

四川广安爱众股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

四川广安爱众股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为四川渠江电力有限公司(以下简称:渠江公司),成立于1999年3月23日。2002年10月16日,经四川省人民政府川府函[2002]286号《关于四川渠江电力有限责任公司变更设立四川广安爱众股份有限公司的批复》批准,渠江公司以2002年8月31日为基准日经审计的净资产按1:1折股,整体变更设立四川广安爱众股份有限公司,设立股本总数100,170,884股,其中国有发起人持有89,352,427.00股,社会法人持有10,818,457.00股,股票面值为每股人民币1元。

2004年8月20日,本公司通过上海证券交易所及深圳证券交易所系统,采用全部向二级市场投资者定价配售的方式,公开发行人人民币普通股(A股)65,000,000股,每股发行价人民币4.00元,注册资本变更为人民币165,170,884.00元。

根据本公司2006年度股东大会决议,本公司以当年12月31日股本为基数,按每10股送2股的比例,以未分配利润向全体股东转增股份33,034,177.00股,变更后注册资本为人民币198,205,061.00元。

根据本公司2008年第二次临时股东大会决议,本公司以当年12月31日股本为基数,按每10股转增2股的比例,以资本公积向全体股东转增股份39,641,012.00股,变更后注册资本为人民币237,846,073.00元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川广安爱众股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可【2010】1156号)核准,本公司于2010年9月非公开发行人民币普通股(A股)5,860万股,每股面值1元,发行价格6.72元,扣除发行费用后募集资金净额379,672,000.00元。本次增资完成后公司注册资本增加至296,446,073.00元。

根据本公司2010年度股东大会决议,以当年12月31日股本296,446,073.00股为基数,向全体股东每10股送红股1股派现金0.2元(含税)转增9股。变更后注册资本为592,892,146.00元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川广安爱众股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可【2012】1119号)核准,公司于2013年1月25日非公开发行12500万股,每股面值1元,发行价为4.32元/股,扣除发行费用后募集资金净额为517,739,821.80元。其中增加注册资本125,000,000.00元,增加资本公积392,739,821.80元。本次增资完成后公司注册资本增加至717,892,146.00元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川广安爱众股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可【2016】526号)核准,公司于2016年4月21日非公开发行23,000万股,每股面值1元,发行价为6.67元/股,扣除发行费用后募集资金净额为1,507,244,516.00元。其中增加注册资本230,000,000.00元,增加资本公积1,277,244,516.00元。本次增资完成后公司注册资本增加至947,892,146元。

截至2018年12月31日,本公司累计发行股本总数947,892,146股,详见附注六、31。

本公司取得四川省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91511600711816831P的企业法人营业执照。公司住所:四川广安市广安区渠江北路86号,法定代表人:张久龙。

本公司经营范围:水力发电、供电、天然气供应、生活饮用水生产和供应;水、电、气仪表校验、安装、调试;销售高低压电器材料、燃气炉具、建筑材料、五金、交电、钢材、管材、消毒剂。

本公司及各子公司主要从事电力、燃气及水的生产和供应。

本公司现下设11个职能部门和水务事业部、电力事业部、燃气事业部。

本公司之母公司为四川爱众发展集团有限公司【原名为四川爱众投资控股集团有限公司】(以下简称“爱众集团公司”)。最终控制方为四川省广安市广安区人民政府。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月23日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共25户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年度减少1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司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42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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电力、自来水的生产及供应和燃气的供应。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司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。本公司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公司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。本公司以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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）），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、12“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余

转入当期投资收益)。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、12 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司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、12、（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。本公司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，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司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

本公司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公司持有的期限短（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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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，本公司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，本公司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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场

中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已

偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资

的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

本公司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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------------|------------|
| 账龄组合 | 具有类似信用风险特征 |
| 合并范围内的关联方组合 | 具有类似信用风险特征 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3-4 年 | 30 | 30 |
| 4-5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

b. 对于合并范围内的关联方组合中，单项认定不存在减值迹象的，不提取坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括主要包括原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品和已完工未结算工程等。

(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。

(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。存货跌价准备通常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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折

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（%） |
|---------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-55 | 3.00 | 1.76-4.85 |
| 电气线路及设备 | 13-35 | 3.00 | 2.77-7.46 |
| 机械设备 | 9-30 | 3.00 | 3.23-10.78 |
| 电子及通讯设备 | 5-21 | 3.00 | 4.62-19.40 |
| 运输设备 | 5-12 | 3.00 | 8.08-19.40 |
| 其他 | 3-6 | 3.00 | 16.17-32.33 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

14、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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、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；构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。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

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) 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、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，本公司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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

水、电、气销售收入每月根据运营部统计的抄表销售数量及按物价部门核定的销售单价计算确认。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司为客户进行水、电、气安装所取得的安装收入，由于工期较短，于安装完毕并验收合格后确认收入。

（3）建造合同收入

本公司对合同金额 100 万元以上，且工期超过 6 个月的工程，按照建造合同完工百分比法确认提供劳务收入。本公司对其他合同金额较小，工期较短的工程，在工程完工时确认提供劳务收入。

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

与本公司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。

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

23、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年度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。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，如果本公司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，本公司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。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，本公司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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实

现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、专项储备

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。

根据《企业会计准则解释第3号》财会[2009]8号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

26、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来

期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

本公司对合同金额 100 万元以上，且工期超过 6 个月的工程，按照建造合同完工百分比法确认提供劳务收入。在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、21、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不

确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税（注1） | 按应税收入的3%、6%、10%、16%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 | 按所处地区不同，分别按实际缴纳流转税的1%、5%、7%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%、25%计缴或按比例核定计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 其他税费 | 按国家或当地规定缴纳。 |

注 1、本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

2、税收优惠及批文

根据《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)，2011年至2020年，符合条件的西部企业各年度所得税率减按15%执行。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司及子公司四川省西充爱众燃气有限公司、云南省德宏州爱众燃气有限公司、四川省岳池爱众水务有限责任公司、四川省华蓥爱众发电有限公司、四川省绵阳爱众发电有限公司（原名四川星辰水电投资有限公司）、四川省前锋爱众水务有限责任公司、四川省邻水爱众燃气有限公司、四川省武胜爱众燃气有限公司、四川省武胜爱众水务有限责任公司、四川省华蓥爱众水务有限责任公司、四川省岳池爱众电力有限公司主营供电供气供水、水力发电。经主管税务机关认定，属于发改委(发改委令第15号)公布的鼓励类产业。

享受西部大开发优惠政策的公司情况如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|--|
| 本公司 | 15% |
| 四川省前锋爱众燃气有限公司 | 15% |
| 四川省前锋爱众水务有限责任公司 | 15% |
| 四川省邻水爱众燃气有限公司 | 15% |
| 四川省邻水县爱众水务有限责任公司 | 15% |
| 四川省武胜爱众燃气有限公司 | 15% |
| 四川省武胜爱众水务有限责任公司 | 15% |
| 四川省华蓥爱众水务有限责任公司 | 15% |
| 四川省岳池爱众电力有限公司 | 15% |
| 四川省西充爱众燃气有限公司 | 15% |
| 云南省德宏州爱众燃气有限公司 | 15% |
| 四川省岳池爱众水务有限责任公司 | 15% |
| 四川省华蓥爱众发电有限公司 | 15% |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 2012-2013年度免缴企业所得税，2014-2016年度减半缴纳所得税，2017-2020年期间按15%税率计缴企业所得税。 |

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018

年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------|------------------|
| 库存现金 | 68,906.83 | 56,279.35 |
| 银行存款 | 642,237,127.26 | 1,032,925,421.31 |
| 其他货币资金 | 5,858,504.01 | 20,133.62 |
| 合 计 | 648,164,538.10 | 1,033,001,834.28 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：年末使用受限资金 1,067,194.93 元，系司法冻结及质押借款、保证金款项。使用受限的货币资金详见附注六、51、所有权或使用权受限的资产

2、应收票据及应收账款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 12,450,000.00 | 10,240,000.00 |
| 应收账款 | 232,524,090.78 | 202,805,142.16 |
| 合 计 | 244,974,090.78 | 213,045,142.16 |

(1) 应收票据

①应收票据分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 12,450,000.00 | 10,240,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 12,450,000.00 | 10,240,000.00 |

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 644,390.80 | |
| 合 计 | 644,390.80 | |

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|--------------|--------|--------------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 6,110,083.50 | 2.22 | 6,110,083.50 | 100.00 | |

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 266,111,191.63 | 96.66 | 33,587,100.85 | 12.62 | 232,524,090.78 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,092,696.44 | 1.12 | 3,092,696.44 | 100.00 | |
| 合计 | 275,313,971.57 | 100.00 | 42,789,880.79 | 15.54 | 232,524,090.78 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 4,326,708.57 | 1.86 | 1,246,280.00 | 28.80 | 3,080,428.57 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 224,985,513.83 | 96.46 | 25,260,800.24 | 11.23 | 199,724,713.59 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,927,355.62 | 1.68 | 3,927,355.62 | 100.00 | |
| 合计 | 233,239,578.02 | 100.00 | 30,434,435.86 | 13.05 | 202,805,142.16 |

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 年末余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 广安旭辰房地产开发有限公司 | 1,246,280.00 | 1,246,280.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 武胜渝川金冠房地产开发公司 | 3,825,178.50 | 3,825,178.50 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川通帆房地产开发有限公司 | 1,038,625.00 | 1,038,625.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 6,110,083.50 | 6,110,083.50 | — | — |

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 166,489,539.21 | 8,324,477.25 | 5.00 |
| 1至2年 | 48,336,984.67 | 4,833,698.47 | 10.00 |
| 2至3年 | 19,907,846.08 | 3,981,569.23 | 20.00 |
| 3至4年 | 13,768,817.99 | 4,130,645.40 | 30.00 |
| 4至5年 | 10,582,586.37 | 5,291,293.19 | 50.00 |
| 5年以上 | 7,025,417.31 | 7,025,417.31 | 100.00 |
| 合计 | 266,111,191.63 | 33,587,100.85 | |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 13,616,908.26 元；本年收回坏账准备金额 1,213,889.73 元。

③本年实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 47,573.60 |

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 68,919,447.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 25.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,616,348.74 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 74,109,579.98 | 94.10 | 57,100,725.85 | 94.40 |
| 1 至 2 年 | 2,019,751.84 | 2.56 | 2,662,892.12 | 4.40 |
| 2 至 3 年 | 1,905,258.12 | 2.42 | 138,883.80 | 0.23 |
| 3 年以上 | 728,553.87 | 0.92 | 589,670.07 | 0.97 |
| 合 计 | 78,763,143.81 | — | 60,492,171.84 | — |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 64,749,638.89 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 82.21%。

4、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 2,113,194.44 | |
| 应收股利 | | 5,887,150.68 |
| 其他应收款 | 29,536,905.52 | 28,675,508.44 |
| 合 计 | 31,650,099.96 | 34,562,659.12 |

(1) 应收利息

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------|
| 结构性存款 | 2,113,194.44 | |
| 合 计 | 2,113,194.44 | |

(2) 应收股利

| 项目（或被投资单位） | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|------|--------------|
| 拉萨金鼎兴能投资中心（有限合伙） | | 5,887,150.68 |
| 合计 | | 5,887,150.68 |

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 42,443,515.50 | 95.00 | 12,906,609.98 | 30.41 | 29,536,905.52 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,231,894.47 | 5.00 | 2,231,894.47 | 100.00 | |
| 合计 | 44,675,409.97 | 100.00 | 15,138,504.45 | 33.89 | 29,536,905.52 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 40,572,526.94 | 95.52 | 11,897,018.50 | 29.32 | 28,675,508.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,904,647.37 | 4.48 | 1,904,647.37 | 100.00 | |
| 合计 | 42,477,174.31 | 100.00 | 13,801,665.87 | 32.49 | 28,675,508.44 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|---------------|---------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 15,873,649.09 | 793,682.43 | 5.00 |
| 1至2年 | 4,387,884.19 | 438,788.44 | 10.00 |
| 2至3年 | 7,994,808.37 | 1,598,961.68 | 20.00 |
| 3至4年 | 2,034,219.76 | 610,265.93 | 30.00 |
| 4至5年 | 5,376,085.19 | 2,688,042.60 | 50.00 |
| 5年以上 | 6,776,868.90 | 6,776,868.90 | 100.00 |
| 合计 | 42,443,515.50 | 12,906,609.98 | |

②其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 备用金 | 4,774,675.04 | 4,440,814.75 |
| 保证金 | 14,694,321.71 | 16,006,079.49 |
| 拆借款 | 222,600.00 | 222,600.00 |
| 往来款 | 12,679,363.53 | 7,156,329.78 |
| 其他 | 12,304,449.69 | 14,651,350.29 |
| 合计 | 44,675,409.97 | 42,477,174.31 |

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,386,894.58 元；本年收回坏账准备金额 33,942.00 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 16,114.00 |

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 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 |
|------------------|-------|--------------|---|----------------------|--------------|
| 广安市广安区鑫鸿工业投资有限公司 | 往来款 | 3,984,416.05 | 1年以内 2,027,846.88 元；1-2年 320,600.00 元；2-3年 1,635,969.17 元 | 8.92 | 460,646.18 |
| 四川省汇川送变电建设有限公司 | 质量保证金 | 1,638,642.00 | 4-5年 | 3.67 | 819,321.00 |
| 广安区水务局 | 往来款 | 1,608,786.85 | 4-5年 | 3.60 | 804,393.43 |
| 西昌电力工程公司 | 履约保证金 | 1,448,162.50 | 2-3年 | 3.24 | 289,632.50 |
| 云南电网公司昭通供电局 | 履约保证金 | 1,188,426.00 | 1年以内 805,724.37 元；2-3年 382,701.63 元 | 2.66 | 116,826.54 |
| 合计 | —— | 9,868,433.40 | —— | 22.09 | 2,490,819.65 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 43,531,613.42 | 245,695.01 | 43,285,918.41 |
| 库存商品 | 1,149,069.41 | 1,563.13 | 1,147,506.28 |
| 周转材料 | 782,104.56 | 52,202.41 | 729,902.15 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 15,715,818.10 | | 15,715,818.10 |
| 安装成本 | 110,736,323.56 | | 110,736,323.56 |

| 项 目 | 年末余额 | | |
|-----|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 合 计 | 171,914,929.05 | 299,460.55 | 171,615,468.50 |

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|-----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 30,175,311.04 | 245,695.01 | 29,929,616.03 |
| 库存商品 | 736,850.46 | | 736,850.46 |
| 周转材料 | 1,184,077.10 | 40,840.01 | 1,143,237.09 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 6,271,208.20 | | 6,271,208.20 |
| 安装成本 | 74,278,210.38 | | 74,278,210.38 |
| 合 计 | 112,645,657.18 | 286,535.02 | 112,359,122.16 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|------|------------|-----------|----|--------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 245,695.01 | | | | | 245,695.01 |
| 库存商品 | | 1,563.13 | | | | 1,563.13 |
| 周转材料 | 40,840.01 | 11,362.40 | | | | 52,202.41 |
| 合 计 | 286,535.02 | 12,925.53 | | | | 299,460.55 |

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项 目 | 金 额 |
|-----------------|----------------|
| 累计已发生成本 | 264,207,631.69 |
| 累计已确认毛利 | 27,834,003.45 |
| 减：预计损失 | |
| 已办理结算的金额 | 276,325,817.04 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 15,715,818.10 |

6、一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|-------------|--------------|------------|---------|
| 一年内到期的长期应收款 | 1,133,548.52 | 361,256.47 | 详见附注六、9 |
| 合 计 | 1,133,548.52 | 361,256.47 | |

7、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 银行理财产品 | 360,000,000.00 | 53,587,184.40 |
| 预交税费和待抵扣进项税 | 26,717,810.15 | 23,344,110.46 |
| 合 计 | 386,717,810.15 | 76,931,294.86 |

