

四川川投能源股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-102



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024CDAA1B0075

四川川投能源股份有限公司

四川川投能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川川投能源股份有限公司（以下简称川投能源公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

投资收益确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注五之54“投资收益”，附注八.3(2)“重要的联营企业主要财务信息”。</p> <p>雅砻江流域水电开发</p>	<p>1、将雅砻江水电作为重要组成部分，执行集团财务报表审计程序；</p> <p>2、针对重要组成部分执行重大错报风险评估程序：</p> <p>（1）通过与雅砻江水电管理层沟通、查阅相关资料等方式，对雅砻江水电及其组成部分的基本情况、经营业务、</p>

投资收益确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>有限公司（以下简称雅砻江水电）系川投能源联营企业，川投能源对其采用权益法核算。</p> <p>2023 年度，川投能源按照持股比例确认对雅砻江水电的投资收益为 415,390.85 万元，占川投能源 2023 年度合并财务报表利润总额的 91.00%。因此，我们将雅砻江水电投资收益的确认作为关键审计事项。</p>	<p>经营环境进行初步分析及风险评估；</p> <p>（2）对雅砻江水电进行报表总体分析，并确定重点关注领域；</p> <p>（3）基于收入舞弊假设，将雅砻江水电收入确认作为重大错报风险。</p> <p>3、评价组成部分会计师的独立性、客观性、经验和资质。</p> <p>4、与组成部分会计师讨论重要组成部分的业务活动，以及由于舞弊或错误导致组成部分财务信息发生重大错报的可能性；了解组成部分会计师的风险评估、重要性水平、审计时间安排和范围、重点审计领域、主要审计程序及审计结论等；查验重点关注科目及事项所取得的审计证据。</p> <p>5、获取组成部分会计师的承诺函、试算平衡表、审计报告及审计意见。</p> <p>6、对雅砻江水电实施现场审阅，就风险评估阶段识别的重点领域及重要事项查验相关信息、资料及证据。</p>

四、其他信息

川投能源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括川投能源公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督川投能源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月十日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	514,719,851.80	841,897,814.48
交易性金融资产	五、2	1,850,240,000.00	2,146,240,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	30,176,183.85	58,591,054.34
应收账款	五、4	740,300,933.80	654,747,436.07
应收款项融资	五、6	18,271,336.40	17,794,623.80
预付款项	五、8	2,131,389.91	4,607,841.42
其他应收款	五、7	146,828,511.52	629,836,985.15
其中：应收利息		1,285,908.34	1,339,800.00
应收股利			
存货	五、9	69,400,292.29	101,134,995.22
合同资产	五、5	10,704,806.42	9,300,247.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	9,136,037.08	3,192,326.19
流动资产合计		3,391,909,343.07	4,467,343,323.79
非流动资产：			
债权投资	五、11	48,700,000.00	54,700,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、13	43,252,223,995.35	36,082,617,971.46
其他权益工具投资	五、12	1,474,290,431.55	2,591,465,632.84
其他非流动金融资产	五、14	1,759,397,843.00	1,759,397,843.00
投资性房地产			
固定资产	五、15	6,283,592,762.39	6,398,163,394.04
在建工程	五、16	3,093,546,279.33	2,335,065,665.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	94,530,492.14	92,595,643.80
无形资产	五、18	485,520,818.03	500,936,441.24
开发支出	六、1		1,739,625.82
商誉			
长期待摊费用	五、19	16,798,670.48	19,584,946.56
递延所得税资产	五、20	72,006,261.73	73,765,729.87
其他非流动资产	五、21	380,828,499.74	336,440,649.61
非流动资产合计		56,961,436,053.74	50,246,473,543.81
资产总计		60,353,345,396.81	54,713,816,867.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 四川川投能源股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五、23	3,292,086,195.05	2,562,388,769.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、24	4,090,428.97	2,305,816.24
应付账款	五、25	267,387,654.19	239,948,623.16
预收款项	五、27	52,511.43	52,591.25
合同负债	五、28	4,452,370.68	12,967,308.05
应付职工薪酬	五、29	249,714,660.08	217,409,849.54
应交税费	五、30	75,526,880.24	129,257,894.38
其他应付款	五、26	922,076,190.96	1,407,004,930.07
其中: 应付利息		24,456,739.52	24,456,739.52
应付股利		71,948,176.74	119,511,780.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	3,181,451,651.65	1,322,750,067.79
其他流动负债	五、32	1,022,052,372.57	2,043,691,848.58
流动负债合计		9,018,890,915.82	7,937,777,698.49
非流动负债:			
长期借款	五、33	6,026,099,594.37	4,127,724,431.50
应付债券	五、34	3,400,000,000.00	6,710,970,616.94
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、35	82,046,730.17	82,753,169.47
长期应付款	五、36	2,593,704,645.00	13,004,754.62
长期应付职工薪酬	五、37	327,930,943.30	327,519,969.06
预计负债	五、38	31,784,900.97	31,403,968.09
递延收益	五、39	100,000.00	
递延所得税负债	五、20	279,842,716.52	283,817,720.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,741,509,530.33	11,577,194,629.69
负债合计		21,760,400,446.15	19,514,972,328.18
股东权益:			
股本	五、40	4,580,129,379.00	4,460,581,221.00
其他权益工具	五、41	414,308,162.28	582,237,927.18
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、42	5,619,808,378.01	4,572,440,180.10
减: 库存股			
其他综合收益	五、43	638,515,767.72	1,389,880,341.89
专项储备	五、44	9,004,573.25	1,654,572.54
盈余公积	五、45	9,525,143,907.76	8,369,379,743.26
未分配利润	五、46	16,305,216,878.45	14,440,653,701.63
归属于母公司股东权益合计		37,092,127,046.47	33,816,827,687.60
少数股东权益		1,500,817,904.19	1,382,016,851.82
股东权益合计		38,592,944,950.66	35,198,844,539.42
负债和股东权益总计		60,353,345,396.81	54,713,816,867.60

