,592.84		1,502,592.84	评估减值
合计		10,973,601.76		10,973,601.76	

14、使用权资产

项目	房屋建筑物	电站设备	土地	合计
一、账面原值				
1.2024/1/1 余额	2,419,593.51	284,428,524.70	8,664,815.74	295,512,933.95
2.本期增加金额	672,000.15		87,224,410.89	87,896,411.04
(1) 新增租赁	672,000.15		87,224,410.89	87,896,411.04
3.本期减少金额				
(1) 租赁到期				
4.2024/7/31 余额	3,091,593.66	284,428,524.70	95,889,226.63	383,409,344.99
二、累计折旧				
1.2024/1/1 余额	1,158,888.29	216,850,650.79	247,642.55	218,257,181.63



项目	房屋建筑物	电站设备	土地	合计
2.本期增加金额	1,236,552.29	3,055,570.92	726,870.09	5,018,993.30
(1) 计提	1,236,552.29	3,055,570.92	726,870.09	5,018,993.30
3.本期减少金额				
(1) 租赁到期				
4.2024/7/31 余额	2,395,440.58	219,906,221.71	974,512.64	223,276,174.93
三、减值准备				
1.2024/1/1 余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2024/7/31 余额				
四、账面价值				
1.2024/7/31 账面价值	696,153.08	64,522,302.99	94,914,713.99	160,133,170.06
2.2024/1/1 账面价值	1,260,705.22	67,577,873.91	8,417,173.19	77,255,752.32

(续)

项目	房屋建筑物	电站设备	土地	合计
一、账面原值				
1.2023/1/1 余额	2,419,593.51			2,419,593.51
2.本年增加金额		284,428,524.70	8,664,815.74	293,093,340.44
(1) 新增租赁			8,664,815.74	8,664,815.74
(2) 合并范围变动		284,428,524.70		284,428,524.70
3.本年减少金额				
(1) 租赁到期				
4.2023/12/31 余额	2,419,593.51	284,428,524.70	8,664,815.74	295,512,933.95
二、累计折旧				
1.2023/1/1 余额	336,054.75			336,054.75
2.本年增加金额	822,833.54	216,850,650.79	247,642.55	217,921,126.88
(1) 计提	822,833.54	7,519,940.29	247,642.55	8,590,416.38
(2) 合并范围变动		209,330,710.50		209,330,710.50
3.本年减少金额				
(1) 租赁到期				
4.2023/12/31 余额	1,158,888.29	216,850,650.79	247,642.55	218,257,181.63
三、减值准备				



项目	房屋建筑物	电站设备	土地	合计
1.2023/1/1 余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.2023/12/31 余额				
四、账面价值				
12023/12/31 账面价值	1,260,705.22	67,577,873.91	8,417,173.19	77,255,752.32
22023/1/1 账面价值	2,083,538.76			2,083,538.76

15、无形资产

项目	土地使用权	电脑软件	专利	合计
一、账面原值				
1.2024/1/1 余额	232,166,139.46	6,952,791.59	104,579.59	239,223,510.64
2.本期增加金额		978,431.63		978,431.63
(1) 购置		978,431.63		978,431.63
3.本期减少金额		6,710,882.59		6,710,882.59
(1) 其他		6,710,882.59		6,710,882.59
4.2024/7/31 余额	232,166,139.46	1,220,340.63	104,579.59	233,491,059.68
二、累计摊销				
1.2024/1/1 余额	5,910,207.63	3,501,701.93	17,430.00	9,429,339.56
2.本期增加金额	3,371,580.89	126,454.14	6,750.94	3,504,785.97
(1) 计提	3,371,580.89	126,454.14	6,750.94	3,504,785.97
3.本期减少金额		3,317,221.54		3,317,221.54
(1) 其他		3,317,221.54		3,317,221.54
4.2024/7/31 余额	9,281,788.52	310,934.53	24,180.94	9,616,903.99
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2024/7/31 账面价值	222,884,350.94	909,406.10	80,398.65	223,874,155.69
2.2024/1/1 账面价值	226,255,931.83	3,451,089.66	87,149.59	229,794,171.08

(续)

项目	土地使用权	电脑软件	专利	合计
一、账面原值				
1.2023/1/1 余额	7,244,620.26	5,442,474.55	104,579.59	12,791,674.40
2.本年增加金额	224,921,519.20	1,510,317.04		226,431,836.24



项目	土地使用权	电脑软件	专利	合计
(1) 购置	222,713,334.20	1,407,485.41		224,120,819.61
(2) 合并范围增加	2,208,185.00	102,831.63		2,311,016.63
3.本年减少金额				
4.2023/12/31 余额	232,166,139.46	6,952,791.59	104,579.59	239,223,510.64
二、累计摊销				
1.2023/1/1 余额	3,340,797.16	2,725,324.44	6,972.00	6,073,093.60
2.本年增加金额	2,569,410.47	776,377.49	10,458.00	3,356,245.96
(1) 计提	2,519,463.43	698,721.38	10,458.00	3,228,642.81
(2) 合并范围增加	49,947.04	77,656.11		127,603.15
3.本年减少金额				
4.2023/12/31 余额	5,910,207.63		17,430.00	5,927,637.63
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2023/12/31 账面价值	226,255,931.83	3,451,089.66	87,149.59	229,794,171.08
2.2023/1/1 账面价值	3,903,823.10	2,717,150.11	97,607.59	6,718,580.80

16、长期待摊费用

项目	2024/1/1	本期增加	本期其他新增	本期摊销	2024/7/31
房屋装修费	2,713,433.23	114,161.28		488,218.18	2,339,376.33
技术服务费	199,991.72	510,169.81	3,194,656.73	534,578.22	3,370,240.04
其他	2,596,987.58	169,476.70		1,130,932.15	1,635,532.13
合计	5,510,412.53	793,807.79	3,194,656.73	2,153,728.55	7,345,148.50

(续)

项目	2023/1/1	本年增加	本年摊销	其他减少	2023/12/31
房屋装修费	2,451,613.95	1,247,626.32	985,807.04		2,713,433.23
技术服务费	227,830.14	238,465.15	266,303.57		199,991.72
华山沟大坝病害治理工程	107,319,600.38	25,251,542.68		132,571,143.06	
其他	250,133.65	4,812,604.87	2,465,750.94		2,596,987.58
合计	110,249,178.12	31,550,239.02	3,717,861.55	132,571,143.06	5,510,412.53

注：华山沟大坝病害治理工程满足固定资产大修条件，完工后转入固定资产核算。

17、递延所得税资产和递延所得税负债



(1) 递延所得税资产明细

项目	2024/7/31		2023/12/31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,102,481.52	3,755,055.09	15,216,793.88	3,384,422.25
可抵扣亏损	63,564,844.66	13,488,405.45	12,199,002.57	1,829,850.39
股权激励	787,470.00	196,867.50	5,242,805.18	922,445.39
租赁负债	14,345,388.73	1,396,084.07	9,695,356.57	718,540.60
合计	96,800,184.91	18,836,412.11	42,353,958.20	6,855,258.63