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 229,541,521.21 | 5,941,521.21 | 223,600,000.00 | 229,591,521.21 | 5,941,521.21 | 223,650,000.00 |
| 其中：按公允价值计量的 | | | | | | |
| 按成本计量的 | 229,541,521.21 | 5,941,521.21 | 223,600,000.00 | 229,591,521.21 | 5,941,521.21 | 223,650,000.00 |
| 其他 | | | | | | |
| 合 计 | 229,541,521.21 | 5,941,521.21 | 223,600,000.00 | 229,591,521.21 | 5,941,521.21 | 223,650,000.00 |

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本年现金红利 |
|---------------------|----------------|------|-----------|----------------|--------------|------|------|--------------|---------------|------------|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | | |
| 德阳经济技术开发区金坤小额贷款有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | | | | 20.00 | 610,740.68 |
| 甘肃瑞光新能源有限公司 | 5,400,000.00 | | | 5,400,000.00 | 5,400,000.00 | | | 5,400,000.00 | 3.00 | |
| 西藏联合资本股权投资基金有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | | | | 10.00 | |
| 山东淄博瑞光热电有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | | | | 10.00 | |
| 成都羲农能源科技有限公司 | 3,650,000.00 | | 50,000.00 | 3,600,000.00 | | | | | 18.00 | |
| 川融(上海)股权投资基金管理有限公司 | 541,521.21 | | | 541,521.21 | 541,521.21 | | | 541,521.21 | 20.00 | |
| 合 计 | 229,591,521.21 | | 50,000.00 | 229,541,521.21 | 5,941,521.21 | | | 5,941,521.21 | — | 610,740.68 |

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|--------------|--------------|----------|----|--------------|
| 年初已计提减值余额 | 5,941,521.21 | | | 5,941,521.21 |
| 本年计提 | | | | |
| 其中：从其他综合收益转入 | | | | |

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售 权益工具 | 可供出售 债务工具 | 其他 | 合计 |
|---------------|--------------|--------------|----|--------------|
| 本年减少 | | | | |
| 其中：期后公允价值回升转回 | — | | | |
| 年末已计提减值余额 | 5,941,521.21 | | | 5,941,521.21 |

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | | 折现率 区间 |
|------------|--------------|----------|--------------|--------------|------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | | | | | | | |
| 其中：未实现融资收益 | | | | | | | |
| 其他（保证金） | 6,620,479.68 | | 6,620,479.68 | 7,172,375.49 | | 7,172,375.49 | 1.66% |
| 减：一年内到期部分 | 1,133,548.52 | | 1,133,548.52 | 361,256.47 | | 361,256.47 | |
| 合 计 | 5,486,931.16 | | 5,486,931.16 | 6,811,119.02 | | 6,811,119.02 | — |

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|------------------|----------------|---------------|------|-----------------|--------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益 变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 广安爱众压缩天然气有限责任公司 | 10,440,019.12 | | | 637,872.03 | | |
| 广安爱众枣园新能源有限公司 | | 18,000,000.00 | | -75,464.34 | | |
| 小 计 | 10,440,019.12 | 18,000,000.00 | | 562,407.69 | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 武胜县创新压缩天然气有限责任公司 | 3,070,081.43 | | | 406,227.80 | | |
| 四川同圣产业投资有限公司 | 64,110,144.30 | | | 3,733,234.35 | | |
| 深圳爱众投资基金管理有限公司 | 527,595.26 | | | 255,677.60 | | |
| 贵州华威燃气有限公司 | 2,220,104.51 | | | 67,802.28 | | |
| 拉萨金鼎兴能投资中心（有限合伙） | 110,739,935.71 | | | 18,061,986.76 | | |
| 云南水投牛栏江堰塞湖发电有限公司 | 10,448,690.98 | | | -1,469,394.09 | | |
| 广安深能爱众综合能源有限公司 | | 9,800,000.00 | | -69,758.13 | | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|--------------------|----------------|---------------|------|-----------------|--------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益 变动 |
| 华蓥市华油天然气 有限责任公司 | | 15,000,000.00 | | -29,563.48 | | |
| 小 计 | 191,116,552.19 | 24,800,000.00 | | 20,956,213.09 | | |
| 合 计 | 201,556,571.31 | 42,800,000.00 | | 21,518,620.78 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末 余额 |
|----------------------|-----------------|--------|----|----------------|--------------|
| | 宣告发放现金股 利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 广安爱众压缩天然 气有限责任公司 | 300,000.00 | | | 10,777,891.15 | |
| 广安爱众枣园新能 源有限公司 | | | | 17,924,535.66 | |
| 小 计 | 300,000.00 | | | 28,702,426.81 | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 武胜县创新压缩天然 气有限责任公司 | 135,000.00 | | | 3,341,309.23 | |
| 四川同圣产业投资 有限公司 | 2,539,726.03 | | | 65,303,652.62 | |
| 深圳爱众投资基金 管理有限公司 | | | | 783,272.86 | |
| 贵州华威然气有限 公司 | | | | 2,287,906.79 | |
| 拉萨金鼎兴能投资 中心（有限合伙） | | | | 128,801,922.47 | |
| 云南水投牛栏江堰 塞湖发电有限公司 | | | | 8,979,296.89 | |
| 广安深能爱众综合 能源有限公司 | | | | 9,730,241.87 | |
| 华蓥市华油天然气 有限责任公司 | | | | 14,970,436.52 | |
| 小 计 | 2,674,726.03 | | | 234,198,039.25 | |
| 合 计 | 2,974,726.03 | | | 262,900,466.06 | |

11、固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 5,204,754,227.41 | 5,011,088,929.36 |
| 固定资产清理 | | |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | 5,204,754,227.41 | 5,011,088,929.36 |

①固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑 物 | 线路、管道及 设备 | 机器设备 | 电子及通讯 设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合 计 |
|----------------|------------------|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原 值 | | | | | | | |
| 1、年初余额 | 3,356,533,459.33 | 2,814,383,082.74 | 3,393,116.04 | 60,157,867.27 | 33,129,530.22 | 78,617,894.29 | 6,346,214,949.89 |
| 2、本年增加 金额 | 54,976,835.15 | 374,840,751.27 | 568,413.19 | 3,655,921.86 | 1,719,220.86 | 254,310.34 | 436,015,452.67 |
| (1) 购置 | 738,000.00 | 22,980,706.28 | 568,413.19 | 2,623,399.23 | 1,623,957.78 | 254,310.34 | 28,788,786.82 |
| (2) 在建工 程转入 | 54,238,835.15 | 351,860,044.99 | | 1,032,522.63 | 95,263.08 | | 407,226,665.85 |
| (3) 合并企 业增加 | | | | | | | |
| 3、本年减少 金额 | 1,631,152.80 | 17,185,303.58 | | 974,933.42 | 2,305,731.83 | 2,948,503.66 | 25,045,625.29 |
| (1) 处置或 报废 | 1,631,152.80 | 11,659,748.37 | | 974,933.42 | 2,305,731.83 | 2,948,503.66 | 19,520,070.08 |
| (2) 其他减 少 | | 5,525,555.21 | | | | | 5,525,555.21 |
| 4、年末余额 | 3,409,879,141.68 | 3,172,038,530.43 | 3,961,529.23 | 62,838,855.71 | 32,543,019.25 | 75,923,700.97 | 6,757,184,777.27 |
| 二、累计折 旧 | | | | | | | |
| 1、年初余额 | 527,171,179.87 | 729,014,596.43 | 1,952,873.35 | 38,829,419.72 | 14,466,649.85 | 12,661,008.86 | 1,324,095,728.08 |
| 2、本年增加 金额 | 95,531,843.14 | 109,122,661.94 | 1,945.74 | 3,769,354.32 | 2,582,229.61 | 3,890,830.33 | 214,898,865.08 |
| (1) 计提 | 95,531,843.14 | 109,122,661.94 | 1,945.74 | 3,769,354.32 | 2,582,229.61 | 3,890,830.33 | 214,898,865.08 |
| (2) 合并企 业增加 | | | | | | | |
| 3、本年减少 金额 | 1,352,018.83 | 8,640,411.84 | | 320,018.58 | 1,639,728.23 | 758,595.85 | 12,710,773.33 |
| (1) 处置或 报废 | 1,352,018.83 | 8,375,488.97 | | 320,018.58 | 1,639,728.23 | 758,595.85 | 12,445,850.46 |
| (2) 其他 | | 264,922.87 | | | | | 264,922.87 |
| 4、年末余额 | 621,351,004.18 | 829,496,846.53 | 1,954,819.09 | 42,278,755.46 | 15,409,151.23 | 15,793,243.34 | 1,526,283,819.83 |
| 三、减值准 备 | | | | | | | |
| 1、年初余额 | 7,028,282.12 | 3,809,606.28 | 135,032.44 | 25,449.49 | 31,922.12 | | 11,030,292.45 |
| 2、本年增加 金额 | 6,868,190.38 | 8,248,247.20 | | | | | 15,116,437.58 |
| (1) 计提 | 6,868,190.38 | 8,248,247.20 | | | | | 15,116,437.58 |
| 3、本年减少 金额 | | | | | | | |
| (1) 处置或 报废 | | | | | | | |
| 4、年末余额 | 13,896,472.50 | 12,057,853.48 | 135,032.44 | 25,449.49 | 31,922.12 | | 26,146,730.03 |
| 四、账面价 值 | | | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 线路、管道及设备 | 机器设备 | 电子及通讯设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合 计 |
|----------|------------------|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 1、年末账面价值 | 2,774,631,665.00 | 2,330,483,830.42 | 1,871,677.70 | 20,534,650.76 | 17,101,945.90 | 60,130,457.63 | 5,204,754,227.41 |
| 2、年初账面价值 | 2,822,333,997.34 | 2,081,558,880.03 | 1,305,210.25 | 21,302,998.06 | 18,630,958.25 | 65,956,885.43 | 5,011,088,929.36 |

注：本年计提的固定资产减值准备主要为①本公司之孙公司云南省德宏州爱众高达压缩天然气有限公司的加气站资产根据实际经营状况计提减值准备 6,868,190.38 元；②本公司之子公司四川省武胜爱众水务有限责任公司因取水口迁建，现王爷庙两座取水泵站迁建后将不再使用，对相关资产计提减值准备 8,248,247.20 元。

②未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------|---------------|-------------------------|
| 前锋水电气服务中心 | 26,624,912.61 | 正在办理中 |
| 中控室(化验室,加药加氯间) | 864,306.99 | 办理房权证需缴纳较多费用 |
| 一座反冲洗泵房 | 1,340,140.23 | 办理房权证需缴纳较多费用 |
| 富蕴县额河华城小区 8 号楼 | 3,903,000.00 | 开发商的土地事宜未办理完,产权证是由开发商代办 |
| 邻水生产经营综合楼 | 15,668,008.64 | 正在办理中 |

注：年末使用受限的固定资产 1,334,661,709.39 元，系银行借款抵押，详见附注六、51、所有权或使用权受限的资产。

12、在建工程

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 374,475,465.51 | 348,449,476.75 |
| 工程物资 | 5,094,862.83 | 7,427,398.84 |
| 合 计 | 379,570,328.34 | 355,876,875.59 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 管网工程： | | | | | | |
| 水管道工程 | 32,651,514.26 | | 32,651,514.26 | 38,633,930.49 | | 38,633,930.49 |
| 输电线工程 | 81,261,912.61 | | 81,261,912.61 | 59,178,664.25 | | 59,178,664.25 |
| 燃气管道工程 | 13,707,159.07 | | 13,707,159.07 | 5,747,118.55 | | 5,747,118.55 |
| 小 计 | 127,620,585.94 | | 127,620,585.94 | 103,559,713.29 | | 103,559,713.29 |
| 其他： | | | | | | |
| 农网三期完善 | 36,606.67 | | 36,606.67 | | | |

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 2013年农网升级改造 | 1,059,213.45 | | 1,059,213.45 | 1,492,845.89 | | 1,492,845.89 |
| 2015年农网升级改造 | 86,502,703.64 | | 86,502,703.64 | 146,447,371.99 | | 146,447,371.99 |
| 2016年农网升级改造 | 34,801,026.79 | | 34,801,026.79 | 41,279,452.89 | | 41,279,452.89 |
| 其他 | 124,455,329.02 | | 124,455,329.02 | 55,670,092.69 | | 55,670,092.69 |
| 小 计 | 246,854,879.57 | | 246,854,879.57 | 244,889,763.46 | | 244,889,763.46 |
| 合 计 | 374,475,465.51 | | 374,475,465.51 | 348,449,476.75 | | 348,449,476.75 |

②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加 金额 | 本年转入固 定资产金额 | 本年其 他减少 金额 | 年末余额 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 岳池 2015年农网改造 升级 | 215,800,000.00 | 106,893,613.29 | 11,152,123.31 | 59,334,183.00 | | 58,711,553.59 |
| 广安爱众运营中心建 设办公室 | 86,199,500.00 | 17,163,865.97 | 50,136,982.72 | | | 67,300,848.69 |
| 广安 2013年农网升级 改造工程 | 143,148,000.00 | 1,002,845.89 | 2,660,469.01 | 2,604,101.45 | | 1,059,213.45 |
| 广安 2015年农网升级 改造工程 | 131,352,200.00 | 39,553,758.71 | 24,988,928.42 | 36,751,537.08 | | 27,791,150.05 |
| 广安发变电改造工程 | 96,630,000.00 | 5,677,857.63 | | 5,677,857.63 | | |
| 武胜县城自来水厂取 水口迁建工程 | 55,000,000.00 | | 16,967,386.50 | | | 16,967,386.50 |
| 岳池 2016年农网改造 升级 | 40,750,000.00 | 27,247,298.93 | 7,553,727.86 | | | 34,801,026.79 |
| 2017年广安区老旧小 区供配电设施改造工 程 | 31,359,300.00 | | 653,418.00 | 653,418.00 | | |
| 广安 2016年农网升级 改造工程 | 29,340,000.00 | 14,032,153.96 | 14,433,192.49 | 28,465,346.45 | | |
| 2018年广安区老旧小 区供配电设施改造工 程 | 25,452,900.00 | | 15,892,502.77 | 15,892,502.77 | | |
| 花园水厂并网工程 | 22,589,300.00 | 11,487,011.06 | 6,221,940.00 | 17,708,951.06 | | |
| 合 计 | 877,621,200.00 | 223,058,405.43 | 150,660,671.08 | 167,087,897.44 | | 206,631,179.07 |

(续)

| 工程名称 | 工程累 计投入 占预算 比例 (%) | 工程 进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本年利 息资本化金额 | 本年利息资 本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------|--------------------------------|--------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 岳池 2015年农网改 | 76.67 | 95.00 | | | | 拨款 |

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|------------------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 造升级 | | | | | | |
| 广安爱众运营中心 | 78.08 | 70.00 | | | | 自有资金 |
| 广安 2013 年农网升级改造工程 | 74.00 | 80.00 | | | | 国家资金、自有资金 |
| 广安 2015 年农网升级改造工程 | 95.00 | 95.00 | | | | 国家资金、自有资金 |
| 广安发变电改造工程 | 62.52 | 100.00 | | | | 国家资金、自有资金 |
| 武胜县城自来水厂取水口迁建工程 | 30.85 | 30.85 | | | | 自有资金 |
| 岳池 2016 年农网改造升级 | 85.40 | 95.00 | | | | 拨款 |
| 2017 年广安区老旧小区供配电设施改造工程 | 84.10 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 广安 2016 年农网升级改造工程 | 97.02 | 100.00 | | | | 国家资金、自有资金 |
| 2018 年广安区老旧小区供配电设施改造工程 | 62.44 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 花园水厂并网工程 | 78.40 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 合计 | | | | | | |

(2) 工程物资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 6,433,030.84 | 2,157,352.59 | 4,275,678.25 | 7,567,700.17 | 959,485.91 | 6,608,214.26 |
| 专用设备 | 819,184.58 | | 819,184.58 | 819,184.58 | | 819,184.58 |
| 合计 | 7,252,215.42 | 2,157,352.59 | 5,094,862.83 | 8,386,884.75 | 959,485.91 | 7,427,398.84 |