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		159,491,613.78	466,097,039.54
交易性金融资产		1,553,000,000.00	1,860,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、1	455,108,457.39	1,182,487,470.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		164,797.78	
流动资产合计		2,167,764,868.95	3,508,584,509.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	46,611,833,887.40	39,229,329,471.80
其他权益工具投资		1,130,830,000.00	2,248,005,201.29
其他非流动金融资产		1,759,397,843.00	1,759,397,843.00
投资性房地产			
固定资产		236,684.49	166,744.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,153,356.29	5,598,023.00
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,513,451,771.18	43,242,497,283.90
资产总计		51,681,216,640.13	46,751,081,793.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,942,059,256.67	2,101,908,541.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		44,648,678.37	24,026,856.02
应交税费		2,372,385.25	45,320,011.05
其他应付款		473,624,036.40	313,618,985.66
其中：应付利息			
应付股利		40,061.64	40,061.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,034,275,708.88	1,182,605,827.41
其他流动负债		1,009,265,616.44	2,011,362,500.00
流动负债合计		7,506,245,682.01	5,678,842,721.80
非流动负债：			
长期借款		2,080,500,000.00	1,337,500,000.00
应付债券		3,400,000,000.00	6,710,970,616.94
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,560,086.22	3,907,802.23
长期应付款		2,582,316,409.32	1,616,518.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,070,376,495.54	8,053,994,938.11
负债合计		15,576,622,177.55	13,732,837,659.91
股东权益：			
股本		4,580,129,379.00	4,460,581,221.00
其他权益工具		414,308,162.28	582,237,927.18
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,626,831,861.93	4,579,463,664.02
减：库存股			
其他综合收益		638,515,767.72	1,389,880,341.89
专项储备			
盈余公积		9,518,182,815.40	8,362,418,650.90
未分配利润		15,326,626,476.25	13,643,662,328.74
股东权益合计		36,104,594,462.58	33,018,244,133.73
负债和股东权益总计		51,681,216,640.13	46,751,081,793.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表
2023年度

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,482,358,644.40	1,420,414,976.88
其中：营业收入	五、47	1,482,358,644.40	1,420,414,976.88
二、营业总成本		1,723,517,342.36	1,672,440,933.82
其中：营业成本	五、47	794,915,780.78	873,469,466.45
税金及附加	五、48	45,357,078.20	38,656,259.87
销售费用	五、49	20,742,212.99	17,841,138.13
管理费用	五、50	215,557,289.74	196,727,996.61
研发费用	五、51	32,201,469.15	29,317,281.37
财务费用	五、52	614,743,511.50	516,428,791.39
其中：利息费用		627,156,405.32	528,431,708.26
利息收入		13,794,804.94	12,918,745.36
加：其他收益	五、53	14,847,768.74	16,185,557.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、54	4,812,606,501.16	3,914,584,923.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,655,063,480.14	3,786,377,905.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	8,479,275.89	-54,227,427.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-52,237,905.41	-28,513,059.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、57	807,372.69	1,092,148.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,543,344,315.11	3,597,096,185.77
加：营业外收入	五、58	21,855,244.27	5,357,922.22
减：营业外支出	五、59	286,678.54	-11,848,883.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,564,912,880.84	3,614,302,991.73
减：所得税费用	五、60	57,504,485.09	41,991,192.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,507,408,395.75	3,572,311,798.95
（一）按经营持续性分类		4,507,408,395.75	3,572,311,798.95
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,507,657,818.05	3,572,761,277.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-249,422.30	-449,478.63
（二）按所有权归属分类		4,507,408,395.75	3,572,311,798.95
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,400,136,762.78	3,515,265,709.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		107,271,632.97	57,046,089.58
六、其他综合收益的税后净额		-346,845,649.63	356,827,139.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-346,845,649.63	356,827,139.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-344,537,845.44	352,033,354.09
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-344,537,845.44	352,033,354.09
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,307,804.19	4,793,785.16
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-2,307,804.19	4,793,785.16
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,160,562,746.12	3,929,138,938.20
归属于母公司股东的综合收益总额		4,053,291,113.15	3,872,092,848.62
归属于少数股东的综合收益总额		107,271,632.97	57,046,089.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.9864	0.7957
（二）稀释每股收益（元/股）		0.9317	0.7543

本年未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2023年度

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、3	366,981.13	500,000.00
减：营业成本	十六、3		
税金及附加		4,598,891.25	834,758.06
销售费用			
管理费用		86,025,827.25	63,340,476.19
研发费用			
财务费用		502,522,058.48	415,497,036.17
其中：利息费用		512,968,491.32	424,713,510.98
利息收入		11,358,872.35	9,642,498.92
加：其他收益		751,529.07	86,351.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	4,837,948,067.05	3,996,170,456.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,655,039,871.85	3,786,377,905.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		22,618,501.14	-24,629,242.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-50,000,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,218,538,301.41	3,492,455,295.17
加：营业外收入			
减：营业外支出		567.94	-13,982,290.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,218,537,733.47	3,506,437,585.17
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,218,537,733.47	3,506,437,585.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,218,537,733.47	3,506,437,585.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-346,845,649.63	356,827,139.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-344,537,845.44	352,033,354.09
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-344,537,845.44	352,033,354.09
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,307,804.19	4,793,785.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-2,307,804.19	4,793,785.16
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,871,692,083.84	3,863,264,724.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年度