(2) 递延所得税负债明细

项目	2024/7/31		2023/12/31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	8,874,139.69	859,910.10	9,677,878.41	736,034.97
合计	8,874,139.69	859,910.10	9,677,878.41	736,034.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024/7/31	2023/12/31
可抵扣暂时性差异	158,969,202.99	91,618,780.54
可抵扣亏损	502,703,843.22	477,878,160.94
合计	661,673,046.21	569,496,941.48

注：上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 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	2024/7/31	2023/12/31	备注
2025年	87,386,870.27	87,667,702.46	2020年亏损额
2026年	167,428,997.71	167,428,997.71	2021年亏损额
2027年	126,313,624.39	126,850,222.93	2022年亏损额
2028年	95,291,102.09	95,931,237.84	2023年亏损额
2029年	26,283,248.76		2024年亏损额
合计	502,703,843.22	477,878,160.94	



18、其他非流动资产

项目	2024/7/31	2023/12/31
设备采购款	15,170,211.78	15,170,211.78
合计	15,170,211.78	15,170,211.78

19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024/7/31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	9,790,897,156.94	7,294,177,249.08	抵押	抵押借款
应收账款	122,986,773.79	120,541,315.06	质押	质押借款
使用权资产	285,100,524.85	64,657,041.31	抵押	抵押借款
合计	10,198,984,455.58	7,479,375,605.45		

(续)

项目	2023/12/31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	9,786,624,657.08	7,392,179,681.36	抵押	抵押借款
应收账款	151,206,245.81	149,801,373.73	质押	质押借款
使用权资产	284,428,524.70	67,577,873.91	抵押	抵押借款
合计	10,222,259,427.59	7,608,898,022.92		

20、短期借款

项目	2024/7/31	2023/12/31
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	14,480,626.65
信用借款	90,000,000.00	50,000,000.00
未到期应付利息	56,366.44	91,570.93
信用证融资	73,363,387.50	73,363,387.50
合计	223,419,753.94	187,935,585.08

21、应付票据

票据种类	2024/7/31	2023/12/31
银行承兑汇票	17,590,307.13	75,701,162.16
合计	17,590,307.13	75,701,162.16

22、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2024/7/31	2023/12/31
1年以内	666,623,635.51	252,081,400.73
1至2年	71,925,130.32	74,768,504.81
2至3年	65,172,107.27	41,813,091.29
3年以上	47,716,612.36	13,039,387.24
合计	851,437,485.46	381,702,384.07

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2024/7/31	未偿还或结转的原因
内蒙古鑫亚商贸有限责任公司	27,023,439.91	尚未结算
巴中市巴州区鼎山镇人民政府财政所	14,600,000.00	尚未结算
中创新航科技集团股份有限公司	9,419,031.00	尚未结算
甘勇	5,890,248.68	尚未结算
兴文成聚农村产权收储有限公司	5,474,543.40	尚未结算
合计	62,407,262.99	

(续)

单位名称	2023/12/31	未偿还或结转的原因
四川省扶贫和移民工作局	29,379,971.20	尚未结算
黑水县人民政府	18,842,877.73	尚未结算
巴中市巴州区鼎山镇人民政府财政所	13,966,227.00	尚未结算
兴文成聚农村产权收储有限公司	5,474,543.40	尚未结算
中国水利水电第五工程局有限公司	5,026,188.69	尚未结算
合计	72,689,808.02	

23、预收账款

项目	2024/7/31	2023/12/31
预收租金	45,078.79	31,078.79
合计	45,078.79	31,078.79

24、合同负债

项目	2024/7/31	2023/12/31
预收销货款	1,769,440.78	604,396.59
已结算未完工工程款	1,104,181.79	1,106,507.47
合计	2,873,622.57	1,710,904.06



25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/7/31
短期薪酬	24,742,775.33	50,119,768.25	66,447,826.93	8,414,716.65
离职后福利-设定提存计划	874,636.81	8,841,989.01	9,350,527.66	366,098.16
合计	25,617,412.14	58,961,757.26	75,798,354.59	8,780,814.81

(续)

项目	2023/1/1	本年增加	本年减少	2023/12/31
短期薪酬	13,608,775.99	98,711,270.33	87,577,270.99	24,742,775.33
离职后福利-设定提存计划	1,513,662.57	10,399,802.66	11,038,828.42	874,636.81
合计	15,122,438.56	109,111,072.99	98,616,099.41	25,617,412.14

(2) 短期薪酬

项目	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/7/31
工资、奖金、津贴和补贴	22,034,343.59	35,101,263.44	52,138,153.44	4,997,453.59
职工福利费		3,702,767.43	3,702,767.43	
社会保险费	281,240.65	3,790,327.38	3,972,305.51	99,262.52
其中：医疗保险费	89,495.43	3,696,794.34	3,735,831.36	50,458.41
工伤保险费	8,161.95	227,449.57	225,943.54	9,667.98
生育保险费	46,183.27	2,409.77	10,530.61	38,062.43
补充医疗保险-保障	137,400.00	-136,326.30		1,073.70
补充医疗保险-基金				
补充医疗				
住房公积金	105,011.60	5,027,982.76	4,925,051.68	207,942.68
工会经费和职工教育经费	2,322,179.49	2,497,427.24	1,709,548.87	3,110,057.86
合计	24,742,775.33	50,119,768.25	66,447,826.93	8,414,716.65

(续)

项目	2023/1/1	本年增加	本年减少	2023/12/31
工资、奖金、津贴和补贴	11,830,584.71	77,621,571.32	67,417,812.44	22,034,343.59
职工福利费		4,745,159.80	4,745,159.80	
社会保险费	97,063.91	7,765,074.20	7,580,897.46	281,240.65
其中：医疗保险费	52,059.34	6,955,256.65	6,917,820.56	89,495.43



项目	2023/1/1	本年增加	本年减少	2023/12/31
工伤保险费	4,267.25	227,319.86	223,425.16	8,161.95
生育保险费	40,737.32	6,000.11	554.16	46,183.27
补充医疗保险-保障 补充医疗		169,759.08	32,359.08	137,400.00
补充医疗保险-基金 补充医疗		406,738.50	406,738.50	
住房公积金	99,919.68	5,919,291.83	5,914,199.91	105,011.60
工会经费和职工教育经费	1,581,207.69	2,660,173.18	1,919,201.38	2,322,179.49
合计	13,608,775.99	98,711,270.33	87,577,270.99	24,742,775.33

(3) 设定提存计划

项目	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/7/31
基本养老保险	406,441.61	7,048,398.09	7,140,702.96	314,136.74
失业保险费	10,481.40	265,395.44	267,328.47	8,548.37
企业年金缴费（补充养老）	457,713.80	1,528,195.48	1,942,496.23	43,413.05
合计	874,636.81	8,841,989.01	9,350,527.66	366,098.16

(续)

项目	2023/1/1	本年增加	本年减少	2023/12/31
基本养老保险	381,117.38	8,218,225.87	8,192,901.64	406,441.61
失业保险费	9,038.91	309,948.81	308,506.32	10,481.40
企业年金缴费（补充养老）	1,123,506.28	1,871,627.98	2,537,420.46	457,713.80
合计	1,513,662.57	10,399,802.66	11,038,828.42	874,636.81