13、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件系统 | 特许经营权 | 合计 |
|----------|----------------|------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 246,417,413.16 | 186,678.00 | 19,643,819.65 | 31,737,903.00 | 297,985,813.81 |
| 2、本年增加金额 | 4,597,554.84 | | 436,302.22 | | 5,033,857.06 |
| (1) 购置 | 4,049,953.85 | | 436,302.22 | | 4,486,256.07 |
| (2) 内部研发 | | | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件系统 | 特许经营权 | 合 计 |
|------------|----------------|------------|---------------|---------------|----------------|
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他 | 547,600.99 | | | | 547,600.99 |
| 3、本年减少金额 | | | 47,744.85 | | 47,744.85 |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | 47,744.85 | | 47,744.85 |
| 4、年末余额 | 251,014,968.00 | 186,678.00 | 20,032,377.02 | 31,737,903.00 | 302,971,926.02 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、年初余额 | 23,412,854.97 | 146,178.00 | 11,024,423.81 | 9,100,642.17 | 43,684,098.95 |
| 2、本年增加金额 | 6,123,339.53 | 19,440.00 | 2,301,630.26 | 1,311,263.52 | 9,755,673.31 |
| (1) 计提 | 6,123,339.53 | 19,440.00 | 2,301,630.26 | 1,311,263.52 | 9,755,673.31 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、年末余额 | 29,536,194.50 | 165,618.00 | 13,326,054.07 | 10,411,905.69 | 53,439,772.26 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 221,478,773.50 | 21,060.00 | 6,706,322.95 | 21,325,997.31 | 249,532,153.76 |
| 2、年初账面价值 | 223,004,558.19 | 40,500.00 | 8,619,395.84 | 22,637,260.83 | 254,301,714.86 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|---------------|---------------|
| 爱众综合服务大楼土地使用权 | 14,684,624.96 | 政府流程未走完，正在办理中 |
| 邻水生产经营综合楼 | 16,033,498.31 | 正在办理中 |

14、商誉

商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|------|------|------|------|
|------------|------|------|------|------|

| 商誉的事项 | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
|----------------------|---------------|---------|----|----|----|---------------|
| 四川省岳池爱众电力有限公司（注 1） | 1,168,989.04 | | | | | 1,168,989.04 |
| 四川省岳池爱众水务有限责任公司（注 2） | 3,757,731.31 | | | | | 3,757,731.31 |
| 四川省西充爱众燃气有限公司（注 3） | 8,401,700.95 | | | | | 8,401,700.95 |
| 合计 | 13,328,421.30 | | | | | 13,328,421.30 |

注 1：2005 年 9 月 23 日，本公司通过金欣拍卖公司向岳池银泰投资（控股）有限公司购得岳池电力公司 19%的股权，成交价为 2,470 万元，并支付拍卖佣金 10 万元。拍卖完成后本公司共持有岳池电力公司股份 70%，账面投资成本大于本公司享有岳池电力公司净资产份额 1,168,989.04 元，形成商誉。

注 2：2004 年 6 月 24 日，本公司通过拍卖的方式，拍得岳池水务公司（原：四川岳池供排水有限责任公司）产权及城市供水特许经营权。并与四川省岳池县人民政府签定的《四川岳池供排水有限责任公司产权及城市供水特许经营权转让协议》，本公司以 2,201 万元购买四川省岳池爱众水务有限责任公司（原四川岳池供排水有限责任公司）全部产权和该公司经营区域范围内三十年的城市供水特许经营权。2005 年 6 月支付岳池财政局 2004 年岳池爱众水务公司拍卖佣金 1,100,500.00 元。收购完成后，本公司账面投资成本大于岳池水务公司净资产 3,757,731.31 元，形成商誉。

注 3：2006 年 1 月 18 日，本公司通过四川省国投产权交易中心，以 3,050 万元竞得四川省西充县天然气公司 30 年特许经营权及全部经营性资产。2006 年 3 月 29 日，本公司与西充县财政局签订《资产交接协议》共应支付 25,892,284.56 元，并支付佣金及鉴证费 274,500.00 元。支付价款大于移交净资产 8,401,700.95 元，形成商誉。

经测试，上述商誉不存在减值。

15、长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 源水费 | 7,661,538.08 | | 1,276,923.12 | | 6,384,614.96 |
| 装修费用 | 4,171,715.63 | 2,135,335.57 | 2,327,147.85 | | 3,979,903.35 |
| 租金 | 305,242.26 | 103,403.35 | 171,457.82 | | 237,187.79 |
| 其他 | 1,076,186.43 | 284,466.02 | 366,203.50 | | 994,448.95 |
| 合计 | 13,214,682.40 | 2,523,204.94 | 4,141,732.29 | | 11,596,155.05 |

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----|----------|---------|----------|---------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | | | | |

| | | | | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 资产减值准备 | 68,677,306.17 | 12,974,647.58 | 46,709,783.40 | 9,042,819.75 |
| 内部交易未实现利润 | 22,440,896.67 | 3,453,315.17 | 16,865,814.33 | 2,529,872.15 |
| 递延收益和配套费 | 55,144,845.80 | 8,271,726.87 | 48,960,516.62 | 7,344,077.32 |
| 预计负债 | 1,701,711.43 | 255,256.71 | 2,600,000.00 | 390,000.00 |
| 未支付费用 | 8,242,564.15 | 1,236,384.62 | 5,428,136.26 | 814,220.44 |
| 合计 | 156,207,324.22 | 26,191,330.95 | 120,564,250.61 | 20,120,989.66 |

(2) 递延所得税负债明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 17,036,611.50 | 4,092,024.51 | 17,872,253.31 | 4,217,370.78 |
| 固定资产折旧 | 1,046,448.77 | 156,967.32 | | |
| 递延收益所对应的流转税 | 338,170.67 | 50,725.60 | 433,076.17 | 64,961.43 |
| 合计 | 18,421,230.94 | 4,299,717.43 | 18,305,329.48 | 4,282,332.21 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 31,476,532.86 | 25,362,564.99 |
| 可抵扣亏损 | 601,373,492.81 | 585,918,025.60 |
| 合计 | 632,850,025.67 | 611,280,590.59 |

注：公司部分下属子公司考虑在税法规定年限内，可能无法取得足够的应纳税所得额弥补以前年度亏损，因此未确认相应的递延所得税资产。

(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 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2018年 | | 24,580,936.76 | |
| 2019年 | 416,119,406.03 | 416,119,406.03 | |
| 2020年 | 45,294,412.26 | 45,294,412.26 | |
| 2021年 | 50,249,782.60 | 50,527,245.76 | |
| 2022年 | 49,280,251.58 | 49,396,024.79 | |
| 2023年 | 40,429,640.34 | | |
| 合计 | 601,373,492.81 | 585,918,025.60 | |

17、其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预付购地款 | 9,019,709.52 | 9,484,915.76 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 预付软件款 | | 194,368.18 |
| 预付设备款 | 158,160.00 | |
| 委托贷款 | | |
| 减：一年内到期部分 | | |
| 合 计 | 9,177,869.52 | 9,679,283.94 |

18、短期借款

短期借款分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|--------------|
| 质押借款 | | 4,000,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 合 计 | | 4,000,000.00 |

19、应付票据及应付账款

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 450,702,465.85 | 384,970,306.91 |
| 合 计 | 450,702,465.85 | 384,970,306.91 |

(1) 应付账款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 材料款 | 164,489,358.84 | 156,305,403.55 |
| 设备款 | 12,326,703.48 | 13,497,209.70 |
| 工程款 | 199,165,881.01 | 158,330,993.42 |
| 源水费 | 18,736,486.06 | 15,377,470.72 |
| 设计款 | 10,431,428.72 | 8,804,152.33 |
| 咨询费 | 12,678,931.54 | 12,178,193.66 |
| 购电款 | 10,833,560.80 | 1,648,237.46 |
| 其他 | 22,040,115.40 | 18,828,646.07 |
| 合 计 | 450,702,465.85 | 384,970,306.91 |

账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------|---------------|-----------|
| 富蕴县人民政府 | 10,162,137.24 | 对方未催收 |

| | | |
|----------------------|---------------|---------|
| 成都市工业设备安装公司 | 7,775,660.00 | 对方未催收 |
| 四川境宸建设工程有限公司 | 6,229,435.06 | 工程款尚未结算 |
| 广安市生林建筑有限公司 | 4,807,922.37 | 工程款尚未结算 |
| 双红山工程项目部 | 4,218,359.20 | 对方未催收 |
| 四川省工业设备安装公司 | 4,085,738.00 | 工程款尚未结算 |
| 重庆南方公用工程设备安装有限公司 | 4,077,674.17 | 工程款尚未结算 |
| 四川省电力设计院工程承包公司-川能水利 | 3,441,429.00 | 工程款尚未结算 |
| 水利部新疆维吾尔自治区水利水电勘察设计院 | 3,400,000.00 | 对方未催收 |
| 四川西夏电力工程有限公司 | 3,227,553.98 | 工程款尚未结算 |
| 四川电器集团股份有限公司 | 2,194,871.80 | 对方未催收 |
| 广安市生林建筑有限公司 | 2,154,676.82 | 对方未催收 |
| 四川都美建设有限公司 | 2,006,285.00 | 对方未催收 |
| 重庆市宇邦线缆有限公司 | 1,964,540.29 | 工程款尚未结算 |
| 龙政 | 1,349,467.48 | 工程款尚未结算 |
| 富蕴县库尔特乡人民政府 | 1,242,150.00 | 对方未催收 |
| 四川金纬电网建设有限公司 | 1,168,226.03 | 对方未催收 |
| 四川和源电力有限公司 | 1,100,000.00 | 对方未催收 |
| 旭东电力集团有限公司 | 1,003,000.00 | 对方未催收 |
| 武胜县安泰丝业有限责任公司 | 1,000,000.00 | 对方未催收 |
| 合 计 | 66,609,126.44 | — |

20、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 水电气费 | 67,003,722.54 | 63,524,322.16 |
| 安装款 | 171,256,791.39 | 263,653,649.69 |
| 特许经营权款 | | 517,499.99 |
| 工程款 | 111,981,365.77 | 28,108,050.57 |
| 其他 | 8,388,575.10 | 7,170,175.05 |
| 合 计 | 358,630,454.80 | 362,973,697.46 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项 目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|--------------|-----------|
| 川渝合作广安协兴生态文化旅游园区财政局 | 5,416,385.10 | 工程未完工 |

| 项 目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 宏宇建设公司 | 1,636,556.00 | 工程未完工 |
| 岳池县财政局 | 1,462,525.00 | 工程未完工 |
| 岳池县宏宇城市建设投资有限公司 | 1,083,168.80 | 工程未完工 |
| 合 计 | 9,598,634.90 | — |

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 99,817,907.94 | 253,734,478.85 | 256,595,011.17 | 96,957,375.62 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,013,290.98 | 36,823,550.98 | 36,739,469.60 | 5,097,372.36 |
| 三、辞退福利 | 65,731.00 | 565,956.02 | 565,956.02 | 65,731.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 104,896,929.92 | 291,123,985.85 | 293,900,436.79 | 102,120,478.98 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 50,923,940.29 | 174,445,526.20 | 177,640,141.43 | 47,729,325.06 |
| 2、职工福利费 | | 13,004,731.59 | 13,004,731.59 | |
| 3、社会保险费 | 1,151,892.28 | 15,534,504.57 | 15,533,544.03 | 1,152,852.82 |
| 其中：医疗保险费 | 1,019,476.14 | 11,706,427.80 | 11,705,467.26 | 1,020,436.68 |
| 工伤保险费 | 66,221.88 | 3,025,871.97 | 3,025,871.97 | 66,221.88 |
| 生育保险费 | 66,194.26 | 802,204.80 | 802,204.80 | 66,194.26 |
| 4、住房公积金 | 2,953,742.31 | 13,069,954.19 | 11,753,879.36 | 4,269,817.14 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 9,618,412.07 | 7,412,553.41 | 5,003,037.09 | 12,027,928.39 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | 35,169,920.99 | 30,267,208.89 | 33,659,677.67 | 31,777,452.21 |
| 合 计 | 99,817,907.94 | 253,734,478.85 | 256,595,011.17 | 96,957,375.62 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 2,866,372.81 | 27,288,022.93 | 28,400,612.29 | 1,753,783.45 |
| 2、失业保险费 | 778,416.44 | 817,233.57 | 817,045.03 | 778,604.98 |
| 3、企业年金缴费 | 1,368,501.73 | 8,718,294.48 | 7,521,812.28 | 2,564,983.93 |
| 合 计 | 5,013,290.98 | 36,823,550.98 | 36,739,469.60 | 5,097,372.36 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，

本公司分别按员工工资的 19%、0.6%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 14,989,778.21 | 18,015,286.87 |
| 企业所得税 | 37,849,892.84 | 34,997,163.79 |
| 个人所得税 | 2,299,214.71 | 1,454,075.18 |
| 城市维护建设税 | 751,214.50 | 889,959.95 |
| 其他 | 3,830,966.59 | 2,222,865.94 |
| 合 计 | 59,721,066.85 | 57,579,351.73 |

23、其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 6,738,666.39 | 3,387,244.19 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 404,061,917.43 | 412,955,271.53 |
| 合 计 | 410,800,583.82 | 416,342,515.72 |

(1) 应付利息

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 1,214,064.01 | 1,224,892.50 |
| 企业债券利息 | 5,507,077.63 | 1,824,226.94 |
| 借款应付利息 | 17,524.75 | 338,124.75 |
| 合 计 | 6,738,666.39 | 3,387,244.19 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 43,726,331.79 | 16,527,181.08 |
| 保证金及押金 | 57,055,309.13 | 99,224,495.74 |
| 代收款 | 31,286,428.59 | 27,793,220.95 |
| 代付医保等 | 3,914,946.48 | 4,181,456.50 |
| 职工借款 | 110,291.32 | 610,487.02 |
| 工程款质保金 | 794,182.87 | 815,940.62 |
| 水资源费 | 8,211,761.48 | 6,911,395.51 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 股权购买款 | 195,031,050.99 | 196,298,050.99 |
| 其他 | 63,931,614.78 | 60,593,043.12 |
| 合 计 | 404,061,917.43 | 412,955,271.53 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------------------|----------------|-----------|
| 清远市连上电力发展有限公司 | 189,734,400.00 | 股权购买款 |
| 清远市金森源能源发展有限公司 | 4,685,194.08 | 股权购买款 |
| 工业结构调整基金 | 2,904,557.04 | 尚未要求支付 |
| 岳池县工业园区管理委员会(35KV 输变电线线路搬迁工程) | 2,000,000.00 | 尚未要求支付 |
| 武胜县财政局 | 1,710,000.00 | 尚未要求支付 |
| 杜婷 | 1,162,645.00 | 尚未要求支付 |
| 富蕴县水政监察大队 | 1,751,139.55 | 尚未要求支付 |
| 合 计 | 203,947,935.67 | — |

24、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|----------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款(附注六、26) | 369,750,000.00 | 75,000,000.00 |
| 1 年内到期的长期应付款(附注六、28) | 23,601,617.83 | 22,030,335.52 |
| 合 计 | 393,351,617.83 | 97,030,335.52 |

25、其他流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|------|---------------|
| 递延收益(将于一年内转入损益的递延收益) | | 21,661,728.84 |
| 合 计 | | 21,661,728.84 |

26、长期借款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------|----------------|------------------|
| 质押借款 | 900,000.00 | |
| 抵押借款 | 672,000,000.00 | 772,000,000.00 |
| 保证借款 | 285,431,425.00 | 308,106,375.00 |
| 信用借款 | 90,070,000.00 | 48,070,000.00 |
| 减: 一年内到期的长期借款(附注六、24) | 369,750,000.00 | 75,000,000.00 |
| 合 计 | 678,651,425.00 | 1,053,176,375.00 |