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,493,288,130.04	1,393,144,928.21
收到的税费返还		12,727,824.03	13,277,028.42
收到其他与经营活动有关的现金		70,751,199.95	68,954,964.76
经营活动现金流入小计		1,576,767,154.02	1,475,376,921.39
购买商品、接受劳务支付的现金		186,798,869.11	274,217,221.49
支付给职工以及为职工支付的现金		326,857,525.34	312,664,468.78
支付的各项税费		338,745,230.40	213,596,284.96
支付其他与经营活动有关的现金		128,704,281.86	61,365,236.33
经营活动现金流出小计		981,105,906.71	861,843,211.56
经营活动产生的现金流量净额		595,661,247.31	613,533,709.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,849,128,430.88	6,554,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,254,644,783.03	2,391,333,109.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		895,801.28	1,240,917.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		109,409,827.04	5,836,666.67
投资活动现金流入小计		7,214,078,842.23	8,952,410,693.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		715,209,857.51	648,499,678.74
投资支付的现金		8,012,698,915.00	8,648,659,840.60
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			251,966,414.79
支付其他与投资活动有关的现金		118,000,000.00	600,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,845,908,772.51	10,149,125,934.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,631,829,930.28	-1,196,715,240.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		47,642,000.00	90,436,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		47,642,000.00	90,436,000.00
取得借款所收到的现金		13,544,762,620.87	10,666,000,000.00
发行债券收到的现金			2,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		360,000,000.00	400,000,000.00
筹资活动现金流入小计		13,952,404,620.87	13,656,436,000.00
偿还债务所支付的现金		9,955,472,620.46	10,200,887,098.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,463,681,873.73	2,215,959,888.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		104,816,568.82	51,004,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		832,206,545.28	821,534,091.32
筹资活动现金流出小计		13,251,361,039.47	13,238,381,077.68
筹资活动产生的现金流量净额		701,043,581.40	418,054,922.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-335,125,101.57	-165,126,607.99
加：期初现金及现金等价物余额		835,698,245.43	1,000,824,853.42
六、期末现金及现金等价物余额		500,573,143.86	835,698,245.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,008,293.16	30,997,556.09
经营活动现金流入小计		28,008,293.16	30,997,556.09
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,111,922.50	32,190,721.96
支付的各项税费		11,249,015.38	3,224,969.16
支付其他与经营活动有关的现金		69,984,946.00	14,607,510.90
经营活动现金流出小计		116,345,883.88	50,023,202.02
经营活动产生的现金流量净额		-88,337,590.72	-19,025,645.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,861,128,430.88	5,577,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,280,804,195.67	2,480,581,966.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		700,000,000.00	55,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,841,932,626.55	8,112,581,966.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,670.00	58,077.18
投资支付的现金		7,115,299,315.00	8,074,879,900.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		450,000,000.00	625,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,565,400,985.00	8,699,937,977.78
投资活动产生的现金流量净额		-723,468,358.45	-587,356,010.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,405,000,360.00	9,650,000,000.00
发行债券收到的现金			2,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,758,805,259.71	966,086,838.72
筹资活动现金流入小计		13,163,805,619.71	13,116,086,838.72
偿还债务支付的现金		8,840,000,359.96	9,735,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,203,900,059.19	2,035,404,718.34
支付其他与筹资活动有关的现金		1,614,704,677.15	840,322,023.21
筹资活动现金流出小计		12,658,605,096.30	12,611,226,741.55
筹资活动产生的现金流量净额		505,200,523.41	504,860,097.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-306,605,425.76	-101,521,559.60
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		466,097,039.54	567,618,599.14
六、期末现金及现金等价物余额		159,491,613.78	466,097,039.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

	本年金额													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,400,581,221.00		582,237,927.18	4,572,440,180.10		1,389,880,341.89	1,654,572.54	8,369,379,743.26		14,440,653,701.63		33,816,827,687.60	1,382,016,851.82	35,198,844,539.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	4,400,581,221.00		582,237,927.18	4,572,440,180.10		1,389,880,341.89	1,654,572.54	8,369,379,743.26		14,440,653,701.63		33,816,827,687.60	1,382,016,851.82	35,198,844,539.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	119,548,158.00		-167,929,764.90	1,047,368,197.91		-751,364,574.17	7,350,000.71	1,155,764,164.50		1,864,563,176.82		3,275,299,358.87	118,801,052.37	3,394,100,411.24
（一）综合收益总额						-346,845,649.63				4,400,136,762.78		4,053,291,113.15	107,271,632.97	4,160,562,746.12
（二）股东投入和减少资本	119,548,158.00		-167,929,764.90	1,005,932,264.67								957,550,657.77	47,642,000.00	1,005,192,657.77
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	119,548,158.00		-167,929,764.90	1,005,932,264.67								957,550,657.77	47,642,000.00	1,005,192,657.77
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								1,054,634,433.37		-2,838,962,779.37		-1,784,328,346.00	-58,108,246.56	-1,842,436,592.56
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东利润分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转						-404,518,924.54		101,129,731.13		303,389,193.41				
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							7,350,000.71					7,350,000.71	2,010,205.35	9,360,206.06
1. 本年提取							11,981,032.34					11,981,032.34	3,887,494.09	15,868,526.43
2. 本年使用							4,631,031.63					4,631,031.63	1,877,288.74	6,508,320.37
（六）其他														
四、本年年末余额	4,500,129,379.00		414,308,162.28	5,619,808,378.01		638,515,767.72	9,004,573.25	9,525,143,907.76		16,305,216,878.45		37,092,127,046.47	1,500,817,994.19	38,592,944,950.66