26、应交税费

项目	2024/7/31	2023/12/31
增值税	6,221,827.56	5,014,891.87
资源税	1,201,884.50	3,220,535.84
企业所得税	777,305.44	18,104,721.78
个人所得税	341,163.39	693,963.75
城市维护建设税	14,799.05	14,799.05
教育费附加	11,498.14	11,498.14
房产税	588.99	
其他	104,220.00	123,358.90
合计	8,673,287.07	27,183,769.33



27、其他应付款

项目	2024/7/31	2023/12/31
应付利息		
应付股利	38,487,962.64	38,487,962.64
其他应付款	534,030,240.56	649,482,817.01
合计	572,518,203.20	687,970,779.65

(1) 应付股利

项目	2024/7/31	2023/12/31
四川路桥公司	33,773,163.42	33,773,163.42
四川高速公路建设开发集团有限公司	1,345,424.70	1,345,424.70
四川藏区高速公路有限责任公司	1,166,034.75	1,166,034.75
四川蜀道高速公路集团有限公司	1,076,339.77	1,076,339.77
四川省国乐土地整理开发有限公司	575,000.00	575,000.00
四川省惠民城乡建设有限公司	552,000.00	552,000.00
合计	38,487,962.64	38,487,962.64

(2) 其他应付款**①其他应付款按款项性质分类**

款项性质	2024/7/31	2023/12/31
暂收款项	339,640,087.43	460,524,642.70
四川路桥公司内部单位往来款	117,184,040.99	117,106,116.26
保证金	66,421,887.38	41,395,864.25
安全风险抵押金	10,340,278.97	8,419,968.35
押金	75,424.49	
备用金	176,538.20	75,928.63
非合并范围关联方往来款	71,300.02	34,091.10
其他	120,683.08	21,926,205.72
合计	534,030,240.56	649,482,817.01

②账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2024/7/31	未偿还或结转的原因
四川远通水电开发有限公司	316,744,110.22	尚未结算
四川路桥建设集团股份有限公司	86,635,989.26	尚未结算
中国水利水电第四工程局有限公司	18,023,415.08	尚未结算



单位名称	2024/7/31	未偿还或结转的原因
四川省送变电建设有限责任公司	13,691,132.38	尚未结算
会东良利劳务有限公司	19,707,625.95	尚未结算
合计	454,802,272.89	

(续)

单位名称	2023/12/31	未偿还或结转的原因
四川路桥建设集团股份有限公司	86,564,689.24	尚未结算
龚云	20,233,400.00	尚未结算
会东良利劳务有限公司	5,169,143.48	尚未结算
中国水电基础局有限公司	3,202,997.39	尚未结算
平昌县自然资源和规划局	2,554,600.00	尚未结算
合计	117,724,830.11	

28、一年内到期的非流动负债

项目	2024/7/31	2023/12/31
一年内到期的长期借款	3,692,082,194.95	375,229,232.30
一年内到期的其他非流动负债	19,142,900.00	
一年内到期的租赁应付款	31,526,744.76	50,355,689.53
合计	3,742,751,839.71	425,584,921.83

29、其他流动负债

项目	2024/7/31	2023/12/31
待转销、税金及附加	74,149,849.33	76,828,414.57
合同负债税金	6,773,327.07	6,071,561.33
股份内关联方内部借款	14,000,000.00	14,000,000.00
股份内关联方内部借款应计利息	6,374.99	143,047.21
非关联方非金融机构借款	4,000,000.00	13,000,000.00
非关联方非金融机构借款应计利息	1,853,827.08	1,618,250.00
合计	100,783,378.47	111,661,273.11

注：（1）根据财政部财会[2016]22号《关于印发增值税会计处理规定的通知》等相关税收法规规定，增值税的纳税时点为：收讫营业收入款项或者取得索取营业收入款项凭据的当天；先开具发票的，为开具发票的当天；提供租赁服务采取预收款方式的，其纳税义务发生时间为收到预收款的当天。本集团将根据《企业会计准则》的有关规定确认的收入应承担的增值税及附加税与按税法规定的纳税义务时点计算的增值税及附加税的差异，计入其他流动负债。



(2) 内部借款系本集团向四川路桥公司拆入借款，详见附注九、(二)2“关联方资金拆借”。

30、长期借款

借款类别	2024/7/31	2023/12/31
质押借款	7,966,751,362.00	5,330,090,000.00
抵押借款	2,091,342,000.00	416,500,000.00
保证借款	797,000,000.00	831,000,000.00
信用借款	49,096,321.69	706,334,045.69
股份范围内关联方借款及应计利息		30,000,000.00
未到期应计利息	3,250,444.95	7,349,005.05
小计	10,907,440,128.64	7,321,273,050.74
减：1年内到期的长期借款	3,692,082,194.95	375,229,232.30
合计	7,215,357,933.69	6,946,043,818.44

注：(1) 抵押借款的情况，参见附注六、19“所有权或使用权受限制的资产”。

31、租赁负债

项目	2024/7/31	2023/12/31
租赁付款额	85,680,356.98	28,336,722.12
合计	85,680,356.98	28,336,722.12

(1) 租赁负债

项目	2024/7/31	2023/12/31
租赁付款额	159,300,708.58	88,335,370.60
减：未确认融资费用	42,093,606.84	9,642,958.95
减：一年内到期部分	31,526,744.76	50,355,689.53
合计	85,680,356.98	28,336,722.12

32、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/7/31	形成原因
政府补助	2,947,920.33	100,000.00		3,047,920.33	
合计	2,947,920.33	100,000.00		3,047,920.33	

(续)

项目	2023/1/1	本年增加	本年减少	2023/12/31	形成原因
政府补助	1,812,747.33	1,872,000.00	736,827.00	2,947,920.33	



项目	2023/1/1	本年增加	本年减少	2023/12/31	形成原因
合计	1,812,747.33	1,872,000.00	736,827.00	2,947,920.33	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2024/1/1	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	2024/7/31	与资产相关 /与收益相 关
风滩、双滩电站 建设资金补助	1,763,753.66				1,763,753.66	与资产相关
科技支撑计划项 目	1,184,166.67				1,184,166.67	与资产相关
健圈强链人才资 助金		100,000.00			100,000.00	与收益相关
合计	2,947,920.33	100,000.00			3,047,920.33	

(续)

政府补助项目	2023/1/1	本年新增补 助金额	本年计入 营业外收入 金额	本年计入 其他收益 金额	2023/12/31	与资产相关 /与收益相 关
风滩、双滩电站 建设资金补助	1,812,747.33			48,993.67	1,763,753.66	与资产相关
科技支撑计划项目		1,872,000.00		687,833.33	1,184,166.67	与资产相关
合计	1,812,747.33	1,872,000.00		736,827.00	2,947,920.33	

33、其他非流动负债

项目	2024/7/31	2023/12/31
四川路桥公司内部借款	35,000,000.00	35,000,000.00
四川路桥公司内部借款应计利息	19,086,358.42	17,594,969.54
合计	54,086,358.42	52,594,969.54

34、实收资本

投资者名称	2024/1/1		本期增加	本期减少	2024/7/31	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
四川路桥公司	2,381,000,000.00	100.00	309,800,000.00		2,690,800,000.00	100.00
合计	2,381,000,000.00	100.00	309,800,000.00		2,690,800,000.00	100.00