长期借款的利率区间是 4.5374% - 6.6000%。

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、51 所有权或使用权受限制的资产。
 质押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、51 所有权或使用权受限制的资产。
 保证借款由四川爱众发展集团有限公司和四川省水电投资经营集团有限公司为本公司提供担保。

27、应付债券

(1) 应付债券

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 2014 年公司债券 (第一期) | 299,010,902.35 | 298,709,100.34 |
| 2018 年公司债券 (第一期) | 196,958,871.31 | |
| 合 计 | 495,969,773.66 | 298,709,100.34 |

(2) 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 |
|------------------|----------------|------------|------|----------------|----------------|
| 2014 年公司债券 (第一期) | 300,000,000.00 | 2014-10-28 | 7 年 | 300,000,000.00 | 300,533,327.28 |
| 2018 年公司债券 (第一期) | 200,000,000.00 | 2018-9-17 | 5 年 | 200,000,000.00 | |
| 小 计 | 500,000,000.00 | | | 500,000,000.00 | 300,533,327.28 |
| 减: 一年内到期部分年末余额 | | | | | 1,824,226.94 |
| 合 计 | 500,000,000.00 | | | 500,000,000.00 | 298,709,100.34 |

(续)

| 债券名称 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 2014 年融资券 | | 18,067,084.02 | 301,802.01 | 18,000,900.00 | 300,901,313.31 |
| 2018 年公司债券 | 200,000,000.00 | 3,616,666.67 | -3,041,128.69 | | 200,575,537.98 |
| 小 计 | 200,000,000.00 | 21,683,750.69 | -2,739,326.68 | 18,000,900.00 | 501,476,851.29 |
| 减: 一年内到期部分年末余额 | | 5,507,077.63 | | 1,824,226.94 | 5,507,077.63 |
| 合 计 | 200,000,000.00 | 16,176,673.06 | -2,739,326.68 | 16,176,673.06 | 495,969,773.66 |

28、长期应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 128,418,762.57 | 150,449,098.10 |
| 专项应付款 | 768,162,767.11 | 808,869,294.11 |
| 减: 一年内到期部分 (附注六、24) | 23,601,617.83 | 22,030,335.52 |
| 合 计 | 872,979,911.85 | 937,288,056.69 |

(1) 长期应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 招银金融租赁有限公司（注 1） | 37,285,377.98 | 56,924,477.32 |
| 四川金石租赁有限责任公司（注 1） | 5,133,384.59 | 7,524,620.78 |
| 国开发展基金有限公司（注 2） | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 四川广安花园制水有限公司（注 3） | 48,000,000.00 | 48,000,000.00 |
| 广安发展建设集团有限公司（注 4） | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 减：一年内到期部分（附注六、24） | 23,601,617.83 | 22,030,335.52 |
| 合 计 | 104,817,144.74 | 128,418,762.58 |

注 1：本公司之子公司四川省绵阳爱众发电有限公司（以下简称“绵阳爱众发电”）与招银金融租赁有限公司、四川金石租赁有限责任公司签订融资租赁合同，约定由上述公司向绵阳爱众发电提供借款 115,000,000.00 元，同时绵阳爱众发电向上述公司支付 8,050,000.00 元的租赁保证金。绵阳爱众发电以送电工程【平武县泗耳梯级电站送出（一期）】设备进行担保。同时本公司及四川省水电投资经营集团有限公司按各自对绵阳爱众发电的持股比例提供不可撤销的连带责任保证。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、51 所有权或使用权受限制的资产。

注 2：本公司之子公司爱众新能源与国开发展基金有限公司于 2016 年签订增资合同，对爱众新能源的岳池县电动汽车充电基础设施项目进行增资 1200 万元，资金占用利率 1.2%；收到增资款日期为 2016 年 3 月 15 日，自收到资金当日开始计提资金占用费；合同约定 2021 年 3 月 15 日回购股权 300 万元，2026 年 3 月 15 日回购股权 400 万元，2031 年 3 月 15 日回购股权 300 万元。上述增资于 2017 年 12 月 28 日完成工商变更登记。

注 3：本公司与四川广安花园制水有限公司（以下简称“花园制水”）于 2016 年签订借款协议，本公司向花园制水拆借资金 4800 万元，借款利率 1.2%，约定 2020 年 12 月 31 日前还款 2000 万元，2026 年 12 月 31 日前还款 2800 万元。

注 4：本公司与广安发展建设集团有限公司签订用款协议书，借款金额 1100 万元，借款利率 1.2%；本公司之子公司爱众新能源与广安发展建设集团有限公司于 2016 年签订借款合同，借款金额为 1500 万元，合同约定借款利率 1.2%，约定 2020 年 12 月 29 日还款 500 万元，2025 年 12 月 29 日还款 1000 万元。

（2）专项应付款

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|---------------------|--------------|------|------|--------------|------|
| 小水电代燃料试点工程中央预算内专项资金 | 9,600,000.00 | | | 9,600,000.00 | 注 1 |
| 农网完善项目 | 2,400,000.00 | | | 2,400,000.00 | |

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|--------------------------|----------------|------|---------------|----------------|------|
| 农网改造升级项目 | 25,750,967.11 | | | 25,750,967.11 | |
| 农网改造升级项目 | 225,859,800.00 | | | 225,859,800.00 | |
| 农网升级改造 2014 | 76,197,000.00 | | | 76,197,000.00 | |
| 农网升级改造 2015 | 347,150,000.00 | | | 347,150,000.00 | 注 2 |
| 农网升级改造 2016 | 57,375,000.00 | | | 57,375,000.00 | 注 3 |
| 前锋城区供水管网工程 | 40,706,527.00 | | 40,706,527.00 | | |
| 重点镇、贫困县及缺水县城供水设施管网工程项目资金 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | 注 4 |
| 市政基础设施建设拨款 | 15,760,000.00 | | | 15,760,000.00 | 注 5 |
| 水务国债专项资金 | 70,000.00 | | | 70,000.00 | |
| 合 计 | 808,869,294.11 | | 40,706,527.00 | 768,162,767.11 | — |

注 1：根据《广安区发展计划局关于下达 2003 年小水电代燃料试点工程中央预算内专项资金投资计划的通知》（广市计区农经[2004]229 号），广安市广安区发展计划局转拨给本公司之子公司四川省华蓥爱众发电有限公司—广安区月亮坡代燃料试点项目中央预算内专项资金 1,780 万元，项目已于 2007 年度完工。截止 2014 年 12 月 31 日，已收到拨款 960 万元。根据《四川省小水电代燃料工程项目管理办法(试行)》规定“小水电代燃料工程国家投资部分所形成的资产的所有权属于国家，暂定由四川省水利电力产业集团有限责任公司作为国家投资出资人代表负责监管。项目业主依法行使经营权，负责电站的经营管理。”将收到的该拨款仍列专项应付款。

注 2：根据《四川省发展改革委员会关于转下达省水电投资经营集团农村电网改造升级工程 2015 年新增中央预算内投资计划的通知》（川发改投资[2015]570 号），本公司及子公司四川省岳池爱众电力有限公司，于 2016 年收到 2015 年农网升级改造专项资金 34,715.00 万元。

注 3：根据《四川省发展和改革委员会关于转下达农村电网改造升级工程 2016 年第一批中央预算内投资计划的通知》（川发改投资[2016]166 号），本公司及子公司四川省岳池爱众电力有限公司，于 2017 年收到 2016 年农网升级改造专项资金 5,737.50 万元。

注 4：根据《省财政厅关于下达 2012 年重点镇供水和贫困县及严重缺水县城供水设施管网工程中央基建投资预算（拨款）的通知》（川财投[2012]146 号），截止 2017 年 12 月 31 日本公司子公司收到水利工程项目中央基建投资预算 800.00 万元。

注 5：根据《省财政厅关于下达 2012 年市政基础设施建设中央基建投资预算

（拨款）的通知》（川财投[2012]294 号），截止 2018 年 12 月 31 日本公司子公司收到市政基础建设项目中央基建投资 1,576.00 万元。

29、预计负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------|
| 未决诉讼 | | 600,000.00 | |
| 其他 | 1,701,711.43 | 2,000,000.00 | 注 1 |
| 合 计 | 1,701,711.43 | 2,600,000.00 | |

注 1：本公司之子公司四川省武胜爱众燃气有限公司在 2017 年 10 月 24 日“武胜县人民医院‘10.24’爆炸事故”中承担重要责任。根据责任划分，武胜爱众燃气预计承担经济损失约 200.00 万元，本年度支付 298,288.57 元，赔偿尚未完结。

30、递延收益

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------------|----------------|---------------|--------------|----------------|------|
| 政府补助 | 173,875,879.31 | 27,998,500.33 | 1,374,916.58 | 200,499,463.06 | |
| 天然气配套费 | 42,373,053.13 | | | 42,373,053.13 | 注 1 |
| 自来水二供设备维护费 | 187,537.56 | | | 187,537.56 | |
| 合 计 | 216,436,470.00 | 27,998,500.33 | 1,374,916.58 | 243,060,053.75 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | | | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|--|---------------|---------------|---------|------------|--------|------------|---------------|----------|
| | | | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 其他减少 | | |
| 友谊中学 110KV 线路搬迁补偿款 | 16,580,530.70 | | | | | | 16,580,530.70 | 与资产相关 |
| 市民广场迁改补偿款 | 3,789,444.01 | | | | | | 3,789,444.01 | 与资产相关 |
| 奎阁 110kv 变电站配套网络迁改补偿 | 3,276,441.60 | | | | | | 3,276,441.60 | 与资产相关 |
| 途逸汽车旅游港线路搬迁工程 | 4,000,000.00 | | | 150,470.16 | | 363,644.11 | 3,485,885.73 | 与资产相关 |
| 老旧小区改造项目补助（注 10） | 8,456,699.92 | 11,772,560.00 | | 239,693.45 | | | 19,989,566.47 | 与资产相关 |
| 枣山园区云轨建设项目杆线迁改 | | 5,000,000.00 | | 206,896.56 | | | 4,793,103.44 | 与资产相关 |
| 110kv 奎阁变电站 | 4,934,180.40 | | | | | | 4,934,180.40 | 与资产相关 |
| 广安市人居环境综合整治项目-协兴特色集镇广场和天星湖公园工程电力线路迁改工程补偿 | | 454,545.45 | | | | | 454,545.45 | 与资产相关 |
| 枣彭路、协浓路红马赛道绿化工程电力线路搬迁补偿 | | 181,818.18 | | | | | 181,818.18 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | | | 年末余额 | 与资产/ 收益相关 |
|--------------------------------|---------------|--------------|-------------|------------|----------------|------|---------------|--------------|
| | | | 计入营业 外收入 | 计入其他 收益 | 冲减 成本 费用 | 其他减少 | | |
| 福兴大道沿途电力杆线入地工程项目补偿 | | 2,818,181.82 | | | | | 2,818,181.82 | 与资产相关 |
| 协兴综合客运站10KV安崇线战旗支线2#-3#杆搬迁工程补偿 | | 36,363.64 | | | | | 36,363.64 | 与资产相关 |
| 协兴园区春堡片区10KV、0.4KV线路搬迁补偿 | | 181,818.18 | | 4,388.72 | | | 177,429.46 | 与资产相关 |
| 官盛新区建设0.4kv线路搬迁新增补偿 | | 231,818.18 | | | | | 231,818.18 | 与资产相关 |
| 10KV圆紫线胥湾支线线路搬迁 | | 133,272.73 | | | | | 133,272.73 | 与资产相关 |
| 广前线入地工程政府补贴材料款 | 10,423,209.93 | | | | | | 10,423,209.93 | 与资产相关 |
| 龙滩水库供电专线建设补助费用 | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 | 与资产相关 |
| 安琪纸厂供区线路改造工程补助 | 259,695.22 | | | | | | 259,695.22 | 与资产相关 |
| 广前路响水河至火车站段空输电线路上地工程补偿款 | 589,415.00 | | | | | | 589,415.00 | 与资产相关 |
| 前观线大佛支线迁改工程 | | 694,122.15 | | | | | 694,122.15 | 与资产相关 |
| 广安市供水管网改造工程国家预算内专项资金(注2) | 5,623,392.37 | | | | | | 5,623,392.37 | 与资产相关 |
| 洪涝灾害应急恢复工程建设拨款 | 361,250.00 | | | | | | 361,250.00 | 与资产相关 |
| 三桥河道改道工程款 | 2,650,000.00 | | | | | | 2,650,000.00 | 与资产相关 |
| 岳池县电力城网改造工程 | 3,382,842.40 | | | | | | 3,382,842.40 | 与资产相关 |
| 110千伏城东变35千伏、110千伏出线搬迁工程 | 4,363,873.79 | | | | | | 4,363,873.79 | 与资产相关 |
| 岳池回乡创业园区35KV线路搬迁工程 | 2,138,603.60 | | | | | | 2,138,603.60 | 与资产相关 |
| 岳池爱众电力至城东变电站通信线路(安拱路段)迁改工程 | 11,160.64 | | | | | | 11,160.64 | 与资产相关 |
| 大高滩技改补助 | 453,388.40 | 512,484.85 | | 18,980.92 | | | 946,892.33 | 与资产相关 |
| 高低坑技改补助 | 1,447,113.14 | 1,601,515.15 | | 58,110.13 | | | 2,990,518.16 | 与资产相关 |
| 岳池县城区管网工程财政拨款(注5) | 6,001,210.52 | | | | | | 6,001,210.52 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | | | 年末余额 | 与资产/ 收益相关 |
|--------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|----------------|------------|----------------|--------------|
| | | | 计入营业 外收入 | 计入其他 收益 | 冲减 成本 费用 | 其他减少 | | |
| 邻水天然气管网改造补贴款 | 3,313,300.00 | | | 132,532.00 | | | 3,180,768.00 | 与资产相关 |
| 邻水县污水处理项目拨款(注4) | 20,215,471.50 | | | 119.88 | | | 20,215,351.62 | 与资产相关 |
| 邻水管网改造资金(注6) | 18,209,615.34 | 1,380,000.00 | | 50,080.65 | | | 19,539,534.69 | 与资产相关 |
| 武胜自来水管网配套费(注3) | 1,698,247.28 | | | | | | 1,698,247.28 | 与资产相关 |
| 王爷庙雪灾重建工程补助 | 253,333.33 | | | | | | 253,333.33 | 与资产相关 |
| 武胜水务管网改造国债补助资金(注7) | 2,750,000.00 | | | | | | 2,750,000.00 | 与资产相关 |
| 遂城自来水厂国债资金(注8) | 19,933,333.41 | | | | | | 19,933,333.41 | 与资产相关 |
| 高位水池补偿(注9) | 1,753,333.33 | | | | | | 1,753,333.33 | 与资产相关 |
| 遂城自来水厂及管网建设补助 | 26,506,793.48 | | | | | | 26,506,793.48 | 与资产相关 |
| 遂城自来水厂应急供水工程 | | 3,000,000.00 | | 150,000.00 | | | 2,850,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 173,875,879.31 | 27,998,500.33 | | 1,011,272.47 | | 363,644.11 | 200,499,463.06 | |

注 1: 根据财政部财会[2003]16 号文《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》, 本公司收取的天然气入网配套费及供水配套费自收取之日起均按 10 年平均摊销。

注 2: 根据广安市发展计划委员会《关于转下达广安市供水管网改造工程建设国家预算内专项资金(国债)投资计划的通知》(广市计固投[2005]218 号), 本公司将收到的供排水管网改造工程建设中央预算内投资资金 860 万元作为与资产相关的政府补助, 在项目完成后按照 20 年进行摊销。