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

秦可

2024.03.28

（此处有法定代表人及主管会计工作负责人、会计机构负责人的签字）



合并股东权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

	上年金额													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,406,155,440.00			662,413,000.42	4,088,053,064.92		1,033,053,202.64	7,492,770,346.96		13,564,969,363.25	26,969.31	31,247,414,418.19	1,041,984,172.84	32,289,398,591.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	4,406,155,440.00			662,413,000.42	4,088,053,064.92		1,033,053,202.64	7,492,770,346.96		13,564,969,332.56		31,247,414,387.50	1,041,984,172.84	32,289,425,560.34
三、本年年末余额	54,425,781.00			-80,175,073.24	484,387,115.18		356,827,139.25	876,609,396.30		875,657,369.07		2,569,386,300.10	340,032,678.98	2,909,418,979.08
(一) 综合收益总额							356,827,139.25			3,515,265,709.37		3,872,092,848.62	57,046,089.58	3,929,138,938.20
(二) 股东投入和减少资本	54,425,781.00			-80,175,073.24	458,771,366.39							43,022,074.15	333,413,728.17	766,435,802.32
1. 股东投入的普通股					55,800.00							55,800.00		333,469,528.17
2. 其他权益工具持有者投入资本	54,425,781.00			-80,175,073.24	458,715,566.39							432,966,274.15		432,966,274.15
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-2,639,608,340.30		-1,762,998,944.00	-51,004,000.00	-1,814,002,944.00
1. 提取盈余公积								876,609,396.30						
2. 提取一般风险准备								876,609,396.30						
3. 对股东的分配										-1,762,998,944.00		-1,762,998,944.00	-51,004,000.00	-1,814,002,944.00
4. 其他														
(四) 股本权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								1,654,572.54				1,654,572.54	576,861.23	2,231,433.77
1. 本年提取								3,972,295.72				3,972,295.72	978,325.82	4,950,621.54
2. 本年使用								2,317,723.18				2,317,723.18	401,464.59	2,719,187.77
(六) 其他					25,615,748.79							25,615,748.79		25,615,748.79
四、本年年末余额	4,460,581,221.00			582,237,927.18	4,572,440,180.10		1,389,880,341.89	8,369,379,743.26		14,440,653,701.63		33,816,827,687.60	1,382,016,851.82	35,198,844,539.42

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项 目	本年金额										
	股本	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	4,460,581,221.00		582,237,927.18	4,579,463,664.02		1,389,880,341.89		8,362,418,650.90	13,643,662,328.74		33,018,244,133.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,460,581,221.00		582,237,927.18	4,579,463,664.02		1,389,880,341.89		8,362,418,650.90	13,643,662,328.74		33,018,244,133.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	119,548,158.00		-167,929,764.90	1,047,368,197.91		-751,364,574.17		1,155,764,164.50	1,682,964,147.51		3,086,350,328.85
（一）综合收益总额						-346,845,649.63			4,218,537,733.47		3,871,692,083.84
（二）股东投入和减少资本	119,548,158.00		-167,929,764.90	1,005,932,264.67							957,550,657.77
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	119,548,158.00		-167,929,764.90	1,005,932,264.67							957,550,657.77
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,054,634,433.37	-2,838,962,779.37		-1,784,328,346.00
1. 提取盈余公积								1,054,634,433.37	-1,054,634,433.37		
2. 对股东的分配									-1,784,328,346.00		-1,784,328,346.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转								101,129,731.13	303,389,193.41		
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益									303,389,193.41		
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,580,129,379.00		414,308,162.28	5,626,831,861.93		638,515,767.72		9,518,182,815.40	15,326,626,476.25		36,104,594,462.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]



母公司股东权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

项 目	上年金额							股东权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	4,406,155,440.00		662,413,000.42		4,095,132,348.84			1,033,053,202.64		7,485,809,254.60	12,776,833,083.87	30,459,396,330.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,406,155,440.00		662,413,000.42		4,095,132,348.84			1,033,053,202.64		7,485,809,254.60	12,776,833,083.87	30,459,396,330.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,425,781.00		-80,175,073.24		484,331,315.18			356,827,139.25		876,609,396.30	866,829,244.87	2,558,847,803.36
（一）综合收益总额								356,827,139.25			3,506,437,585.17	3,863,264,724.42
（二）股东投入和减少资本	54,425,781.00		-80,175,073.24		458,715,566.39							432,966,274.15
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	54,425,781.00		-80,175,073.24		458,715,566.39							432,966,274.15
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										876,609,396.30	-2,639,608,340.30	-1,762,998,944.00
2. 对股东的分配										876,609,396.30	-876,609,396.30	
3. 其他											-1,762,998,944.00	-1,762,998,944.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他					25,615,748.79							25,615,748.79
四、本年年末余额	4,460,581,221.00		582,237,927.18		4,579,463,664.02			1,389,880,341.89		8,362,418,650.90	13,643,662,328.74	33,018,244,133.73

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



一、公司的基本情况

四川川投能源股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团),前身为峨眉铁合金厂,是1964年建设的“三线”企业。1988年改组设立“峨眉铁合金(集团)股份有限公司”。1993年9月24日,经中国证券监督管理委员会证监审字(1993)44号文和上交所上(93)字第2059号文批准,本公司3,880万股社会公众股在上海证券交易所上市流通。

经过历次兼并重组和股权转让后,截至2023年12月31日,本公司股本为人民币肆拾伍亿捌仟零壹拾贰万玖仟叁佰柒拾玖元整,其中四川省投资集团有限责任公司(以下简称川投集团)持有本公司股份2,373,703,778股,持股比例为51.83%,为本公司控股股东。四川省国有资产监督管理委员会为本公司的最终控制方。

本公司注册地址及办公地址为成都市武侯区临江西路1号;法定代表人为吴晓曦;统一社会信用代码为91510000206956235C。本公司属电力、热力生产和供应业行业,以投资开发、经营管理清洁能源为主业,以研发、生产、销售轨道交通电气自动化系统,生产经营光纤光缆等高新技术产品为辅业。本公司主要产品为电力和工业自动化控制设备等。

本财务报表于2024年4月11日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况,本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项	占该类应收款项期末余额的5%以上且金额超过1,000.00万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占应收款项期末余额的5%以上且金额超过1,000.00万元
重要的在建工程	单项工程项目预算金额大于5亿元
重要的投资活动收/支现金流	单项金额超过5亿元
重要的账龄超过一年的应付款项	单项余额占应付款项期末余额的10%以上且金额超过5,000.00万元
重要的联营企业	来源于被投资单位投资收益占利润总额10%以上
重要的非全资子公司	营业收入占合并营业收入10%以上且利润总额占合并利润总额5%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,

首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担

了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付;对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异;对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资,当本集团取得的银行承兑汇票承兑人为中国银行、建设银行、工商银行、农业银行、交通银行、邮储银行等6家国有控股银行,以及招商银行、民生银行、兴业银行、中信银行、浦发银行、光大银行、华夏银行、平安银行、上海银行等9家信用评级较高的上市银行(合称6+9银行)时,本集团以出售并终止确认该金融资产为目标。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客

户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团判断应收账款(与合同资产)的关联关系、业务（款项）性质、账龄为其信用风险主要影响因素，因此以信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