(续)

投资者名称	2023/1/1		本年增加	本年减少	2023/12/31	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
四川路桥公司	680,000,000.00	100.00	1,701,000,000.00		2,381,000,000.00	100.00
合计	680,000,000.00	100.00	1,701,000,000.00		2,381,000,000.00	100.00

35、资本公积

项目	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/7/31
资本溢价	28,763,516.25			28,763,516.25
其他资本公积	32,425,645.89	459,020,562.47		491,446,208.36
合计	61,189,162.14	459,020,562.47		520,209,724.61

(续)

项目	2023/1/1	本年增加	本年减少	2023/12/31
资本溢价	27,364,286.25	1,399,230.00		28,763,516.25
其他资本公积	3,534,330.12	30,290,545.77	1,399,230.00	32,425,645.89
合计	30,898,616.37	31,689,775.77	1,399,230.00	61,189,162.14

36、专项储备

项目	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/7/31
安全生产费	655,993.12	3,342,555.70	2,614,569.48	1,383,979.34
合计	655,993.12	3,342,555.70	2,614,569.48	1,383,979.34

(续)

项目	2023/1/1	本年增加	本年减少	2023/12/31
安全生产费	1,038,925.97	6,728,898.96	7,111,831.81	655,993.12
合计	1,038,925.97	6,728,898.96	7,111,831.81	655,993.12

37、盈余公积

项目	2023/12/31	本期增加	本期减少	2024/7/31
法定盈余公积	8,054,484.30			8,054,484.30
合计	8,054,484.30			8,054,484.30

(续)

项目	2023/1/1	本年增加	本年减少	2023/12/31
法定盈余公积	3,263,820.27	4,790,664.03		8,054,484.30
合计	3,263,820.27	4,790,664.03		8,054,484.30



38、未分配利润

项目	2024年1-7月	2023年度
上年年末余额	-80,449,008.82	-16,895,652.61
加：上年末未分配利润调整数		-15,716.97
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		-15,716.97
本期期初余额	-80,449,008.82	-16,911,369.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	-25,747,443.22	-58,746,975.21
减：提取法定盈余公积		4,790,664.03
本期期末余额	-106,196,452.04	-80,449,008.82

39、营业收入、营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	2024年1-7月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,671,402.59	207,752,316.29	612,093,355.57	410,762,251.21
其他业务	7,316,177.19	529,356.98	7,934,755.84	729,426.61
合计	363,987,579.78	208,281,673.27	620,028,111.41	411,491,677.82

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	2024年1-7月		2023年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
清洁能源	354,992,682.16	204,130,766.19	457,676,856.17	285,529,574.76
工程施工	1,674,295.65	1,497,017.14	20,331,435.30	23,442,495.36
土地整理及其他	4,424.78	2,124,532.96	76,048,309.02	58,606,991.06
贸易销售			58,036,755.08	43,183,190.03
合计	356,671,402.59	207,752,316.29	612,093,355.57	410,762,251.21

40、税金及附加

项目	2024年1-7月	2023年度
资源税	6,747,366.14	9,475,794.38
印花税	1,041,842.65	2,614,632.12
城市维护建设税	679,677.02	1,756,798.81
教育费附加	530,937.29	1,432,501.67
地方教育费附加	353,958.23	906,256.01



项目	2024年1-7月	2023年度
房产税	305,349.48	306,224.08
土地使用税	145,146.08	241,688.12
其他	428,582.17	487,613.71
合计	10,232,859.06	17,221,508.90

41、销售费用

项目	2024年1-7月	2023年度
职工薪酬	1,892,864.68	4,826,193.73
业务招待费	185,134.80	136,280.56
差旅及车辆使用费	68,042.38	50,130.64
办公费	8,475.83	14,774.15
投标费用	1,154.16	2,131.60
其他	156,914.78	404,777.48
合计	2,312,586.63	5,434,288.16

42、管理费用

项目	2024年1-7月	2023年度
职工薪酬	26,162,496.27	49,530,056.57
咨询费	3,277,092.61	3,888,346.03
聘请中介机构费	1,816,566.75	988,933.48
差旅及车辆使用费	1,759,471.01	3,968,216.18
办公费	1,132,247.25	3,365,531.01
修理费及折旧费（耗材）	1,022,918.16	1,187,888.76
业务招待费	784,703.29	1,649,691.85
广告宣传费	456,236.31	396,485.15
无形资产、长期待摊费用摊销	277,246.74	357,194.28
股权激励费用	240,937.50	734,483.10
投标费用	46,927.96	43,002.76
会议费	19,406.41	87,914.46
其他	1,321,967.72	2,061,266.81
合计	38,318,217.98	68,259,010.44



43、研发费用

项目	2024年1-7月	2023年度
职工薪酬	3,101,630.16	3,146,651.06
咨询费	139,301.60	270,672.56
折旧摊销费	76,887.71	73,935.78
物料消耗		1,642,025.94
试验检测费		519,669.29
其他	130,319.91	850,929.82
合计	3,448,139.38	6,503,884.45

44、财务费用

项目	2024年1-7月	2023年度
利息支出	137,995,282.81	144,897,928.98
减：利息收入	11,977,012.09	2,731,318.53
利息资本化金额	7,901,303.42	6,988,743.52
汇兑损益		0.29
银行手续费	265,073.44	259,005.35
其他	1,613,310.45	1,258,882.08
合计	119,995,351.19	136,695,754.65

45、其他收益

项目	2024年1-7月	2023年度
专项资金	3,600,958.76	1,027,500.00
稳岗补贴	161,333.78	2,946.30
个税手续费返还	19,935.79	5,418.51
递延收益摊销		736,827.00
其他零星补助		5,330.59
合计	3,782,228.33	1,778,022.40

46、信用减值损失

项目	2024年1-7月	2023年度
应收账款坏账损失	-13,124,919.12	-16,274,989.49
其他应收款坏账损失	-7,868,054.10	-3,162,378.86
合计	-20,992,973.22	-19,437,368.35



47、资产减值损失

项目	2024年1-7月	2023年度
在建工程减值损失	-10,973,601.76	
固定资产减值损失	-3,273,798.15	
合同资产减值损失	-13,529.65	427,264.27
其他流动资产减值		72,623.00
合计	-14,260,929.56	499,887.27

48、资产处置收益

项目	2024年1-7月	2023年度	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	980.58	81,939.66	980.58
合计	980.58	81,939.66	980.58

49、营业外收入

项目	2024年1-7月	2023年度	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	15,000.00		15,000.00
罚款收入	7,000.00		7,000.00
非流动资产毁损报废利得		285.00	
应付款核销		2,295,353.26	
其他	23,141.78	15,526.71	23,141.78
合计	45,141.78	2,311,164.97	45,141.78

50、营业外支出

项目	2024年1-7月	2023年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25,405.95	19,676.61	25,405.95
罚款支出	60,100.00	173.30	60,100.00
对外捐赠支出	117,440.91	338,874.00	117,440.91
其他	936,385.60	114,290.83	936,385.60
合计	1,139,332.46	473,014.74	1,139,332.46