注 3: 子公司四川省武胜爱众水务有限责任公司接受武胜县建设局委托按武胜县物价局《关于在城市配套费中单列自来水配套费的通知》(武物费[2003]69 号)的规定收取自来水配套费, 收取的自来水配套费存入财政开设的专户。使用时向财政局专项申请, 专用于城区管网建设, 并将取得的资金作为与资产相关的政府补助, 在项目完成后按照 10 年进行摊销。

注 4: 根据四川省发展和改革委员会《关于下达 2005 年三峡库区及影响区水污染治理项目第二批中央预算内专项资金(国债)投资计划的通知》(川发改投资[2005]735 号), 本公司将收到的专项基建拨款 3,339.80 万元作为与资产相关的政府补助, 在项目完工后按对应污水处理项目固定资产折旧年限进行摊销。

注 5: 根据四川省财政厅《关于下达 2007 年国债专项资金基建支出预算(拨款)的通知》(川财投[2007]297 号), 四川省岳池爱众水务有限责任公司将收到的城市供水管网改造工程中央预算内投资拨款 638.00 万元作为与资产相关的政府补助, 在项目完

成后按 20 年进行摊销。

注 6：根据邻水县发展和改革委员会《关于转下达 2008 年中央预算内投资和国债投资计划的通知》（邻发改[2008]58 号），四川省邻水县爱众水务有限责任公司将收到的供水管网改扩建工程中央预算内投资和国债投资拨款 400.00 万元作为与资产相关的政府补助，在项目完工后按 20 年进行摊销。

注 7：根据四川省发展和改革委员会《关于转下达贫困县及严重缺水县城供水设施建设 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》（川发改投资[2009]412 号），四川省武胜爱众水务有限责任公司将收到的自来水管网改造国债资金 1,000.00 万元作为与资产相关的政府补助，在资产剩余年限内摊销。

注 8：根据华蓥市财政局《关于下达 2012 年市政基础设施建设中央基建投资预算（拨款）的通知》（华财投[2012]705 号），四川省华蓥爱众水务有限责任公司将收到用于蓥城自来水厂建设项目的拨款 2,600.00 万元作为与资产相关政府补助，在项目完工后按 20 年进行摊销。

注 9：根据华蓥市人民政府《华蓥市爱众水务公司高位水池撤除及加压泵站建设专题会议纪要》（华府纪[2014]17 号），四川省华蓥爱众水务有限责任公司将收到的拆除高位水池后供水主管网加压泵站建设补偿资金 200.00 万元作为与资产相关的政府补助，在项目完工后按 25 年进行摊销。

注 10：根据广安市广安区发展和改革委员会《关于广安区城镇老旧小区居民小区供电供配电设施改造项目立项的批复》（广区发改项[2017]67 号）和前锋市前锋区发展和改革委员会文件前区《关于下达 2017 年广安市前锋区城镇老旧小区居民小区供配电设施改造工程投资计划的通知》（发改项[2017]86 号），本公司将收到的老旧小区改造拨款 885.94 万元作为与资产相关的政府补助，在资产剩余年限内摊销。

31、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动（+、-） | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 947,892,146.00 | | | | | | 947,892,146.00 |

32、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 股本溢价 | 1,803,559,886.09 | 1,062,605.42 | | 1,804,622,491.51 |
| 其他资本公积 | 22,059,714.91 | | | 22,059,714.91 |
| 合计 | 1,825,619,601.00 | 1,062,605.42 | | 1,826,682,206.42 |

注：资本公积本年变动系收购非全资子公司四川省岳池爱众电力有限公司持有的本公司子公司四川省爱众能源工程有限公司的 30% 股权所致。

33、其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年发生金额 | | | | | 年末余额 |
|-------------------------------------|------------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | | | | | |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 744,853.50 | | | | | | 744,853.50 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | | |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | |
| 其他 | 744,853.50 | | | | | | 744,853.50 |
| 其他综合收益合计 | 744,853.50 | | | | | | 744,853.50 |

34、专项储备

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 10,744,121.41 | 5,820,801.34 | 3,387,721.75 | 13,177,201.00 |
| 合计 | 10,744,121.41 | 5,820,801.34 | 3,387,721.75 | 13,177,201.00 |

35、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 91,265,915.92 | 24,033,765.75 | | 115,299,681.67 |
| 任意盈余公积 | | | | |

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----|---------------|---------------|------|----------------|
| 合 计 | 91,265,915.92 | 24,033,765.75 | | 115,299,681.67 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

36、未分配利润

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 629,770,667.24 | 423,931,981.25 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 629,770,667.24 | 423,931,981.25 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 251,698,045.39 | 277,980,916.88 |
| 减：提取法定盈余公积 | 24,033,765.75 | 24,747,623.59 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 对股东的分配 | 47,394,607.30 | 47,394,607.30 |
| 年末未分配利润 | 810,040,339.58 | 629,770,667.24 |

注：公司本年以 2017 年 12 月 31 日的总股本 947,892,146.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发现金红利 47,394,607.30 元。

37、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,162,114,361.67 | 1,488,620,106.07 | 2,043,337,529.23 | 1,392,341,139.14 |
| 其他业务 | 16,291,593.18 | 9,581,708.92 | 23,822,403.62 | 10,813,603.09 |
| 合 计 | 2,178,405,954.85 | 1,498,201,814.99 | 2,067,159,932.85 | 1,403,154,742.23 |

38、税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 273,129.48 | 1,048,985.72 |
| 城市维护建设税 | 4,232,859.93 | 6,645,028.66 |
| 教育费附加 | 2,541,461.55 | 3,525,326.74 |
| 地方教育附加 | 1,653,870.85 | 2,315,805.31 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 其他 | 11,187,259.17 | 5,808,360.38 |
| 合 计 | 19,888,580.98 | 19,343,506.81 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 67,789,417.50 | 51,130,082.79 |
| 折旧费 | 7,096,531.78 | 5,694,818.10 |
| 修理费 | 627,623.59 | 1,260,049.14 |
| 差旅费 | 479,393.94 | 785,434.66 |
| 汽车费 | 194,723.53 | 230,280.56 |
| 办公费 | 635,862.27 | 453,282.13 |
| 安全经费 | 2,243,814.22 | 3,656,756.93 |
| 劳务费 | 6,574,325.86 | 4,323,856.00 |
| 水电费 | 303,844.51 | 253,485.41 |
| 营销费用 | 1,775,495.09 | 2,270,117.95 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,328,457.31 | 1,093,347.10 |
| 广告宣传费 | 1,403,361.91 | 768,002.12 |
| 保险费 | 80,660.38 | 1,360,377.36 |
| 其他 | 3,577,659.44 | 2,585,666.29 |
| 合 计 | 94,111,171.33 | 75,865,556.54 |

40、管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 105,158,068.01 | 108,564,201.32 |
| 业务招待费 | 3,688,483.26 | 5,029,341.93 |
| 汽车费用 | 5,675,690.77 | 5,272,760.86 |
| 差旅费 | 3,566,591.27 | 5,451,231.50 |
| 办公费 | 3,413,881.19 | 2,386,819.70 |
| 咨询费 | 23,016,469.77 | 19,355,658.58 |
| 折旧费 | 11,618,086.54 | 11,081,858.54 |
| 无形资产摊销 | 6,369,534.56 | 7,484,479.21 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,218,796.94 | 2,085,314.02 |
| 保险费 | 2,011,793.90 | 3,389,540.53 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|----------------|----------------|
| 劳务费 | 2,186,530.69 | 1,860,930.31 |
| 邮电费 | 2,891,526.29 | 2,628,030.18 |
| 其他 | 24,797,015.43 | 22,956,810.25 |
| 合 计 | 196,612,468.62 | 197,546,976.93 |

注：其他大额的项目主要是修理费 4,199,945.88 元，开办费 1,456,014.23 元，物管费及保安人员费用 1,381,707.08 元，租赁费和水电费 1,378,729.66 元，安全经费 1,407,437.28 元，广告费及业务宣传费 1,104,286.21 元，审计费 753,593.86 元，报刊杂志费和设计费 702,077.79 元，劳动保护费 618,694.37 元，会务费及信息披露费 665,321.88 元。

41、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 利息支出 | 83,970,086.63 | 103,411,888.12 |
| 减：利息收入 | 1,646,759.60 | 2,117,580.28 |
| 减：利息资本化金额 | | |
| 其他 | 1,100,641.13 | 1,371,362.62 |
| 合 计 | 83,423,968.16 | 102,665,670.46 |

42、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 13,755,971.11 | 4,642,733.73 |
| 存货跌价损失 | 12,925.53 | 147,836.01 |
| 可供出售金融资产减值损失 | | 5,941,521.21 |
| 固定资产减值损失 | 15,116,437.58 | 971,494.75 |
| 工程物资减值损失 | 1,197,866.68 | |
| 合 计 | 30,083,200.90 | 11,703,585.70 |

43、其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------------------|------------|------------|---------------|
| 广安市供水管网改造工程建设 国家预算内专项资金 | 498,686.88 | 498,686.88 | 498,686.88 |
| 洪涝灾害应急恢复工程建设拨 款 | 25,000.00 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| 三桥河道改迁工程补助款 | 300,000.00 | 50,000.00 | 300,000.00 |
| 友谊中学 110KV 线路搬迁补偿 | 473,684.21 | 473,684.21 | 473,684.21 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 款 | | | |
| 市民广场迁改补偿款 | 103,750.00 | 103,750.00 | 103,750.00 |
| 奎阁 110kv 变电站配套网络迁改补偿 | 153,931.08 | 153,931.08 | 153,931.08 |
| 110KV 奎阁变电站补助 | 216,472.92 | 216,472.92 | 216,472.92 |
| 广前线入地工程政府补贴材料款 | 416,000.00 | 416,000.00 | 416,000.00 |
| 前锋区政府补贴广前路入地 | 197,130.00 | 197,130.00 | 197,130.00 |
| 安琪纸厂供区线路改造工程 | 7,771.44 | 4,533.34 | 7,771.44 |
| 广前路响水河至火车站段空输电线路下地工程补贴资金 | 34,671.48 | 26,003.61 | 34,671.48 |
| 岳池县城网改造工程 | 338,284.20 | 338,284.20 | 338,284.20 |
| 110 千伏城东变 35 千伏、110 千伏出线搬迁工程 | 484,875.00 | 484,875.00 | 484,875.00 |
| 岳池回乡创业园区 35KV 线路搬迁工程 | 237,622.68 | 237,622.68 | 237,622.68 |
| 岳池爱众电力至城东变电站通信线路（安拱路段）迁改工程 | 5,580.36 | 5,580.36 | 5,580.36 |
| 大高滩技改 | 81,360.85 | 23,250.72 | 81,360.85 |
| 高低坑技改 | 91,639.36 | 72,658.44 | 91,639.36 |
| 岳池县城区管网工程财政拨款 | 461,631.58 | 461,631.58 | 461,631.58 |
| 邻水县污水处理项目拨款 | 1,421,069.77 | 1,420,949.89 | 1,421,069.77 |
| 邻水管网改造资金 | 1,159,605.79 | 953,578.86 | 1,159,605.79 |
| 武胜自来水管网配套费 | 411,974.72 | 555,423.12 | 411,974.72 |
| 王爷庙雪灾重建工程补助 | 16,000.00 | 16,000.00 | 16,000.00 |
| 武胜水务管网改造国债补助资金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 武胜水务洪灾补助 | | 13,125.00 | |
| 荃城自来水厂国债资金 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 |
| 高位水池补偿 | 80,000.00 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 市政基础设施补助 | 1,262,228.26 | 1,262,228.26 | 1,262,228.26 |
| 17 年老旧小区改造项目补助 | 601,328.90 | | 601,328.90 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 途逸汽车旅游港线路搬迁工程 | 150,470.16 | | 150,470.16 |
| 遂城自来水厂应急供水工程 | 150,000.00 | | 150,000.00 |
| 18年老旧小区改造项目补助 | 41,064.78 | | 41,064.78 |
| 枣山园区云轨建设项目杆线迁改 | 206,896.56 | | 206,896.56 |
| 协兴园区春堡片区 10KV、0.4KV 线路搬迁补偿 | 4,388.72 | | 4,388.72 |
| 收到城乡居民用电价补贴款 | 6,107,955.35 | 11,484,544.44 | |
| 污水处理营运补助 | 1,800,000.00 | 3,812,600.00 | 1,800,000.00 |
| 制销水成本补贴 | 2,983,348.06 | 1,491,651.94 | 2,983,348.06 |
| 杆线管网迁改补偿款 | 167,814.83 | 552,241.44 | 167,814.83 |
| 就业服务管理局稳岗补贴 | 539,254.27 | 494,636.00 | 539,254.27 |
| 关门石水库水源地规范建设 | 200,000.00 | | 200,000.00 |
| 水电气大数据分析项目政府补助 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 就业服务管理局见习补贴 | | 398,800.00 | |
| 增值税先征后返、即征即退等 | | 74,305.90 | |
| 个税返还 | 57,602.78 | 68,130.78 | 57,602.78 |
| 合 计 | 25,789,094.99 | 28,767,310.65 | 19,681,139.64 |

44、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 21,518,620.78 | 19,301,189.16 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | 1,113,451.25 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 610,740.68 | 10,097,787.39 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 其他 | 13,014,677.00 | 20,356,198.12 |
| 合 计 | 35,144,038.46 | 50,868,625.92 |

45、资产处置收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----------------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列） | 2,167,516.03 | -284,331.91 | 2,167,516.03 |
| 其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 2,167,516.03 | 1,215,668.09 | 2,167,516.03 |
| 无形资产处置利得（损失以“-”填列） | | -1,500,000.00 | |
| 持有待售资产处置利得（损失以“-”填列） | | | |
| 非货币性资产交换利得（损失以“-”填列） | | | |
| 合 计 | 2,167,516.03 | -284,331.91 | 2,167,516.03 |

46、营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 209,803.93 | 857,639.84 | 209,803.93 |
| 债务重组利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 240,000.00 | 500,000.00 | 240,000.00 |
| 其他 | 9,260,090.33 | 8,462,542.43 | 5,849,628.33 |
| 合 计 | 9,709,894.26 | 9,820,182.27 | 6,299,432.26 |

注：其他大额的主要为富流滩电站电量损失补偿 3,410,462.00 元，违约金赔偿收入 3,106,725.32 元。

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | | 与资产/收益相关 |
|----------------|------------|--------|--------|------------|--------|--------|----------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | |
| 促工业经济稳增长金融补贴资金 | | | | 500,000.00 | | | 与收益相关 |
| 财政 2018 年驻村工作费 | 40,000.00 | | | | | | 与收益相关 |
| 经信局十条措施补助 | 200,000.00 | | | | | | 与收益相关 |
| 合 计 | 240,000.00 | | | 500,000.00 | | | |

47、营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 5,924,126.99 | 3,702,084.13 | 5,924,126.99 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 债务重组损失 | | 321,177.30 | |
| 对外捐赠支出 | 246,839.00 | 298,275.00 | 246,839.00 |
| 资产报废、毁损损失 | | 550,979.60 | |
| 其他 | 12,611,595.38 | 9,407,143.57 | 12,611,595.38 |
| 合 计 | 18,782,561.37 | 14,279,659.60 | 18,782,561.37 |

注：其他的大额项目主要是全民水库改造支出 5,911,799.91 元；赔偿金、违约金及罚款支出 5,303,971.26 元。

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 67,829,459.35 | 63,732,711.61 |
| 递延所得税费用 | -5,910,708.95 | -10,395,864.26 |
| 合 计 | 61,918,750.40 | 53,336,847.35 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 310,112,732.24 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 46,516,909.85 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 3,228,834.07 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,880,104.87 |
| 非应税收入的影响 | -9,183,532.38 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,693,184.69 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -145,199.02 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 14,928,448.32 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税征税方式变更导致确认递延所得税资产的影响 | |
| 加计扣除费用 | |
| 所得税费用 | 61,918,750.40 |