组合	确定组合的依据
1 合并范围外单位组合	按交易对象与本公司的关系，本组合为本集团合并范围外的单位
1.1 电力业务客户组合	包括本集团内电力业务单位的应收款项
1.2 非电力业务客户组合	包括本集团内非电力业务单位的应收款项
2 合并范围内单位组合	按交易对象与本公司的关系，本组合为纳入本集团合并范围的内部单位
组合	按组合计提坏账准备的计提方法
1 合并范围外单位组合	
1.1 电力业务客户组合	采用余额百分比法，按应收账款余额的 5% 计提坏账准备。
1.2 非电力业务客户组合	采用账龄分析法，按账龄组合计算历史迁徙率及损失率，在历史损失率的基础上，结合债务人经济状况和趋势等前瞻性因素确定预期信用损失率。
2 合并范围内单位组合	信用风险可控，不计提坏账准备

② 应收票据（与应收款项融资）的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为 6+9 银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非 6+9 银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团按照下列情形计量其他应收款信用损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照关联关系、业务及客户性质、账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。其他应收款项减值损失计提具体方法参照前述应收账款及合同资产预期信用损失会计估计执行。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具

虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、发出商品、库存商品、在产品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、9 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,或持有20%以下表决权但在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的,通常认

为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关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,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关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处理并按比例结转,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,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

14. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物(含大坝、隧道等)	20-50	5、3、0	2.00-4.75
2	机械设备	11-35	5、3	2.71-8.82
3	运输设备	5-17	5、3	5.59-19.40
4	办公设备及其他	5-14	5、3	6.79-19.40

非同一控制企业合并中,被合并方可辨认资产公允价值与账面价值的差额,在合并报表中按资产评估报告尚可使用年限补计折旧。

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

15. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物(含大坝、隧道等)	通过验收,达到资产可使用状态
机器设备	通过验收,完成试生产、试运行
运输工具	通过验收,满足资产可使用条件
办公设备及其他	通过验收,满足资产可使用条件

16. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、探矿权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确

定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件、探矿权等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

18. 商誉

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

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

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

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。本集团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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,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,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,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。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的收入主要包括电力销售收入、产品销售收入以及提供劳务收入。

(1) 电力销售收入

电力销售收入根据客户不同分为上网电和直供电,其中上网电从本集团发电厂输出电力后在国家电网指定的变电站上网,本集团经营部和国家电网每月会同抄表确认上网电量,国家电网生成结算单后送达本集团经营部审核,经营部将核实后的结算单移交财务部,财务部根据结算单开具销售发票确认收入;直供电直接通过本集团线路供给用户,每月经营部负责抄表并与客户共同确认用电量,生成结算单,财务部根据结算单开具销售发票确认收入。

(2) 产品销售收入

需安装调试的产品完工经客户验收后确认收入,不需要调试的产品按照发货并经客户签收后确认收入。

(3) 提供劳务收入

维保类业务按照提供劳务期间分期平均确认收入。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期

反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 持有待售

本集团主要通过出售(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,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①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;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产)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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(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)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

29. 库区维护费

根据《国务院关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》(国发[2006]17号)、财政部《大中型水库库区基金征收使用管理暂行办法》(财综[2007]26号)的相关规定、以及《四川省大中型水库库区基金使用管理办法》的规定,从有发电收入的大中型水库发电收入中按8厘/千瓦时的标准,根据水库实际上网销售电量征收的资金。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

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

在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于报告期末,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年度无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品及应税劳务在流转过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
水资源税	实际发电量	0.5%
其他	按有关税法或主管税务机关核定计缴	

不同纳税主体税率说明:

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	简称	城建税税率	所得税税率
本公司	本公司	7%	25%
成都交大光芒科技股份有限公司	交大光芒公司	7%	10%
四川天彭电力开发有限公司	天彭电力公司	5%	25%
四川嘉阳电力有限责任公司	嘉阳电力公司	5%	25%
四川川投电力开发有限责任公司	川投电力公司	7%	25%
攀枝花华润水电开发有限公司	攀枝花水电公司	7%	25%
四川川投田湾河开发有限责任公司	田湾河公司	1%	15%
四川川投仁宗海发电有限责任公司	仁宗海公司	5%	15%
四川川投田湾河景达企业管理有限责任公司	景达公司	1%	5%
四川田湾河旅游开发有限责任公司	旅游开发公司	1%	25%
四川洪雅高奉山水力发电有限公司	高奉山公司	5%	15%
四川天全脚基坪水力发电有限公司	脚基坪公司	5%	15%
四川槽渔滩水电股份有限公司	槽渔滩公司	5%	15%
四川玉田能源发展有限公司	玉田能源公司	5%	15%
四川洪雅百花滩水力发电有限公司	百花滩公司	5%	15%
川投(攀枝花)新能源开发有限公司	攀新能源	7%	25%
广西玉柴农光电力有限公司	广西农光公司	7%	15%
四川川投盈源企业管理有限公司	川投盈源	7%	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税优惠

①根据财政部、税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,自2011年1月1日起,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%(自2018年5月1日起,原适用17%税率的调整为16%;自2019年4月1日起,原适用16%税率的税率调整为13%)的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

②根据财政部、税务总局《关于嵌入式软件增值税政策的通知》(财税[2008]92号),能够分别核算嵌入式软件的销售额,可以享受按17%(自2018年5月1日起,原适用17%税率的调整为16%;自2019年4月1日起,原适用16%税率的税率调整为13%)的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

③根据财政部、税务总局于2023年9月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

子公司交大光芒公司享受上述①-③增值税优惠政策。

(2) 所得税优惠

①根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发[2020]8号)及《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》

(财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告2020年第45号)规定,对国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业,经认定后,自获利年度起,第一年至第五年免征企业所得税,接续年度减按10%的税率征收企业所得税。交大光芒公司2022年度已申报通过认定,享受该优惠政策,减按10%的税率缴纳企业所得税。