51、所得税费用

项目	2024年1-7月	2023年度
当年所得税费用	5,499,732.37	24,716,015.13
递延所得税费用	-11,838,183.41	-3,347,153.88
合计	-6,338,451.04	21,368,861.25



52、现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024年1-7月	2023年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-44,827,681.24	-62,186,243.05
加：资产减值准备	14,260,929.56	-499,887.27
信用减值损失	20,992,973.22	19,437,368.35
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	124,890,153.35	149,238,533.60
无形资产摊销	3,504,785.97	3,228,642.81
长期待摊费用摊销	2,153,728.55	3,717,861.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-980.58	-81,939.66
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	25,405.95	19,391.61
财务费用（收益以“-”填列）	130,093,979.39	137,909,185.46
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-11,981,153.48	-3,562,304.16
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	123,875.13	215,150.28
存货的减少（增加以“-”填列）	-5,290,661.65	-6,871,056.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-335,624,771.11	-672,951,935.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	123,585,471.33	942,258,590.77
其他	2,821,719.91	1,791,785.15
经营活动产生的现金流量净额	24,727,774.30	511,663,143.57
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,600,475,098.30	398,428,300.70
减：现金的期初余额	398,428,300.70	268,850,303.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,202,046,797.60	129,577,997.05



(2) 现金和现金等价物

项目	2024/7/31	2023/12/31
现金	1,600,475,098.30	398,428,300.70
其中：库存现金	9,491.41	26,705.49
可随时用于支付的银行存款	1,600,108,444.78	397,170,006.87
可随时用于支付的其他货币资金	357,162.11	1,231,588.34
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	1,600,475,098.30	398,428,300.70
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变化

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	取得股权比例 (%)	股权取得方式	购买日
众淼电力公司	2023年9月27日	4,999,990.13	100.00	购买	2023年9月27日
毛尔盖公司	2023年6月30日	264,000,000.00	50.10	购买	2023年6月30日

(续)

购买日的确定依据	购买日至2023年12月31日被购买方的收入	购买日至2023年12月31日被购买方的净利润	购买日至2023年12月31日被购买方的现金流量
取得控制权日		-766,815.66	16,548,788.14
取得控制权日	174,436,991.22	-21,632,170.38	38,035,851.77

(2) 合并成本及商誉

项目	众淼电力公司	毛尔盖公司
现金	4,999,990.13	264,000,000.00
合并成本合计	4,999,990.13	264,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,999,990.13	264,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		



③被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	众淼电力公司		毛尔盖公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	4,180.97	4,180.97	3,839,994.59	3,839,994.59
应收账款			46,990,125.87	46,990,125.87
预付账款	10,000,000.00	10,000,000.00	4,270,362.67	4,270,362.67
其他应收款			34,340,630.00	34,340,630.00
存货			1,743,695.82	1,743,695.82
投资性房地产			6,165,027.96	1,942,515.41
在建工程	9.16	9.16	15,916,383.66	15,690,195.83
固定资产			6,770,160,480.74	5,714,347,078.69
无形资产			7,313.82	
长期待摊费用			3,618,928.49	3,567,499.87
负债：				
应付款项			68,673,382.63	68,673,382.63
预收账款			31,078.79	31,078.79
其他应付款	5,004,200.00	5,004,200.00		
应付职工薪酬			2,330,107.53	2,330,107.53
应交税费			10,536,207.59	10,536,207.59
其他应付款			1,971,900,989.62	1,971,900,989.62
一年内到期的非流动负债			265,601,501.74	265,601,501.74
长期借款			4,002,000,000.00	4,002,000,000.00
长期应付款			39,033,567.93	39,033,567.93
净资产	4,999,990.13	4,999,990.13	526,946,107.79	-533,374,737.08
减：少数股东权益			262,946,107.79	-266,153,993.80
取得的净资产	4,999,990.13	4,999,990.13	264,000,000.00	-267,220,743.28

2、同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的同一控制下企业合并



被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
黑水天源公司	100.00%	原股东四川路桥公司同受蜀道集团控制	2024年7月31日	控制权已转移

(续)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
黑水天源公司	2,722,717.43	-13,776,076.92	3,235,492.50	395,734.81

(2) 合并成本

2024年7月18日，四川路桥公司按照蜀道集团《关于印发清洁能源板块整合发展方案的通知》（蜀道司发〔2024〕160号）关于清洁能源业务专业化整合要求，将四川路桥公司持有的黑水天源公司100.00%股权以无偿划转的方式转让给本公司，无偿划转整合方案已于2024年10月25日蜀道集团第一届董事会2024年第3次会议通过。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	黑水天源公司	
	合并日	年初
资产：		
货币资金	3,144,694.37	2,397,586.30
应收账款	862,714.59	39,877.61
预付款项	37,561.68	2,287.83
其他应收款	99,750.00	118,250.00
其他流动资产	38,952.70	3,979.19
固定资产	59,962,477.92	64,247,899.84
在建工程	8,447,847.00	19,421,448.76
无形资产	2,093,157.08	2,129,489.93
负债：		
应付账款	8,397,354.43	8,397,354.43
预收款项	14,000.00	
合同负债	21,238.94	
应付职工薪酬	52,776.79	127,706.89



项目	黑水天源公司	
	合并日	年初
应交税费	80,133.05	12,112.35
其他应付款	51,139,444.85	51,115,343.85
其他流动负债	103,013.94	4,634.03
净资产	14,879,193.34	28,703,667.91
取得的净资产	14,879,193.34	28,703,667.91

3、其他

本公司2024年1-7月新增盐源蜀道公司、乌鲁木齐市蜀清新能源有限公司（以下简称“蜀清新能源公司”）、四川蜀能众鑫企业管理有限责任公司（以下简称“蜀能众鑫公司”），属新设立子公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
鑫巴河公司	四川省巴中市	四川省巴中市	电力、热力生产和供应	78.00		同一控制下企业合并
智慧能源公司	四川省成都市	四川省成都市	电力、热力生产和供应	60.00		同一控制下企业合并
城乡公司	四川省成都市	四川省成都市	项目投资、土地整理	51.00		同一控制下企业合并
巴郎河公司	四川省康定市	四川省康定市	电力、热力生产和供应	65.00		同一控制下企业合并
会东蜀道公司	四川省会东县	四川省会东县	科技推广和应用服务	100.00		投资设立
盐边蜀道公司	四川省攀枝花市	四川省攀枝花市	电力、热力生产和供应	90.00		投资设立
毛尔盖公司	四川省黑水县	四川省黑水县	电力、热力生产和供应	50.10		非同一控制下企业合并
众淼电力公司	新疆吐鲁番	新疆吐鲁番	电力、热力生产和供应	100.00		非同一控制下企业合并



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
恒晟电力公司	新疆吐鲁番	新疆吐鲁番	电力、热力生产和供应		100.00	非同一控制下企业合并
巴河双丰公司	四川省巴中市	四川省巴中市	电力、热力生产和供应		78.00	同一控制下企业合并
欣智造公司	四川省成都市	四川省成都市	科技推广和应用服务		51.00	同一控制下企业合并
明达公司	四川省会东县	四川省会东县	项目投资、土地整理		51.00	同一控制下企业合并
内蒙古新湾公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市	土地整理		51.00	同一控制下企业合并
海南春田公司	海南省海口市	海南省海口市	土地整理		25.50	同一控制下企业合并
盐源蜀道公司	四川省盐源县	四川省盐源县	电力、热力生产和供应	100.00		投资设立
蜀清新能源公司	新疆维吾尔自治区米东区	新疆维吾尔自治区米东区	电力、热力生产和供应	100.00		投资设立
蜀能众鑫公司	四川省成都市	四川省成都市	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
黑水天源公司	四川省黑水县	四川省黑水县	电力、热力生产和供应	100.00		同一控制下企业合并