49、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 1,782,438.49 | 8,758,507.06 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|----------------|
| 政府补助收入 | 43,275,672.58 | 21,425,381.84 |
| 单位往来款 | 29,117,524.00 | 155,223,680.00 |
| 保证金款项 | 16,509,907.76 | 17,893,434.99 |
| 其他 | 8,782,569.31 | 13,098,209.91 |
| 合 计 | 99,468,112.14 | 216,399,213.80 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金 | 12,178,002.81 | 8,058,644.14 |
| 代收代支款项 | 9,611,117.83 | 37,717,631.33 |
| 业务招待费 | 3,526,808.95 | 5,364,254.84 |
| 修理费 | 3,123,842.35 | 1,849,970.56 |
| 办公费 | 3,639,873.28 | 2,944,471.11 |
| 车辆费用 | 4,904,072.42 | 5,406,739.63 |
| 差旅费 | 4,268,121.45 | 6,176,188.75 |
| 中介机构费 | 26,288,532.61 | 22,948,396.86 |
| 劳务费 | 10,403,517.88 | 8,617,497.55 |
| 广告宣传费 | 3,376,566.02 | 1,852,881.33 |
| 赔偿支出 | 3,647,199.42 | 1,946,525.95 |
| 其他支出 | 43,209,863.78 | 39,346,350.85 |
| 往来款 | 1,000,000.00 | 1,160,000.00 |
| 合 计 | 129,177,518.80 | 143,389,552.90 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|------------------|------------------|
| 理财产品赎回 | 117,166,969.99 | 550,000,000.00 |
| 结构性存款赎回 | 1,020,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 委贷利息收入 | | 2,195,754.72 |
| 收回委托贷款 | | 95,000,000.00 |
| 收到芒市国土资源局退回土地款 | | 1,800,017.00 |
| 并购爱众燃气投资中心增加货币资金 | | 2,690,366.83 |
| 理财产品收益 | 10,901,482.56 | 19,132,990.62 |
| 合 计 | 1,148,068,452.55 | 2,070,819,129.17 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 购买理财产品 | 63,579,785.59 | 310,000,000.00 |
| 代清远市金森源能源发展有限公司支付工程款（用以抵减所欠其的股权转让款） | 1,467,000.00 | 7,375,080.31 |
| 结构性存款 | 1,380,000,000.00 | 1,200,000,000.00 |
| 合 计 | 1,445,046,785.59 | 1,517,375,080.31 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|-------|---------------|
| 农网升级改造专项资金 | | 57,375,000.00 |
| 燃气管网补贴款 | | 3,313,300.00 |
| 拆迁补偿款 | | 7,720,000.00 |
| 老旧小区配电设施改造工程拨款 | | 8,859,400.00 |
| 拆迁补偿款 | | 721,600.00 |
| 水管网改造资金 | | 1,360,000.00 |
| 合 计 | | 79,349,300.00 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 支付金石和招银融资租赁本息 | 25,982,309.40 | 25,982,309.40 |
| 超短融 | | 300,000,000.00 |
| 退回凉滩一期增效扩容资金 | | 4,300,000.00 |
| 合 计 | 25,982,309.40 | 330,282,309.40 |

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 248,193,981.84 | 278,435,174.16 |
| 加：资产减值准备 | 30,083,200.90 | 11,703,585.70 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 214,898,865.08 | 202,635,304.61 |
| 无形资产摊销 | 9,755,673.31 | 9,657,935.21 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,141,732.29 | 3,910,718.35 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -2,167,516.03 | 284,331.91 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 5,714,323.06 | 2,844,444.29 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 83,970,086.63 | 101,873,575.09 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -35,144,038.46 | -50,868,625.92 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -6,070,341.29 | -10,237,111.02 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 17,385.22 | -158,753.24 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -56,703,650.24 | 13,269,780.55 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 12,237,521.81 | 64,669,485.15 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -63,229,680.59 | 123,051,138.77 |
| 其他 | 2,433,079.59 | 3,446,341.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 448,130,623.12 | 754,517,325.60 |
| 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： | | |
| 现金的年末余额 | 647,097,343.17 | 1,032,981,700.66 |
| 减：现金的年初余额 | 1,032,981,700.66 | 1,026,133,951.71 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -385,884,357.49 | 6,847,748.95 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| 一、现金 | 647,097,343.17 | 1,032,981,700.66 |
| 其中：库存现金 | 68,906.83 | 56,279.35 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 642,237,127.26 | 1,032,925,421.31 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,791,309.08 | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 647,097,343.17 | 1,032,981,700.66 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

51、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------------------------|------------------|---|
| 货币资金 | 1,067,194.93 | 司法冻结 47,000.00 元，质押借款 1,000,000.00 元，其余为保证金 |
| 固定资产-机器设备 | 126,240,138.08 | 融资租赁借款 |
| 固定资产-房屋及建筑物 | 1,216,340,395.95 | 抵押借款 |
| 固定资产-线路、管道及设备 | 117,873,305.99 | 抵押借款 |
| 固定资产-机器设备 | 448,007.45 | 抵押借款 |
| 本公司持有的新疆富远能源发展有限公司全部股权 | 804,005,531.97 | 质押借款 |
| 本公司持有的四川同圣产业投资有限公司全部股权 | 65,303,652.62 | 投资协议或章程约定，股权锁定 3 年 |
| 云南省德宏州爱众高达压缩天然气有限公司土地 | 3,379,208.09 | 涉诉保全及查封 |
| 本公司持有的广安深能爱众综合能源有限公司股权 | 9,730,241.87 | 投资协议或章程约定，股权锁定 5 年 |
| 合 计 | 2,344,387,676.95 | |

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--|--------------|-------|--------------|
| 大高滩技改（第二次收款部分） | 512,484.85 | 递延收益 | 18,980.92 |
| 高低坑技改（第二次收款部分） | 1,601,515.15 | 递延收益 | 58,110.13 |
| 2017 年老旧小区改造工程 | 5,958,860.00 | 递延收益 | 198,628.67 |
| 同网同价补贴 | 6,107,955.35 | 其他收益 | 6,107,955.35 |
| 稳岗补贴 | 539,254.27 | 其他收益 | 539,254.27 |
| 草街补偿 | 3,410,462.00 | 营业外收入 | 3,410,462.00 |
| 财政 2018 年驻村工作费 | 40,000.00 | 营业外收入 | 40,000.00 |
| 水电气大数据分析项目补助 | 2,000,000.00 | 其他收益 | 2,000,000.00 |
| 制销水成本补贴 | 2,983,348.06 | 其他收益 | 2,983,348.06 |
| 枣山园区云轨建设项目杆线迁改 | 5,000,000.00 | 递延收益 | 206,896.56 |
| 2018 年老旧小区改造项目 | 3,613,700.00 | 递延收益 | 41,064.78 |
| 广安市人居环境综合整治项目-协兴特色集镇广场和天星湖公园工程电力线路迁改工程补偿 | 454,545.45 | 递延收益 | |
| 枣彭路、协浓路红马赛道绿化工程电力线路搬迁补偿 | 181,818.18 | 递延收益 | |
| 福兴大道沿途电力杆线入地工程 | 2,818,181.82 | 递延收益 | |

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------------------|---------------|-------|---------------|
| 项目补偿 | | | |
| 协兴综合客运站 10KV 安崇线战旗支线 2#-3#杆搬迁工程补偿 | 36,363.64 | 递延收益 | |
| 协兴园区春堡片区 10KV、0.4KV 线路搬迁补偿 | 181,818.18 | 递延收益 | 4,388.72 |
| 官盛新区建设 0.4kv 线路搬迁新增补偿 | 231,818.18 | 递延收益 | |
| 10KV 圆紫线胥湾支线线路搬迁 | 133,272.73 | 递延收益 | |
| 前观线大佛支线迁改工程 | 694,122.15 | 递延收益 | |
| 前锋老旧小区 2018 年改造工程 | 2,200,000.00 | 递延收益 | |
| 电力杆线搬迁补偿 | 167,814.83 | 其他收益 | 167,814.83 |
| 污水处理营运补助 | 1,800,000.00 | 其他收益 | 1,800,000.00 |
| 经信局十条措施补助 | 200,000.00 | 营业外收入 | 200,000.00 |
| 釜城自来水厂应急供水工程补助 | 3,000,000.00 | 递延收益 | 150,000.00 |
| 管网改造补助资金 | 1,380,000.00 | 递延收益 | 50,080.65 |
| 关门石水库水源地规范建设 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 合 计 | 45,447,334.84 | | 18,176,984.94 |

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

昭通华成水电开发有限公司系本公司之控股子公司云南昭通爱众发电有限公司的全资子公司，于 2018 年 10 月 16 日完成工商注销登记。

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 | |
| 四川省岳池爱众电力有限公司 | 四川. 岳池县 | 四川. 岳池县 | 发电 供电 | 70.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 四川省爱众能源工程有限公司 | 四川. 广安市 | 四川. 广安市 | 电力工程安装与施工 | 100.00 | | 出资设立 |
| 云南省德宏州爱众燃气有限公司 | 云南. 德宏州 | 云南. 德宏州 | 天然气安装、供应 | 86.87 | | 出资设立 |

| 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 | |
| 广安爱众公用事业服务有限公司 | 四川广安 | 四川广安 | 电力 咨询 | 100.00 | | 出资设立 |
| 四川省前锋爱众水务有限责任公司 | 四川广安 | 四川广安 | 自来水供应 | 100.00 | | 出资设立 |
| 云南省德宏州爱众高达压缩天然气有限公司 | 云南.德宏州 | 云南.德宏州 | 天然气安装、供应 | | 44.31 | 出资设立 |
| 盈江县爱众燃气有限责任公司 | 云南.德宏州 | 云南.德宏州 | 天然气安装、供应 | | 100.00 | 出资设立 |
| 四川省邻水爱众燃气有限公司 | 四川.邻水县 | 四川.邻水县 | 天然气供应 安装 | 100.00 | | 同一控制下的企业合并 |
| 四川省邻水爱众水务有限责任公司 | 四川.邻水县 | 四川.邻水县 | 自来水供应 安装 | 100.00 | | 同一控制下的企业合并 |
| 四川省武胜爱众燃气有限公司 | 四川.武胜县 | 四川.武胜县 | 天然气供应 安装 | 100.00 | | 同一控制下的企业合并 |
| 四川省武胜爱众水务有限责任公司 | 四川.武胜县 | 四川.武胜县 | 自来水供应 安装 | 100.00 | | 同一控制下的企业合并 |
| 四川省华蓥爱众发电有限公司 | 四川.华蓥市 | 四川.华蓥市 | 电力 供应 | 69.24 | | 同一控制下的企业合并 |
| 四川省华蓥爱众水务有限责任公司 | 四川.华蓥市 | 四川.华蓥市 | 自来水生产和供应 | 100.00 | | 同一控制下的企业合并 |
| 四川省西充爱众燃气有限公司 | 四川.西充县 | 四川.西充县 | 天然气供应 | 100.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 四川省岳池爱众水务有限责任公司 | 四川.岳池县 | 四川.岳池县 | 自来水供应、 安装 | 100.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 四川.平武县 | 四川.平武县 | 水力 发电 | 75.86 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 云南昭通爱众发电有限公司 | 云南.鲁甸县 | 云南.鲁甸县 | 水力 发电 | 76.61 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 新疆富远能源发展有限公司 | 新疆.富蕴县 | 新疆.富蕴县 | 水电开发、经营 | 100.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 深圳爱众资本管理有限公司 | 四川成都 | 广东深圳 | 受托资产管理、投资管理、创业投资等 | 100.00 | | 出资设立 |
| 成都爱众燃气投资中心(有限合伙) | 四川成都 | 四川成都 | 项目投资、投资咨询 | | 99.34 | 出资设立 |
| 四川省广安爱众新能源技术开发有限责任公司 | 四川广安 | 四川广安 | 新能源项目建设、开发与服务等 | 100.00 | | 出资设立 |
| 广东爱众售电有限公司 | 广州市 | 广州市 | 售电业务;能源管理服务;节能、工程、电力电子技术咨询服务 | 100.00 | | 出资设立 |
| 四川省前锋爱众燃气有限公司 | 四川广安 | 四川广安 | 天然气供应 | 100.00 | | 出资设立 |
| 广安市前锋区爱众新能源销售有限责任公司 | 四川广安 | 四川广安 | 加油站、新能源项目建设开发;新能源项目建设、水电站建设及开发;储能项目建设、开发与服务 | | 100.00 | 出资设立 |
| 四川省爱众工程设计咨询有限公司 | 四川成都 | 四川成都 | 工程勘察设计;工程管理服务;国内贸易代理等 | 100.00 | | 出资设立 |

注：四川星辰水电投资有限公司于2018年12月11日更名为四川省绵阳爱众发电有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 四川省岳池爱众电力有限公司 | 30.00 | 8,927,479.06 | 4,500,000.00 | 100,283,171.06 |
| 云南省德宏州爱众燃气有限公司 | 13.13 | -9,231.73 | | 8,811,236.89 |
| 四川省华蓥爱众发电有限公司 | 30.76 | -283,657.25 | | 807,057.48 |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 24.14 | -7,259,785.56 | | 56,672,318.63 |
| 云南昭通爱众发电有限公司 | 23.39 | -543,193.89 | | -4,056,469.00 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 四川省岳池爱众电力有限公司 | 173,569,520.14 | 811,084,731.45 | 984,654,251.59 | 223,354,075.95 | 427,089,605.45 | 650,443,681.40 |
| 云南省德宏州爱众燃气有限公司 | 20,077,754.64 | 96,142,377.21 | 116,220,131.85 | 46,024,628.76 | | 46,024,628.76 |
| 四川省华蓥爱众发电有限公司 | 6,129,390.98 | 8,107,785.58 | 14,237,176.56 | 1,713,498.79 | 9,900,000.00 | 11,613,498.79 |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 13,234,087.07 | 1,113,378,199.03 | 1,126,612,286.10 | 681,756,494.57 | 210,090,594.25 | 891,847,088.82 |
| 云南昭通爱众发电有限公司 | 1,525,578.28 | 9,314,625.87 | 10,840,204.15 | 28,186,142.09 | | 28,186,142.09 |

(续)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 四川省岳池爱众电力有限公司 | 165,657,803.10 | 764,070,341.37 | 929,728,144.47 | 185,779,037.78 | 420,954,781.97 | 606,733,819.75 |
| 云南省德宏州爱众燃气有限公司 | 21,886,669.81 | 102,521,745.45 | 124,408,415.26 | 46,357,746.92 | | 46,357,746.92 |
| 四川省华蓥爱众发电有限公司 | 6,230,145.85 | 8,990,484.95 | 15,220,630.80 | 1,774,777.35 | 9,900,000.00 | 11,674,777.35 |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 15,707,762.11 | 1,162,049,774.96 | 1,177,757,537.07 | 421,676,154.70 | 491,242,508.36 | 912,918,663.06 |
| 云南昭通爱众发电有限公司 | 4,150,579.25 | 10,888,986.79 | 15,039,566.04 | 30,062,743.11 | | 30,062,743.11 |