②根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020年第23号)规定,田湾河公司、仁宗海公司、高奉山公司、脚基坪公司、槽渔滩公司、玉田能源公司、百花滩公司、广西农光公司等8家子公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》鼓励类产业。2022年上述子公司主营业务收入占当年收入总额的比例超过60%,符合享受西部大开发企业所得税优惠政策,企业所得税税率按15%计算。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例,财政部、税务总局《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]46号)、《财政部 税务总局 国家发展和改革委员会关于公布<公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008年版)>的通知》(财税[2008]116号)、税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80号)等,企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

广西农光公司“农光互补光伏发电一期项目”发电收入自2017年至2019年免征企业所得税,2020年至2022年减半征收企业所得税;“农光互补光伏发电二期项目”发电收入自2018年至2020年免征企业所得税,2021年至2023年减半征收企业所得税;“农光互补光伏发电三期项目”发电收入自2020年至2022年免征企业所得税,2023年至2025年减半征收企业所得税;“平价一期项目”发电收入自2021年至2023年免征企业所得税,2024年至2026年减半征收企业所得税。

④根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部 税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在财税[2019]13号第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

景达公司享受本项所得税优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	118,585.30	111,810.14
银行存款	499,968,308.40	834,746,048.67
其他货币资金	14,632,958.10	7,039,955.67
合计	514,719,851.80	841,897,814.48
其中: 存放在境外的款项总额		

年末使用受到限制的货币资金:

项目	年末余额	年初余额
银行存款	34,000.00	14,000.00
其他货币资金	14,112,707.94	6,185,569.05
合计	14,146,707.94	6,199,569.05

年末银行存款 34,000.00 元为 ETC 保证金, 其他货币资金中 14,112,707.94 元为保函、履约保证金, 使用受限。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 理财产品-结构性存款	1,850,240,000.00	2,146,240,000.00
合计	1,850,240,000.00	2,146,240,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	27,720,931.64	46,938,298.42
商业承兑汇票	5,536,192.32	17,964,874.39
账面余额合计	33,257,123.96	64,903,172.81
减: 坏账准备	3,080,940.11	6,312,118.47
账面价值合计	30,176,183.85	58,591,054.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,257,123.96	100.00	3,080,940.11	9.26	30,176,183.85
其中: 银行承兑汇票	27,720,931.64	83.35	2,302,207.70	8.30	25,418,723.94
商业承兑汇票	5,536,192.32	16.65	778,732.41	14.07	4,757,459.91
合计	33,257,123.96	100.00	3,080,940.11		30,176,183.85

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,903,172.81	100.00	6,312,118.47	9.73	58,591,054.34
其中: 银行承兑汇票	46,938,298.42	72.32	2,442,374.00	5.20	44,495,924.42
商业承兑汇票	17,964,874.39	27.68	3,869,744.47	21.54	14,095,129.92
合计	64,903,172.81	100.00	6,312,118.47		58,591,054.34

1) 按单项计提坏账准备的应收票据: 无。

2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	27,720,931.64	2,302,207.70	8.30
商业承兑汇票	5,536,192.32	778,732.41	14.07
合计	33,257,123.96	3,080,940.11	9.26

(3) 应收票据坏账准备本年计提、收回或转回的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	2,442,374.00	-140,166.30				2,302,207.70
商业承兑汇票	3,869,744.47	-3,091,012.06				778,732.41
合计	6,312,118.47	-3,231,178.36				3,080,940.11

(4) 年末已质押的应收票据: 无。

(5) 年末已经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		10,918,341.65
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计		11,918,341.65

(6) 本年实际核销的应收票据: 无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	433,630,379.49	467,741,682.45

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-2年	211,029,701.36	154,428,410.58
2-3年	134,590,104.96	61,484,725.60
3-4年	22,715,376.72	18,027,170.85
4-5年	8,043,856.87	12,679,004.24
5年以上	21,917,282.35	13,521,664.88
合计	831,926,701.75	727,882,658.60

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备	664,653.02	0.08	664,653.02	100.00	
按组合计提坏账准备	831,262,048.73	99.92	90,961,114.93	10.94	740,300,933.80
其中: 非电力业务客户组合	491,050,535.13	59.03	73,950,539.24	15.06	417,099,995.89
电力业务客户组合	340,211,513.60	40.89	17,010,575.69	5.00	323,200,937.91
合计	831,926,701.75	100.00	91,625,767.95		740,300,933.80

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备	664,653.02	0.09	664,653.02	100.00	
按组合计提坏账准备	727,218,005.58	99.91	72,470,569.51	9.97	654,747,436.07
其中: 非电力业务客户组合	424,412,931.73	58.31	57,330,315.82	13.51	367,082,615.91
电力业务客户组合	302,805,073.85	41.60	15,140,253.69	5.00	287,664,820.16
合计	727,882,658.60	100.00	73,135,222.53		654,747,436.07

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐山润森废旧物资回收利用有限公司	489,653.02	489,653.02	489,653.02	489,653.02	100.00	回收困难
中铁电气公司(洛湛线)	175,000.00	175,000.00	175,000.00	175,000.00	100.00	回收困难
合计	664,653.02	664,653.02	664,653.02	664,653.02		

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 非电力业务客户组合坏账准备

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	242,179,378.54	14,530,534.04	6.00
1-2年	142,941,321.27	14,294,132.13	10.00
2-3年	57,194,188.42	11,438,837.68	20.00
3-4年	19,439,160.70	6,803,706.25	35.00
4-5年	8,043,856.87	5,630,699.81	70.00
5年以上	21,252,629.33	21,252,629.33	100.00
合计	491,050,535.13	73,950,539.24	

② 电力业务客户组合坏账准备

款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
应收电费及补贴	340,211,513.60	17,010,575.69	5.00

(3) 应收账款坏账准备本年计提、收回或转回的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	664,653.02					664,653.02
按组合计提	72,470,569.51	18,490,545.42				90,961,114.93
合计	73,135,222.53	18,490,545.42				91,625,767.95