九、关联方及关系交易

(一) 关联方关系

1、母公司及控股股东

(1) 母公司及控股股东

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本集团的持股比例 (%)	对本集团的表决权比例 (%)
四川路桥公司	成都高新区高朋大道11号科技工业园 F-59 号楼 817	公路桥梁建设	8,715,578,165.00	100.00	100.00



注：本公司最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。

(2) 母公司的注册资本及其变化

控股股东	2024/1/1	本期变动增减 (+、-)					2024/7/31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
四川路桥公司	8,715,578,165.00				-2,759,960.00	-2,759,960.00	8,712,818,205.00

(续)

控股股东	2023/1/1	本年变动增减 (+、-)					2023/12/31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
四川路桥公司	8,715,578,165.00			2,490,165,190.00	-923,800.00	2,489,241,390.00	8,715,578,165.00

2024年1-7月减少系本期回购注销限制性股票2,759,960.00股。

2023年度增加主要系本年资本公积转增股本2,490,165,190.00元；2023年度部分激励对象因职务发生变动或因其个人原因辞职，不再符合激励条件，经公司第八届董事会第十三次会议审议，对其持有的已获授但尚未解除限售的合计923,800.00股限制性股票进行回购注销，并按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值进行冲销，相应减少库存股2,791,048.00元，交易完成后四川路桥公司股本为人民币8,715,578,165.00元。

2、其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
四川智能交通系统管理有限责任公司	同受最终控制方控制
四川高路信息科技有限公司	同受最终控制方控制
四川镇广高速公路有限责任公司	同受最终控制方控制
四川云控交通科技有限责任公司	同受最终控制方控制
四川益邦建设工程管理有限公司	同受最终控制方控制
四川汶马高速公路有限责任公司	同受最终控制方控制
四川数字交通科技股份有限公司	同受最终控制方控制



其他关联方名称	与本集团关系
四川攀大高速公路开发有限责任公司	同受最终控制方控制
四川南渝高速公路有限公司	同受最终控制方控制
四川路桥通锦房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
四川高速公路建设开发集团有限公司	同受最终控制方控制
四川蜀道教育管理有限公司	同受最终控制方控制
四川蜀道高速公路集团有限公司	同受最终控制方控制
四川藏区高速公路有限责任公司	同受最终控制方控制
四川巴河水电开发有限公司	同受最终控制方控制
成都启新汽车服务有限责任公司	同受最终控制方控制
会东金川磷化工有限责任公司	同受最终控制方控制
蜀道（四川）小额贷款有限公司	同受最终控制方控制
四川公路桥梁建设集团有限公司	同受母公司控制
四川成德绵高速公路开发有限公司	同受母公司控制
四川蜀通港口航道工程建设有限公司	同受母公司控制
四川路桥矿业投资开发有限公司	同受母公司控制
四川路桥华东建设有限责任公司	同受母公司控制
四川省惠民城乡建设有限公司	子公司股东
四川省国乐土地整理开发有限公司	子公司股东
四川华电电力投资有限公司	子公司股东
成都锦凯源工程项目管理有限公司	子公司股东

（二）关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-7月	2023年度
四川云控交通科技有限责任公司	采购商品	463,000.00	
四川蜀道教育管理有限公司	接受劳务	10,358.77	10,121.36
四川智能交通系统管理有限责任公司	接受劳务	13,775.16	21,402.89
成都启新汽车服务有限责任公司	采购商品		867,610.61
合计		487,133.93	899,134.86

（2）销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-7月	2023年度
会东金川磷化工有限责任公司	提供劳务	782,764.15	



关联方	关联交易内容	2024年1-7月	2023年度
四川攀大高速公路开发有限责任公司	提供劳务	558,580.87	1,162,596.75
四川汶马高速公路有限责任公司	销售商品	368,119.84	
四川公路桥梁建设集团有限公司	销售商品/场地租赁	350,725.83	314,285.71
四川镇广高速公路有限责任公司	房屋/场地租赁	86,666.67	115,132.02
四川路桥矿业投资开发公司	房屋/场地租赁	14,285.71	14,285.71
四川益邦建设工程管理有限公司	销售商品	2,379.25	
四川数字交通科技股份有限公司	销售商品		56,873,073.65
四川南渝高速公路有限公司	提供劳务		130,500.00
四川高路信息科技有限公司	销售商品		53,097.35
合计		2,163,522.32	58,662,971.19

2、关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
四川路桥公司	90,000,000.00	2021/4/15	2024/4/14	该款项系通过中国工商银行成都滨江支行以委托贷款的形式借入，截至2024年7月31日无余额。
蜀道（四川）小额贷款有限公司	20,000,000.00	2024/1/2	2025/1/1	
蜀道（四川）小额贷款有限公司	20,000,000.00	2023/6/16	2024/6/15	已于2023年12月归还。

3、资金占用利息

资金提供方	内容	2024年1-7月	2023年度
四川路桥公司	内部借款利息		6,465,835.95
蜀道（四川）小额贷款有限公司	内部借款利息	948,000.00	979,750.00
合计		948,000.00	7,445,585.95

(续)

资金占用方	内容	2024年1-7月	2023年度
四川路桥公司	内部借款利息	11,859,166.67	942,083.33
合计		11,859,166.67	942,083.33

4、关联担保



担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川路桥公司	本公司	565,000,000.00	2023/12/12	2030/12/11	否
四川路桥公司	本公司	232,000,000.00	2023/4/25	2031/4/19	否
四川路桥公司	鑫巴河公司	200,000,000.00	2023/1/1	2040/11/2	否
巴河双丰公司	鑫巴河公司	170,000,000.00	2023/1/1	2037/12/31	否
四川路桥公司	欣智造公司	5,100,000.00	2023/12/24	2024/11/22	否
四川路桥公司	智慧能源公司	2,688,375.99	2023/6/21	2024/6/20	是
蜀道集团	智慧能源公司	1,792,250.66	2023/6/21	2024/6/20	是

(三) 关联方往来余额

1、应收项目

项目名称	2024/7/31		2023/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
四川数字交通科技股份有限公司	61,624,579.99	616,245.80	67,048,779.36	782,528.83
四川攀大高速公路开发有限责任公司	688,464.39	6,884.64	404,944.04	4,049.44
四川南渝高速公路有限公司	142,245.00	1,422.45	142,245.00	1,422.45
四川高路信息科技有限公司	24,000.00	240.00	54,000.00	540.00
四川益邦建设工程管理有限公司	2,688.55	26.89		
四川汶马高速公路有限责任公司			337,500.00	3,375.00
四川公路桥梁建设集团有限公司			90,000.00	
合计	62,481,977.93	624,819.78	68,077,468.40	791,915.72
预付款项：				
四川智能交通系统管理有限责任公司	84,569.93			
四川蜀道教育管理有限公司	27,730.00			
蜀道集团	18,103.23			
蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司	16,600.00		2,100.00	
蜀道投资集团有限责任公司档案科技分公司	2,700.00			
合计	149,703.16		2,100.00	
其他应收款：				
四川路桥公司	33,435,401.29		7,541,935.26	
成都锦凯源工程项目管理有限公司	6,265,996.56	2,725,330.74	5,590,796.56	1,188,127.72