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 四川省岳池爱众电力有限公司 | 406,682,083.83 | 29,758,263.53 | 29,758,263.53 | 58,737,767.92 | 399,075,211.47 | 41,326,016.04 | 41,326,016.04 | 68,096,865.04 |
| 云南省德宏州爱众燃气有限公司 | 29,285,840.25 | -7,855,165.25 | -7,855,165.25 | 4,772,746.63 | 17,797,453.59 | -9,663,924.77 | -9,663,924.77 | -9,895,283.87 |

| 子公司 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|---------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | | | | | |
| 四川省华 菱爱众发 电有限公 司 | 93,518.60 | -922,175.68 | -922,175.68 | -147,079.03 | 2,664,735.70 | 385,152.02 | 385,152.02 | -184,113.27 |
| 四川省绵 阳爱众发 电有限公 司 | 67,913,916.83 | -30,073,676.73 | -30,073,676.73 | 108,045,822.86 | 63,069,056.26 | -39,592,609.27 | -39,592,609.27 | 75,739,765.42 |
| 云南昭通 爱众发电 有限公司 | | -2,322,760.87 | -2,322,760.87 | -2,608,451.85 | | 541,809.35 | 541,809.35 | -63,145,489.10 |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司通过协议转让的方式收购控股子公司岳池爱众电力持有的子公司四川省爱众能源工程有限公司 30%的股权。参考中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所以 2017 年 6 月 30 日为基准日对子公司四川省爱众能源工程有限公司进行审计的《审计报告》（中兴财光华（蜀）审会字（2017）第 01060 号）账面净资产 3,999.62 万元，对应 30%股权作价 1,199.89 万元。上述股权转让已于 2018 年 2 月 1 日完成。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|--------|--------|--|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 四川同圣产业投资有限公司 | 四川省广元市 | 四川省广元市 | 项目投资、股权投资、财务顾问等 | 25.00 | | 权益法 |
| 拉萨金鼎兴能投资中心（有限合伙） | 四川省成都市 | 西藏拉萨 | 对能源、交通、房地产的项目投资及资产管理；企业管理咨询；商务咨询；财务顾问。 | 6.67 | | 权益法 |

（2）重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 年末余额/本年发生额 | | 年初余额/上年发生额 | |
|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 同圣产业公司 | 拉萨金鼎（有限合伙） | 同圣产业公司 | 拉萨金鼎（有限合伙） |
| 流动资产 | 530,364,535.77 | 768,481,956.93 | 278,422,664.03 | 437,920,032.85 |
| 非流动资产 | 152,515,392.50 | 750,000,000.00 | 87,412,199.18 | 750,000,000.00 |
| 资产合计 | 682,879,928.27 | 1,518,481,956.93 | 365,834,863.21 | 1,187,920,032.85 |
| 流动负债 | 159,394,993.71 | 328,983,693.48 | 50,230,912.41 | 252,168,589.79 |
| 非流动负债 | 160,180,000.00 | | | |
| 负债合计 | 319,574,993.71 | 328,983,693.48 | 50,230,912.41 | 252,168,589.79 |
| 少数股东权益 | 102,674,485.30 | | 59,163,373.62 | |

| 项 目 | 年末余额/本年发生额 | | 年初余额/上年发生额 | |
|--------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | 同圣产业公司 | 拉萨金鼎(有限合伙) | 同圣产业公司 | 拉萨金鼎(有限合伙) |
| 归属于母公司股东权益 | 260,630,449.26 | 1,189,498,263.45 | 256,440,577.18 | 935,751,443.06 |
| 按持股比例计算的净资产 份额(注) | 65,303,652.62 | 128,801,922.47 | 64,110,144.30 | 110,739,935.71 |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —内部交易未实现利润 | | | | |
| —其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账 面价值 | 65,303,652.62 | 128,801,922.47 | 64,110,144.30 | 110,739,935.71 |
| 存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 757,003,680.86 | 59,925,707.97 | 321,364,507.09 | 27,599,174.57 |
| 净利润 | 14,932,937.39 | 109,120,819.33 | 7,603,950.80 | 101,329,914.78 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 14,932,937.39 | 109,120,819.33 | 7,603,950.80 | 101,329,914.78 |
| 本年度收到的来自联营企 业的股利 | | 5,887,150.68 | | |

注：拉萨金鼎兴能投资中心（有限合伙）为合伙企业，该合伙企业对于利润的分配并非按持股比例确定，本公司在该合伙企业享有的净资产份额及享有的收益根据合伙协议相关约定确认。

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 28,702,426.81 | 10,440,019.12 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | 562,407.69 | 573,712.22 |
| —净利润 | 562,407.69 | 573,712.22 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | 562,407.69 | 573,712.22 |

| 项 目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 41,515,559.72 | 16,317,781.20 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | 584,087.54 | 490,246.25 |
| —净利润 | 584,087.54 | 490,246.25 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | 584,087.54 | 490,246.25 |

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

拉萨金鼎兴能投资中心（有限合伙）为本公司之子公司深圳爱众资本管理有限公司（简称“爱众资本”）作为劣后级有限合伙人、西藏鼎晟投资管理有限公司（简称“西藏鼎晟”）作为普通合伙人、深圳爱众投资基金管理有限公司（简称“爱众基金”）作为普通合伙人、渤海国际信托股份有限公司（简称“渤海信托”）作为优先级有限合伙人、四川金鼎产融股权投资基金管理有限公司（简称“四川金鼎”）作为劣后级有限合伙人和四川能投发展股份有限公司（简称“四川能投”）作为劣后级有限合伙人于 2017 年 1 月共同组建。经营范围：对能源、交通和房地产的项目投资和资产管理、企业管理咨询、商务咨询、财务顾问。截止 2018 年 12 月 31 日，爱众资本出资 10,000.00 万元，占比 6.67%。根据协议安排，爱众资本对该结构化主体具有重大影响，本公司将该项投资按权益法核算。

根据优先级有限合伙人渤海信托与劣后级有限合伙人四川能投、本公司和四川金鼎之间的差额补足协议：①当渤海信托从拉萨金鼎所取得的实际收益低于合伙协议约定的预期收益时，四川能投、本公司和四川金鼎共同承担差额补足义务，以确保渤海信托能够获取足额的投资收益。按约定，本公司承担补足义务的比例为三分之一。根据拉萨金鼎兴能投资中心（有限合伙）取得的收益情况，本年无需承担收益差额补足义务。②当约定退伙事由出现时，按约定，本公司承担补足义务的比例为三分之一，相关计算如下：补足款项金额=渤海信托实缴出资额+渤海信托应获取且尚未分配的预期投资收益-实际退还金额。

截止 2018 年 12 月 31 日，已实际到位优先级资金 80,000 万元。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险(Foreign Exchange Exposure)即因外汇市场变动引起汇率的变动，致使以外币计价的资产上涨或者下降的可能性。

本公司的业务活动以人民币计价结算，无外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及银行长期借款、公司发行的企业债券。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。在利率下降时，通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 项目 | 利率变动 | 本年度 | | 上年度 | |
|------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 长期借款 | 增加 0.5% | -5,122,779.63 | -5,122,779.63 | -5,663,981.05 | -5,663,981.05 |
| 长期借款 | 减少 0.5% | 5,122,779.63 | 5,122,779.63 | 5,663,981.05 | 5,663,981.05 |
| 短期借款 | 增加 0.5% | | | -17,000.00 | -17,000.00 |
| 短期借款 | 减少 0.5% | | | 17,000.00 | 17,000.00 |

(3) 其他价格风险

价格风险是指由于基础资产价格变动导致衍生工具价格变动或价值变动而引起的风险。本公司本年度无此风险。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

本公司对外担保仅为对子公司进行担保，对于非全资子公司则要求子公司其他股东承担担保责任，以降低相担保形成的风险。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项重大应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，对资金进行归集管理，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司有着稳定的水、电、气客户资源，客户支付水电气费及时，有着稳定的经营现金流来源，同时银行借款、公司债券作为补充。本公司信守贷款协议，在银行等金融系统有着良好的资信，在资金需求增加时，能及时通过提取银行贷款满足资金需求，在借款到期后能获得贷款行的后续授信支持。本公司将银行借款和公司债券作为主要资金来源。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 11.136 亿元；尚未使用的公司债券额度为人民币 10.5 亿元。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公 司的持股比例 (%) | 母公司对本公 司的表决权比例 (%) |
|--------------|------|------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 四川爱众发展集团有限公司 | 四川广安 | 注 1 | 60625.5853 | 15.51 | 17.27 |

本公司的最终控制方是广安市广安区人民政府。

注 1：资产经营，资产管理，对外投资，城市公用基础设施经营，建筑建材销售（不含危险化学品），房地产开发与销售（凭相关资质经营），物业管理，利用自有资金从事煤炭开采及有色金属矿开采方面的投资。（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）。

注 2：北京领瑞投资管理有限公司-领瑞投资·安瑞 1 号基金持有本公司股份 1.76%，与四川爱众发展集团有限公司为一致行动人，故母公司对本公司的表决权比例为 17.27%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司的关系 |
|------------------|---------|
| 广安爱众压缩天然气有限责任公司 | 合营企业 |
| 深圳爱众投资基金管理有限公司 | 联营企业 |
| 拉萨金鼎兴能投资中心（有限合伙） | 联营企业 |
| 广安爱众枣园新能源有限责任公司 | 合营企业 |
| 广安深能爱众综合能源有限公司 | 联营企业 |
| 四川同圣产业投资有限公司 | 联营企业 |
| 云南水投牛栏江堰塞湖发电有限公司 | 联营企业 |
| 华蓥市华油天然气有限责任公司 | 联营企业 |
| 武胜县创新压缩天然气有限责任公司 | 联营企业 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------|----------------------------|
| 四川省岳池银泰投资（控股）有限公司 | 本公司之股东，持有本公司 6,006,735 股份 |
| 四川广安爱众建设工程有限公司 | 同一母公司 |
| 四川广安花园制水有限公司 | 同一母公司，持有本公司 366,658 股份 |
| 四川省水电投资经营集团有限公司 | 第二大股东，持有本公司 115,167,384 股份 |
| 广安爱众房地产开发有限公司 | 同一母公司 |
| 四川金鼎产融控股有限公司 | 四川省水电投资经营集团有限公司控股子公司 |

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 四川广安爱众建设工程有限公司 | 工程劳务 | 11,000,000.00 | 3,569,009.01 |
| 四川广安花园制水有限公司 | 水 | 37,055,533.67 | 35,894,696.65 |
| 四川爱众发展集团有限公司 | 供水经营承包 | 188,679.25 | |

出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|---------|--------------|--------------|
| 四川广安花园制水有限公司 | 电力、工程劳务 | 9,834,798.32 | 9,912,074.78 |
| 广安爱众压缩天然气有限责任公司 | 维修劳务 | 4,854.37 | 4,854.37 |
| 四川爱众发展集团有限公司 | 工程劳务 | | 8,063,783.79 |
| 广安深能爱众综合能源公司 | 设计劳务 | 12,264.15 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|--------|-----------|-------|
| 广安爱众压缩天然气有限责任公司 | 设计劳务 | 23,584.91 | |
| 广安深能爱众综合能源公司 | 人工劳务 | 62,207.69 | |

(2) 关联受托管理/委托管理情况

①本公司作为受托方

| 委托方名称 | 受托方名称 | 托管资产类型 | 受托起始日 | 受托终止日 | 托管收益定价依据 | 本年确认的托管收益 |
|--------------|--------------|--------------|----------|------------|----------|--------------|
| 四川爱众发展集团有限公司 | 四川广安爱众股份有限公司 | 四川广安花园制水有限公司 | 2016/1/1 | 2018/12/31 | 注 | 1,545,381.54 |

注：四川广安花园制水有限公司（以下简称“花园制水”）2016年1月1日与爱众股份、爱众集团签订《委托经营管理合同》。合同内容系爱众集团将花园制水公司的生产、经营、财务、行政、人事等经营管理事项全权委托给爱众股份运营管理。托管期内，花园制水公司的股权结构不发生变化，董事会及经营人员、党务人员、其他各级员工的劳动、组织关系均不发生变化。花园制水公司的各项资产权益仍归爱众集团所有。

托管期限为2016年1月1日起至2018年12月31日止。协议各方确认，以托管开始前的三个会计年度花园制水公司经审计的净利润平均值作为托管费用的考核指标。合同约定的托管期届满，于本公司2018年度审计报告出具的十个工作日内，协议各方一并结算托管期内的托管费用。根据约定，若托管期内任一年度丙方（花园制水公司）经审计的净利润低于考核指标的，则由乙方（上市公司爱众股份）负责补足差额部分。协议各方协商确认，每年产生的托管费或乙方应补足的净利润差额部分最高不超过200万元。

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收入 | 上年确认的租赁收入 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 深圳爱众投资基金管理有限公司 | 房屋 | 117,378.64 | 132,571.43 |

②本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|--------------|----------------|------------|------------|
| 四川爱众发展集团有限公司 | 四九滩船闸及电站经营相关土地 | 952,380.95 | 952,380.95 |

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 新疆富远能源发展有限公司 | 672,000,000.00 | 2009/6/15 | 2026/6/14 | 否 |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 32,178,873.29 | 2015/8/28 | 2022/8/27 | 否 |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 7,586,000.00 | 2006/7/10 | 2022/7/9 | 否 |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 15,172,000.00 | 2008/4/30 | 2022/7/9 | 否 |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 15,172,000.00 | 2008/8/20 | 2030/8/15 | 否 |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 54,998,500.00 | 2009/1/9 | 2030/8/15 | 否 |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 6,448,100.00 | 2009/9/25 | 2031/9/24 | 否 |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 12,516,900.00 | 2011/1/28 | 2031/9/24 | 否 |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 18,965,000.00 | 2010/2/5 | 2032/1/31 | 否 |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 37,930,000.00 | 2010/3/1 | 2032/3/1 | 否 |
| 广安深能爱众综合能源有限公司 | 16,975,000.00 | 2018/9/17 | 2021/9/17 | 否 |

注：本公司之子公司四川省广安爱众新能源技术开发有限责任公司与广安深能爱众综合能源有限公司的另外两个法人股东共同为广安深能爱众综合能源有限公司向深圳能源财务有限公司的借款提供最高额为 4850 万元的连带担保。根据约定，本公司之子公司四川省广安爱众新能源技术开发有限责任公司按持股比例 35%承担的连带担保份额不超过 1,697.50 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，广安深能爱众综合能源有限公司向深圳能源财务有限公司的借款余额为 595 万元。

②本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 四川爱众发展集团有限公司 | 68,000,000.00 | 2016/11/30 | 2018/11/29 | 是 |
| 四川省水电投资经营集团有限公司 | 2,414,000.00 | 2006/7/10 | 2022/7/9 | 否 |
| 四川省水电投资经营集团有限公司 | 4,828,000.00 | 2008/4/30 | 2022/7/9 | 否 |
| 四川省水电投资经营集团有限公司 | 4,828,000.00 | 2008/8/20 | 2030/8/15 | 否 |
| 四川省水电投资经营集团有限公司 | 17,501,500.00 | 2009/1/9 | 2030/8/15 | 否 |
| 四川省水电投资经营集团有限公司 | 2,051,900.00 | 2009/9/25 | 2031/9/24 | 否 |
| 四川省水电投资经营集团有限公司 | 3,983,100.00 | 2011/1/28 | 2031/9/24 | 否 |
| 四川省水电投资经营集团有限公司 | 6,035,000.00 | 2010/2/5 | 2032/1/31 | 否 |
| 四川省水电投资经营集团有限公司 | 12,070,000.00 | 2010/3/1 | 2032/3/1 | 否 |
| 四川省水电投资经营集团有限公司 | 10,239,889.28 | 2015/8/28 | 2022/8/27 | 否 |

(5) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|---------------|-----------|------------|----------|
| 拆入： | | | | |
| 四川广安花园制水有限公司 | 48,000,000.00 | 2016/9/14 | 2026/12/31 | 年利率 1.2% |