(4) 本年实际核销的应收账款: 无。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	年末余额				占应收账款和合同资产年末合计数的比例(%)
	应收账款	合同资产	账面余额合计	坏账准备合计	
广西电网有限责任公司	222,997,472.99		222,997,472.99	11,149,873.65	26.43
国网四川省电力公司	116,334,478.68		116,334,478.68	5,816,723.93	13.79
成都交大运达电气有限公司	45,694,567.24	944,359.70	46,638,926.94	5,261,669.68	5.41
中铁电气化局集团有限公司	30,347,516.53	1,844,929.47	32,192,446.00	3,370,606.55	3.60
中国铁建电气化局集团有限公司	27,349,818.17	1,814,945.47	29,164,763.64	2,949,225.21	3.24
合计	442,723,853.61	4,604,234.64	447,328,088.25	28,548,099.02	52.47

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	11,901,904.11	1,237,675.73	10,664,228.38
未结算电费收入	40,578.04		40,578.04

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	11,942,482.15	1,237,675.73	10,704,806.42

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	10,123,889.57	844,104.02	9,279,785.55
未结算电费收入	20,461.57		20,461.57
合计	10,144,351.14	844,104.02	9,300,247.12

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因: 无。

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,942,482.15	100.00	1,237,675.73	10.36	10,704,806.42
其中: 非电力业务客户组合	11,901,904.11	99.66	1,237,675.73	10.40	10,664,228.38
电力业务客户组合	40,578.04	0.34			40,578.04
合计	11,942,482.15	100.00	1,237,675.73		10,704,806.42

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,144,351.14	100.00	844,104.02	8.32	9,300,247.12
其中: 非电力业务客户组合	10,123,889.57	99.80	844,104.02	8.34	9,279,785.55
电力业务客户组合	20,461.57	0.20			20,461.57
合计	10,144,351.14	100.00	844,104.02		9,300,247.12

1) 按单项计提坏账准备的合同资产: 无。

2) 按组合计提坏账准备的合同资产

① 非电力业务客户组合坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,422,893.46	85,373.61	6.00

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	9,928,000.15	992,800.02	10.00
2-3年	452,410.50	90,482.10	20.00
3-4年			
4-5年	98,600.00	69,020.00	70.00
5年以上			
合计	11,901,904.11	1,237,675.73	

② 电力业务客户组合坏账准备

款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
未结算电费收入	40,578.04		

(4) 合同资产坏账准备本年计提、收回或转回的情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
未到期的质保金	393,571.71			按账龄计提

(5) 本年实际核销的合同资产: 无。

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,271,336.40	17,794,623.80
合计	18,271,336.40	17,794,623.80

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,271,336.40	100.00			18,271,336.40
其中: 银行承兑汇票	18,271,336.40	100.00			18,271,336.40
合计	18,271,336.40	100.00			18,271,336.40

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备					

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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(%)	
按组合计提坏账准备	17,794,623.80	100.00			17,794,623.80
其中: 银行承兑汇票	17,794,623.80	100.00			17,794,623.80
合计	17,794,623.80	100.00			17,794,623.80

(3) 应收款项融资坏账准备本年计提、收回或转回的情况: 无。

(4) 年末已质押的应收款项融资: 无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	7,728,476.84	

(6) 本年实际核销的应收款项融资: 无。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,285,908.34	1,339,800.00
应收股利		
其他应收款	145,542,603.18	628,497,185.15
合计	146,828,511.52	629,836,985.15

7.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
四川大渡河电力股份有限公司借款利息	1,285,908.34	1,339,800.00
合计	1,285,908.34	1,339,800.00

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	117,442,318.21	620,202,444.31
拆借款	137,983,692.73	154,246,613.23
备用金	5,492,704.64	8,281,729.42
应收广西农光公司原股东过渡期损益	5,687,744.35	5,687,744.35
代垫其他单位及员工个人费用	671,658.49	4,269,805.87
其他	39,680,405.00	20,963,411.16
账面余额合计	306,958,523.42	813,651,748.34
减: 坏账准备	161,415,920.24	185,154,563.19
账面价值合计	145,542,603.18	628,497,185.15

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款原值按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	122,957,958.18	633,741,720.13
1-2年	7,922,934.54	3,717,667.99
2-3年	821,508.00	673,540.77
3-4年	145,107.80	256,935.70
4-5年	228,509.94	17,649,729.81
5年以上	174,882,504.96	157,612,153.94
合计	306,958,523.42	813,651,748.34

账龄超过三年且单项金额重大的其他应收款:

单位	年末账面余额	挂账原因
四川洪雅金石茂旅游开发有限公司	90,660,511.50	槽渔滩公司垫付款,对方已在清算中,预计无法收回;本公司合并槽渔滩公司时已全额计提减值准备。
大唐雅安电力开发有限公司天全分公司	17,355,824.60	代垫共建电站接入系统送出工程费用,生态机组未接入运行时不符合收款条件。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	157,157,508.26	51.20	157,157,508.26	100.00	
按组合计提坏账准备	149,801,015.16	48.80	4,258,411.98	2.84	145,542,603.18
其中: 电力客户组合	43,128,836.72	14.05	1,264,984.00	2.93	41,863,852.72
非电力客户组合	106,672,178.44	34.75	2,993,427.98	2.81	103,678,750.46
合计	306,958,523.42	100.00	161,415,920.24		145,542,603.18

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	157,160,423.82	19.32	157,160,423.82	100.00	
按组合计提坏账准备	656,491,324.52	80.68	27,994,139.37	4.26	628,497,185.15
其中: 电力客户组合	47,386,351.76	5.82	2,369,317.58	5.00	45,017,034.18
非电力客户组合	609,104,972.76	74.86	25,624,821.79	4.21	583,480,150.97
合计	813,651,748.34	100.00	185,154,563.19		628,497,185.15