项目名称	2024/7/31		2023/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川数字交通科技股份有限公司	850,039.50	93,111.58		
四川成德绵高速公路开发有限公司	84,830.15		117,500.00	
四川公路桥梁建设集团有限公司	3,793.00		3,793.00	
四川华电电力投资有限公司			1,582,304.61	474,691.38
蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司			30,000.00	300.00
合计	40,640,060.50	2,818,442.32	14,866,329.43	1,663,119.10
其他流动资产：				
四川路桥公司	12,801,250.00		942,083.33	
合计	12,801,250.00		942,083.33	
债权投资：				
四川路桥公司	570,000,000.00		570,000,000.00	
合计	570,000,000.00		570,000,000.00	

2、应付项目

项目名称	2024/7/31	2023/12/31
应付账款：		
四川蜀通港口航道工程建设有限公司	1,528,146.07	1,528,146.07
四川省国乐土地整理开发有限公司	1,548,558.24	1,548,558.24
四川省惠民城乡建设有限公司	1,282,440.32	1,282,440.32
合计	4,359,144.63	4,359,144.63
合同负债：		
四川高路信息科技有限公司	834,000.00	
四川路桥通锦房地产开发有限公司	170,599.12	170,599.12
合计	1,004,599.12	170,599.12
应付股利：		
四川路桥公司	33,773,163.42	33,773,163.42
四川高速公路建设开发集团有限公司	1,345,424.70	1,345,424.70
四川藏区高速公路有限责任公司	1,166,034.75	1,166,034.75
四川蜀道高速公路集团有限公司	1,076,339.77	1,076,339.77
四川省惠民城乡建设有限公司	552,000.00	552,000.00
四川省国乐土地整理开发有限公司	575,000.00	575,000.00



项目名称	2024/7/31	2023/12/31
合计	38,487,962.64	38,487,962.64
其他应付款：		
四川路桥公司	86,635,989.26	86,635,989.26
四川公路桥梁建设集团有限公司	30,465,127.00	
四川省国乐土地整理开发有限公司	500,000.00	500,000.00
四川云控交通科技有限责任公司	46,039.00	21,500.00
四川镇广高速公路有限责任公司	10,000.00	10,000.00
四川巴河水电开发有限公司	2,224.75	2,224.75
四川益邦建设工程管理有限公司	366.35	366.35
四川路桥矿业投资开发有限公司	5,000.00	5,000.00
合计	117,664,746.36	87,175,080.36
其他流动负债：		
四川路桥公司	14,006,374.99	14,006,374.99
四川省国乐土地整理开发有限公司	4,000,000.00	
合计	18,006,374.99	14,006,374.99
其他非流动负债：		
四川路桥公司	54,086,358.42	52,594,969.54
四川省国乐土地整理开发有限公司	1,053,827.08	
四川省惠民城乡建设有限公司	800,000.00	
合计	55,940,185.50	52,594,969.54
长期借款：		
四川路桥公司		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

十、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至2024年7月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2024年7月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至2024年7月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。



十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2024/7/31	2023/12/31
1年以内	24,395,713.11	70,226,640.57
合计	24,395,713.11	70,226,640.57

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024/7/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,395,713.11	100.00	243,957.13	1.00	24,151,755.98
其中：账龄组合	24,395,713.11	100.00	243,957.13	1.00	24,151,755.98
组合小计	24,395,713.11	100.00	243,957.13	1.00	24,151,755.98
合计	24,395,713.11	100.00	243,957.13	1.00	24,151,755.98

(续)

类别	2023/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	70,226,640.57	100.00	702,266.41	1.00	69,524,374.16
组合小计	70,226,640.57	100.00	702,266.41	1.00	69,524,374.16
合计	70,226,640.57	100.00	702,266.41	1.00	69,524,374.16

①按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024/7/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,395,713.11	243,957.13	1.00
合计	24,395,713.11	243,957.13	1.00

(续)



账龄	2023/12/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	70,226,640.57	702,266.41	1.00
合计	70,226,640.57	702,266.41	1.00

(3) 本年/期应收账款坏账准备情况

年度/期间	年/期初余额	本年/期变动金额			年/期末余额
		计提	转回	合并范围变动	
2024年1-7月	702,266.41	-458,309.28			243,957.13
2023年度		702,266.41			702,266.41

(4) 本年/期实际核销的应收账款

本集团报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年/期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2024/7/31	占应收账款 期末余额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
四川省送变电建设有限责任公司	商品销售、技术咨询	24,395,13.11	100.00	243,957.13
合计		24,395,13.11	100.00	243,957.13

(续)

单位名称	款项性质	2023/12/31	占应收账款 年末余额的 比例(%)	坏账准备年末 余额
四川省送变电建设有限责任公司	商品销售、技术咨询	70,226,640.57	100.00	702,266.41
合计		70,226,640.57	100.00	702,266.41

2、其他应收款

项目	2024/7/31	2023/12/31
应收利息		
应收股利	10,088,948.05	10,088,948.05
其他应收款	106,773,527.80	92,204,579.61
合计	116,862,475.85	102,293,527.66

(1) 应收股利

项目	2024/7/31	2023/12/31
巴郎河公司	4,707,249.22	4,707,249.22



项目	2024/7/31	2023/12/31
智慧能源公司	5,381,698.83	5,381,698.83
合计	10,088,948.05	10,088,948.05

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账龄	2024/7/31	2023/12/31
1年以内	23,598,071.43	93,080,147.06
1至2年	87,556,744.80	
小计	111,154,816.23	93,080,147.06
减：坏账准备	4,381,288.43	875,567.45
合计	106,773,527.80	92,204,579.61

②其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024/7/31	2023/12/31
保证金	87,524,800.00	87,524,800.00
员工备用金	337,119.00	
应收资金集中管理款	23,252,952.43	5,523,402.26
暂付款项	39,944.80	31,944.80
小计	111,154,816.23	93,080,147.06
减：坏账准备	4,381,288.43	875,567.45
合计	106,773,527.80	92,204,579.61

③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）	
2024年1月1日余额		875,567.45		875,567.45
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				



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）	
2024年1-7月计提		3,505,720.98		3,505,720.98
2024年1-7月转回				
2024年1-7月转销				
2024年1-7月核销				
2024年7月31日余额		4,381,288.43		4,381,288.43

(续)

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）	
2023年1月1日余额		77.04		77.04
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2023年度计提		875,490.41		875,490.41
2023年度转回				
2023年度转销				
2023年度核销				
2023年12月31日余额		875,567.45		875,567.45