注：2018年度向四川广安花园制水有限公司实际支付利息为 584,000.00 元。

(6) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 602.77 万元 | 537.40 万元 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------------|--------------|------------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 四川广安花园制水有限公司 | 4,826,017.79 | 391,301.80 | 3,167,428.70 | 8,700.01 |
| 四川爱众发展集团有限公司 | 780,000.00 | 78,000.00 | 780,000.00 | 39,000.00 |
| 广安爱众压缩天然气有限责任公司 | 25,000.00 | 1,250.00 | | |
| 深圳爱众投资基金管理有限公司 | 62,900.00 | 3,145.00 | | |
| 合计 | 5,693,917.79 | 473,696.80 | 3,947,428.70 | 47,700.01 |
| 其他应收款： | | | | |
| 四川省水电投资经营集团有限公司 | 3,876.00 | 3,876.00 | 3,876.00 | 3,876.00 |
| 深圳爱众投资基金管理有限公司 | | | 139,200.00 | 6,960.00 |
| 广安爱众枣园新能源有限责任公司 | | | 1,160,000.00 | 58,000.00 |
| 广安深能爱众综合能源有限公司 | | | 60,380.11 | 3,019.01 |
| 甘肃瑞光新能源投资管理有限公司 | 148,677.32 | 7,433.87 | | |
| 合计 | 152,553.32 | 11,309.87 | 1,363,456.11 | 71,855.01 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 应付账款： | | |
| 四川广安花园制水有限公司 | 18,661,486.06 | 15,031,292.89 |
| 四川爱众发展集团有限公司 | 188,679.25 | 952,380.95 |
| 合计 | 18,850,165.31 | 15,983,673.84 |
| 其他应付款： | | |
| 四川爱众发展集团有限公司 | 183,189.74 | 400.00 |

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 四川广安爱众建设工程有限公司 | 174,976.00 | 1,626,576.00 |
| 贵州华威燃气有限公司 | 99,850.98 | 34,795.51 |
| 深圳爱众投资基金管理有限公司 | | 1,864,811.24 |
| 武胜县创新压缩天然气有限责任公司 | 94,960.71 | 74,265.76 |
| 广安爱众压缩天然气有限责任公司 | 420,499.58 | |
| 合 计 | 973,477.01 | 3,600,848.51 |
| 专项应付款: | | |
| 四川爱众发展集团有限公司 | 708,981,800.00 | 708,981,800.00 |
| 四川省水电投资经营集团有限公司 | 25,750,967.11 | 25,750,967.11 |
| 合 计 | 734,732,767.11 | 734,732,767.11 |
| 长期应付款: | | |
| 四川广安花园制水有限公司 | 48,000,000.00 | 48,000,000.00 |
| 合 计 | 48,000,000.00 | 48,000,000.00 |

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

①公司之子公司四川省广安爱众新能源技术开发有限责任公司（以下简称“爱众新能源”）与四川华油集团有限责任公司（以下简称“华油集团”）、华蓥市发展投资有限公司（以下简称“华蓥发展投资”）于 2018 年 11 月 6 日出资设立华蓥市华油天然气有限责任公司，注册资本为 10,000 万元，爱众新能源持股 30%。本年爱众新能源实际缴纳出资 1500 万元，根据章程及出资协议约定，在合资公司完成工商注册后十日内，各方按各自认缴出资额的 50% 缴纳首期出资款，剩余未缴纳的出资款在 2019 年 2 月 28 日前完成出资，截至报告批准报出日，各方尚未完成剩余出资。

②公司之子公司四川省广安爱众新能源技术开发有限责任公司（以下简称“爱众新能源”）与广安金枣置业有限公司（以下简称“金枣置业”）于 2018-1-26 日出资设立广安爱众枣园新能源有限公司，注册资本为 4,000 万元，股东分两期出资，爱众新能源持股 50%。本年爱众新能源实际缴纳出资 1000.00 万元，根据章程及出资协议约定，第二期出资 2000.00 万元，由出资人在 2030 年 12 月 31 日前出资到位。

③公司之子公司四川省广安爱众新能源技术开发有限责任公司（以下简称“爱众新能源”）与广安交投蓥鼎实业有限责任公司（以下简称“交投蓥鼎实业”）于 2018-12-24 日出资设立广安国充新能源发展有限公司，注册资本为 7,000 万元，股东分两期出资，爱众新能源持股 49%。根据章程及出资协议约定，第一期出资 3561.709 万元，由出资

人在 2019 年 06 月 30 日前出资到位，第二期出资 3438.291 万元，由出资人在 2028 年 12 月 31 日前出资到位（根据公司发展需要，股东会可以决定提前出资）。

（2）其他承诺事项

对结构化主体的承诺参见“附注八、4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益”。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2019 年 4 月 23 日，本公司第五届董事会召开第四十一次会议，批准 2018 年度利润分配预案，以 2018 年 12 月 31 日的总股本 947,892,146 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发现金红利 94,789,214.60 元。上述预案尚需提请本公司股东大会批准。

2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第五届董事会第四十一次会议于 2019 年 4 月 23 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合

同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十三、其他重要事项

1、年金计划

企业年金是根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国信托法》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理办法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《集体合同规定》《关于进一步做好企业年金办法备案工作的意见》等相关法律法规及政策并结合公司的实际情况建立。本办法自收到劳动保障行政部门出具的《关于企业年金办法的复函》之日起开始实施。本公司于 2015 年 12 月 7 日取得劳动保障行政部门出具的《关于企业年金办法的复函》，自 2015 年 12 月起实施年金计划。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为电力生产销售(含安装业务)、自来水生产销售(含安装业务)、燃气销售(含安装业务)、工程施工及其他。这些报告分部是以实际经营业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为电力生产销售、自来水生产销售、燃气销售、工程施工及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

| 项 目 | 自来水生产 销售 | 电力生产销售 | 燃气销售 | 工程施工及其 他 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 主 营 业 务收入 | 380,935,785.73 | 1,032,336,603.24 | 578,311,162.29 | 250,971,765.90 | 80,440,955.49 | 2,162,114,361.67 |
| 主 营 业 务成本 | 213,025,028.76 | 764,102,144.80 | 395,664,390.91 | 195,908,716.36 | 80,080,174.76 | 1,488,620,106.07 |
| 资 产 总 额 | 782,596,686.73 | 4,574,245,789.87 | 771,374,363.96 | 3,749,567,593.80 | 1,928,627,850.99 | 7,949,156,583.37 |
| 负 债 总 额 | 473,769,491.86 | 2,729,404,732.86 | 290,019,216.57 | 2,455,713,775.79 | 1,876,917,955.83 | 4,071,989,261.25 |

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 1,700,000.00 | 2,340,000.00 |
| 应收账款 | 73,442,276.72 | 43,529,043.33 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 75,142,276.72 | 45,869,043.33 |

(1) 应收票据

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,700,000.00 | 2,340,000.00 |
| 合计 | 1,700,000.00 | 2,340,000.00 |

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 78,346,883.00 | 97.81 | 4,904,606.28 | 6.26 | 73,442,276.72 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,753,338.17 | 2.19 | 1,753,338.17 | 100.00 | |
| 合计 | 80,100,221.17 | 100.00 | 6,657,944.45 | 8.31 | 73,442,276.72 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 3,080,428.57 | 6.29 | | | 3,080,428.57 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 42,900,933.96 | 87.65 | 2,452,319.20 | 5.72 | 40,448,614.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,967,227.90 | 6.06 | 2,967,227.90 | 100.00 | |
| 合计 | 48,948,590.43 | 100.00 | 5,419,547.10 | 11.07 | 43,529,043.33 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 66,845,656.00 | 3,342,282.79 | 5.00 |
| 1至2年 | 9,364,238.97 | 936,423.90 | 10.00 |
| 2至3年 | 1,648,276.13 | 329,655.24 | 20.00 |
| 3至4年 | 224,978.43 | 67,493.53 | 30.00 |
| 4至5年 | 69,965.31 | 34,982.66 | 50.00 |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 5年以上 | 193,768.16 | 193,768.16 | 100.00 |
| 合计 | 78,346,883.00 | 4,904,606.28 | |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,499,860.68 元；本年收回坏账准备金额 1,213,889.73 元。

③本年实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 47,573.60 |

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 39,133,061.40 元，占应收账款年末余额合计数的比例 48.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,222,809.77 元。

2、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|----------------|
| 应收利息 | 2,113,194.44 | |
| 其他应收款 | 1,096,001,936.89 | 846,019,966.37 |
| 合计 | 1,098,115,131.33 | 846,019,966.37 |

(1) 应收利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------|
| 结构性存款 | 2,113,194.44 | |
| 合计 | 2,113,194.44 | |

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------------|--------|--------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,103,262,792.23 | 99.95 | 7,260,855.34 | 0.66 | 1,096,001,936.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 525,156.29 | 0.05 | 525,156.29 | 100.00 | |
| 合计 | 1,103,787,948.52 | 100.00 | 7,786,011.63 | 0.71 | 1,096,001,936.89 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 851,855,080.85 | 99.90 | 5,835,114.48 | 0.68 | 846,019,966.37 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 840,506.59 | 0.10 | 840,506.59 | 100.00 | |
| 合计 | 852,695,587.44 | 100.00 | 6,675,621.07 | 0.78 | 846,019,966.37 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 10,134,627.04 | 506,731.35 | 5.00 |
| 1至2年 | 2,550,392.96 | 255,039.30 | 10.00 |
| 2至3年 | 1,257,388.03 | 251,477.61 | 20.00 |
| 3至4年 | 662,167.34 | 198,650.20 | 30.00 |
| 4至5年 | 5,000.00 | 2,500.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 6,046,456.88 | 6,046,456.88 | 100.00 |
| 合计 | 20,656,032.25 | 7,260,855.34 | |

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|----------|------------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内关联方 | 1,082,606,759.98 | | 不计提 |
| 合计 | 1,082,606,759.98 | | |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|------------------|----------------|
| 备用金 | 3,965,859.87 | 3,282,895.63 |
| 保证金 | 4,483,723.41 | 450,230.00 |
| 往来款 | 1,089,531,601.21 | 845,336,142.12 |
| 其他 | 5,806,764.03 | 3,626,319.69 |
| 合计 | 1,103,787,948.52 | 852,695,587.44 |

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,144,332.56 元；本年收回坏账准备金额 33,942.00 元。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 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 |
|-----------------|------|------------------|--|---------------------|----------|
| 四川岳池爱众电力有限公司 | 往来款 | 431,930,234.48 | 1年以内 36,392,434.48, 1-2年 395,537,800元 | 39.13 | |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 往来款 | 379,125,873.24 | 一年以内 161,511,992.15元, 1-2年 217,602,647.09元, 4-5年 11,234元 | 34.35 | |
| 新疆富远能源发展有限公司 | 往来款 | 169,269,888.59 | 1年以内 | 15.34 | |
| 四川省前锋爱众水务有限责任公司 | 往来款 | 21,650,852.27 | 1年以内 | 1.96 | |
| 云南昭通爱众发电有限公司 | 往来款 | 21,524,665.66 | 1年以内 | 1.95 | |
| 合计 | — | 1,023,501,514.24 | — | 92.73 | |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,280,067,904.25 | 259,878,794.43 | 2,020,189,109.82 | 2,229,910,004.25 | 259,878,794.43 | 1,970,031,209.82 |
| 对联营、合营企业投资 | 76,081,543.77 | | 76,081,543.77 | 74,550,163.42 | | 74,550,163.42 |
| 合计 | 2,356,149,448.02 | 259,878,794.43 | 2,096,270,653.59 | 2,304,460,167.67 | 259,878,794.43 | 2,044,581,373.24 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 四川省岳池爱众电力有限公司 | 88,230,608.38 | | | 88,230,608.38 | | |
| 四川省爱众能源工程有限公司 | 27,146,846.57 | 11,998,900.00 | | 39,145,746.57 | | |
| 四川省绵阳爱众发电有限公司 | 330,000,000.00 | | | 330,000,000.00 | | |
| 四川华蓥爱众发电有限公司 | 3,500,000.00 | | | 3,500,000.00 | | |
| 广安爱众公用事业服务有限公司 | 900,000.00 | | | 900,000.00 | | |
| 四川省武胜爱众燃气有限公司 | 13,000,000.00 | | | 13,000,000.00 | | |
| 四川省邻水爱众燃气有限公司 | 12,579,368.81 | | | 12,579,368.81 | | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|--------------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------------|
| 四川省西充爱众燃气有限公司 | 25,894,947.91 | | | 25,894,947.91 | | |
| 云南省德宏州爱众燃气有限公司 | 69,500,000.00 | | | 69,500,000.00 | | |
| 四川省岳池爱众水务有限责任公司 | 24,110,500.00 | | | 24,110,500.00 | | |
| 四川省华蓥爱众水务有限责任公司 | 19,774,665.21 | | | 19,774,665.21 | | |
| 四川省武胜爱众水务有限责任公司 | 10,999,151.20 | | | 10,999,151.20 | | |
| 四川省邻水爱众水务有限责任公司 | 10,307,944.13 | | | 10,307,944.13 | | |
| 四川省前锋爱众水务有限责任公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 新疆富远能源发展有限公司 | 804,005,531.97 | | | 804,005,531.97 | | |
| 深圳爱众资本管理有限公司 | 380,000,000.00 | | | 380,000,000.00 | | |
| 四川省广安爱众新能源技术开发有限公司 | 61,841,000.00 | 38,159,000.00 | | 100,000,000.00 | | |
| 广东爱众售电有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 四川省爱众工程设计咨询有限公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | | |
| 四川省前锋爱众燃气有限公司 | 25,240,645.64 | | | 25,240,645.64 | | |
| 云南昭通爱众发电有限公司 | 259,878,794.43 | | | 259,878,794.43 | | 259,878,794.43 |
| 合计 | 2,229,910,004.25 | 50,157,900.00 | | 2,280,067,904.25 | | 259,878,794.43 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 广安爱众压缩天然气有限责任公司 | 10,440,019.12 | | | 637,872.03 | | |
| 小计 | 10,440,019.12 | | | 637,872.03 | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 四川同圣产业投资 | 64,110,144.30 | | | 3,733,234.35 | | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|-------|---------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益 变动 |
| 有限公司 | | | | | | |
| 小 计 | 64,110,144.30 | | | 3,733,234.35 | | |
| 合 计 | 74,550,163.42 | | | 4,371,106.38 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末 余额 |
|---------------------|-----------------|--------|----|---------------|--------------|
| | 宣告发放现金股 利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 广安爱众压缩天然 气有限责任公司 | 300,000.00 | | | 10,777,891.15 | |
| 小 计 | 300,000.00 | | | 10,777,891.15 | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 四川同圣产业投资 有限公司 | 2,539,726.03 | | | 65,303,652.62 | |
| 小 计 | 2,539,726.03 | | | 65,303,652.62 | |
| 合 计 | 2,839,726.03 | | | 76,081,543.77 | |

4、营业收入、营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 791,491,733.17 | 564,086,419.71 | 733,419,666.91 | 485,017,220.96 |
| 其他业务 | 80,058,586.43 | 8,495,920.86 | 75,302,278.25 | 427,106.76 |
| 合 计 | 871,550,319.60 | 572,582,340.57 | 808,721,945.16 | 485,444,327.72 |

5、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 115,125,370.86 | 93,715,712.07 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,371,106.38 | 2,183,856.52 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在 持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 610,740.68 | 7,898,087.39 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 其他 | 13,014,677.00 | 19,132,990.62 |
| 合 计 | 133,121,894.92 | 122,930,646.60 |

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|---------------|-----|
| 非流动性资产处置损益 | -3,163,398.54 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 19,863,536.86 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 3,450,466.71 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,247,831.73 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | 1,545,381.54 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -7,392,214.54 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 13,072,279.78 | |
| 小 计 | 28,623,883.54 | |
| 所得税影响额 | 5,447,484.05 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -384,226.46 | |
| 合 计 | 23,560,625.95 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注1、各非经常性损益项目按税前金额列示。

注2、本公司将列入营业外收入中的富流滩电站电量损失补偿款作为经常性损益项目。该事项来源于对主营业务（水力发电）收入因外部因素影响而减少的补偿，并非与正常经营业务无关；已签订了长期补偿协议，本公司预计可预见的未来可持续收到协议约定的补偿款项，该补偿款项事实上在可预见的未来可成为本公司稳定的收益来源，因此并非属于偶发性，对报表使用者对本公司未来盈利能力的判断不会造成重大误导。

| 项 目 | 涉及金额 | 原因 |
|-------------|--------------|-----|
| 富流滩电站电量损失补偿 | 3,410,462.00 | 注 2 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.97 | 0.2655 | 0.2655 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 6.34 | 0.2407 | 0.2407 |