④其他应收款坏账准备情况

年度/期间	年/期初余额	本年/期变动金额			年/期末余额
		计提	转回	转销或核销	
2024年1-7月	875,567.45	3,505,720.98			4,381,288.43
2023年度	77.04	875,490.41			875,567.45

⑤本年/期实际核销的其他应收款



本集团报告期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的年/期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024/7/31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
成都武侯资本投资管理 集团有限公司	履约保证金	87,500,000.00	1-2年	78.72	4,375,000.00
四川路桥建设集团股份 有限公司资金结算中心	应收资金集中 管理款	23,252,952.43	1年以内	20.92	
苟红梅	员工备用金	50,000.00	1年以内	0.04	500.00
孙楚杰	员工备用金	50,000.00	1年以内	0.04	500.00
冯丹	员工备用金	50,000.00	1年以内	0.04	500.00
合计		110,902,952.43		99.76	4,376,500.00

(续)

单位名称	款项性质	2023/12/31	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
成都武侯资本投资管 理集团有限公司	履约保证金	87,500,000.00	1年以内	94.01	875,000.00
四川路桥建设集团股 份有限公司	应收资金集中 管理款	5,523,402.26	1年以内	5.93	
成都驿信科技发展有 限公司	暂付款项	28,944.80	1年以内	0.03	289.45
四川西香高速建设开 发有限公司	履约保证金	24,800.00	1年以内	0.03	248.00
江宗明	暂付款项	3,000.00	1年以内	0.00	30.00
合计		93,080,147.06		100.00	875,567.45

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024/7/31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,549,189,262.76		2,549,189,262.76



项目	2024/7/31		
	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业	458,779,624.97		458,779,624.97
合计	3,007,968,887.73		3,007,968,887.73

(续)

项目	2023/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,334,010,069.42		2,334,010,069.42
联营企业			
合计	2,334,010,069.42		2,334,010,069.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/7/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
巴郎河公司	310,987,470.24			310,987,470.24		
鑫巴河公司	103,915,006.12			103,915,006.12		
城乡公司	52,850,291.42			52,850,291.42		
智慧能源公司	60,857,311.51			60,857,311.51		
毛尔盖公司	1,065,400,000.00	75,300,000.00		1,140,700,000.00		
众淼电力公司	594,999,990.13			594,999,990.13		
会东蜀道公司	125,000,000.00	85,000,000.00		210,000,000.00		
盐边蜀道公司	20,000,000.00	40,000,000.00		60,000,000.00		
黑水天源公司		14,879,193.34		14,879,193.34		
合计	2,334,010,069.42	215,179,193.34		2,549,189,262.76		

(续)

被投资单位	2023/1/1	本年增加	本年减少	2023/12/31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
巴郎河公司	310,987,470.24			310,987,470.24		
鑫巴河公司	103,915,006.12			103,915,006.12		
城乡公司	52,850,291.42			52,850,291.42		
智慧能源公司	60,857,311.51			60,857,311.51		
毛尔盖公司		1,065,400,000.00		1,065,400,000.00		
众淼电力公司		594,999,990.13		594,999,990.13		
会东蜀道公司		125,000,000.00		125,000,000.00		



被投资单位	2023/1/1	本年增加	本年减少	2023/12/31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
盐边蜀道公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	528,610,079.29	1,805,399,990.13		2,334,010,069.42		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2024/1/1	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
四川铁能电力开发有限公司				
合计				

(续)

被投资单位	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	2024/7/31	减值准备期末余额
四川铁能电力开发有限公司					458,779,624.97	458,779,624.97	
合计					458,779,624.97	458,779,624.97	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-7月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,129,904.99	17,289,582.98	360,790,217.33	244,451,740.66
其他业务			5,476,415.09	99,056.60
合计	33,129,904.99	17,289,582.98	366,266,632.42	244,550,797.26

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	2024年1-7月		2023年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易销售	33,129,904.99	17,289,582.98	360,790,217.33	244,451,740.66
合计	33,129,904.99	17,289,582.98	360,790,217.33	244,451,740.66



5、投资收益

项目	2024年1-7月	2023年度
对子公司长期股权投资的股利收益		10,088,948.05
合计		10,088,948.05

十四、补充资料**1、非经常性损益明细表**

项目	2024年1-7月	2023年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-25,405.95	62,548.05
计入当期损益的政府补助	3,762,292.54	1,772,603.89
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-13,776,076.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,068,784.73	1,857,541.84
小计	-11,107,975.06	3,692,693.78
所得税影响额	-2,610,157.44	963,568.73
少数股东权益影响额（税后）	158,589.67	1,035,881.80
合计	-8,656,407.29	1,693,243.25



(此页无正文，为《四川蜀道清洁能源集团有限公司2024年1-7月、2023年度模拟合并财务报表附注》签字盖章页)

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

四川蜀道清洁能源集团有限公司
二零二四年十一月十一日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110108MA007YBQ0G



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 北京国通会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 万奇见、张灿杰

出资额 1200万元

成立日期 2016年08月31日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼
3层301



经营范围 从事会计师事务所业务；企业管理咨询；税务咨询；税务代理；代理记账。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年08月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：北京国台华会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：万奇见
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层301
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010274
 批准执业文号：京财会许可[2017]0018号
 批准执业日期：2017年4月27日



证书序号：0020228

说明

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



发证机关：北京市财政局

2024年4月1日

中华人民共和国财政部制





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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中汇成都
事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京国富四川
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月15日



姓名 黎杉
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1990-11-29
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
Working unit
身份证号码 511002199011293924
Identity card No.

仅限出具报告使用
复印无效

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

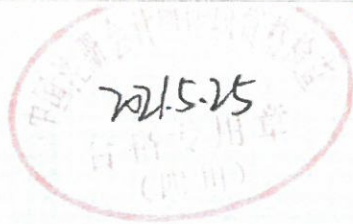
王瑞华四川
事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

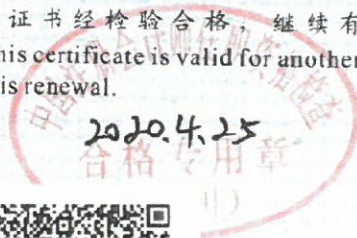
中汇成都
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 110101301390

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018年04月25日



黎杉 110101301390



年度检验登记
Annual Renewal Registration

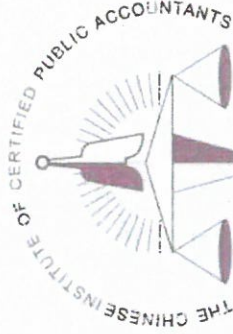
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



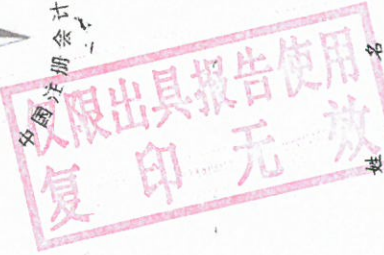
证书编号: 11002040452
No. of Certificate

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

发证日期: 2023 年 02 月 24 日
Date of Issuance



中国注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA

2024 年 11 月 7 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2024 年 11 月 7 日



姓名: 王叶舟
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1993-03-18
Date of birth
工作单位: 中天运会计师事务所(普通合伙)四川分所
Working unit
身份证号码: 510802199303183527
Identity card No.