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川洪雅金石茂旅游开发有限公司	90,660,511.50	90,660,511.50	90,660,511.50	90,660,511.50	100.00	回收困难
洪雅县交通运输局	12,560,000.00	12,560,000.00	12,560,000.00	12,560,000.00	100.00	回收困难
四川洪雅鹏坤水利水电开发有限公司	11,664,116.39	11,664,116.39	11,664,116.39	11,664,116.39	100.00	回收困难
旅游公司	10,316,346.08	10,316,346.08	10,316,346.08	10,316,346.08	100.00	回收困难
甘洛县财政局	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	回收困难
高凤山电站工程	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	回收困难
曾翠容	5,039,746.29	5,039,746.29	5,039,746.29	5,039,746.29	100.00	回收困难
洪雅县人民政府	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	回收困难
洪雅县财政局	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	回收困难
其他小额款项	7,419,703.56	7,419,703.56	7,416,788.00	7,416,788.00	100.00	回收困难
合计	157,160,423.82	157,160,423.82	157,157,508.26	157,157,508.26		

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 电力客户组合

组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
电力客户组合	43,128,836.72	1,264,984.00	2.93

② 非电力客户组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	103,913,153.47	2,224,502.91	2.14
1-2年	1,369,435.00	108,289.43	7.91
2-3年	758,430.00	151,686.00	20.00
3-4年	83,256.20	29,139.67	35.00
4-5年	227,155.32	159,061.52	70.02
5年以上	320,748.45	320,748.45	100.00
合计	106,672,178.44	2,993,427.98	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	27,860,567.49	133,571.88	157,160,423.82	185,154,563.19
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-23,833,842.48	98,115.09	5,234.44	-23,730,492.95
本年转回			8,150.00	8,150.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	4,026,725.01	231,686.97	157,157,508.26	161,415,920.24

(4) 其他应收款坏账准备本年计提、收回或转回的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	157,160,423.82	5,234.44	8,150.00			157,157,508.26
按组合计提	27,994,139.37	-23,735,727.39				4,258,411.98
合计	185,154,563.19	-23,730,492.95	8,150.00			161,415,920.24

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 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	占年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
屏山县发展和改革局	保证金	100,000,000.00	1年以内	32.58	2,010,000.00
四川洪雅金石茂旅游开发有限公司	垫付款	90,660,511.50	5年以上	29.54	90,660,511.50
太平财产保险有限公司成都分公司	理赔款	17,829,156.68	1年以内	5.81	
大唐雅安电力开发有限公司天全分公司	线路工程款	17,355,824.60	5年以上	5.65	867,791.23
洪雅县交通运输局	大桥工程款	12,560,000.00	5年以上	4.09	12,560,000.00
合计		238,405,492.78		77.67	106,098,302.73

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无。

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,739,229.04	81.60	3,858,562.82	83.74

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1—2年	81,462.66	3.82	146,304.71	3.18
2—3年	58,702.35	2.75	445,977.51	9.68
3年以上	251,995.86	11.82	156,996.38	3.40
合计	2,131,389.91	100.00	4,607,841.42	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例(%)
西南交通大学	495,145.63	1-2年	23.23
成都正和信息资讯有限责任公司	200,250.00	1年以内	9.40
成都瑞德电力工程设计有限公司	168,396.23	1年以内	7.90
四川富源电力股份有限公司	119,284.39	1年以内	5.60
新疆木子网络工程有限公司	115,200.00	1年以内	5.40
合计	1,098,276.25		51.53

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,275,227.08	420,323.96	20,854,903.12
周转材料	797,413.60		797,413.60
在产品	14,335,407.62		14,335,407.62
库存商品	12,329,802.04	1,102,604.92	11,227,197.12
发出商品	23,061,674.70	876,303.87	22,185,370.83
合计	71,799,525.04	2,399,232.75	69,400,292.29

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,611,602.69	93,955.44	22,517,647.25
周转材料	8,544,822.37		8,544,822.37
在产品	8,335,570.26		8,335,570.26
库存商品	11,093,874.38	762,589.95	10,331,284.43
发出商品	51,533,134.80	127,463.89	51,405,670.91
合计	102,119,004.50	984,009.28	101,134,995.22

(2) 存货跌价准备变动情况

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	93,955.44	326,368.52				420,323.96
库存商品	762,589.95	822,789.24		482,774.27		1,102,604.92
发出商品	127,463.89	748,839.98				876,303.87
合计	984,009.28	1,897,997.74		482,774.27		2,399,232.75

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	5,732,303.92	1,852,152.38
合同取得成本		679,796.45
预缴企业所得税	904,929.83	
待抵扣IPO中介机构费用		660,377.36
待摊费用	2,498,803.33	
合计	9,136,037.08	3,192,326.19
减: 其他流动资产减值准备		
账面价值合计	9,136,037.08	3,192,326.19

11. 债权投资

(1) 债权投资情况

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
四川大渡河电力股份有限公司	52,000,000.00	3,300,000.00	48,700,000.00	58,000,000.00	3,300,000.00	54,700,000.00
合计	52,000,000.00	3,300,000.00	48,700,000.00	58,000,000.00	3,300,000.00	54,700,000.00

债权投资减值准备本年变动情况:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川大渡河电力股份有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00
合计	3,300,000.00			3,300,000.00

四川大渡河电力股份有限公司(简称四川大渡河公司)债权投资系子公司川投电力公司向四川大渡河公司提供的借款。根据双方2019年11月15日签订的《四川川投电力开发有限责任公司投资项目借款合同》,该借款由四川大渡河公司之全资子公司四川荣经金子滩电力有限责任公司提供全部供电电费收入为质押担保,借款本金为6,600万元,借款利率为4.35%。2021年11月12日双方签订《四川川投电力开发有限责任公司投资项目借款合同》重新明确后续还款计划。截至2023年12月31日,四川大渡河公司已偿付本金1,400万元,利息784.23万元。

(2) 债权投资减值准备计提情况

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,300,000.00			3,300,000.00
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	3,300,000.00			3,300,000.00

(3) 本年无实际核销的债权投资。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	
中国三峡新能源(集团)股份有限公司	1,380,280,602.03			-265,930,602.03		1,114,350,000.00
金石新能源投资(深圳)合伙企业(有限合伙)	801,244,599.26		318,118,431.31	-78,607,243.41		-404,518,924.54
四川华能宝兴河水电有限责任公司	245,827,064.16					245,827,064.16
德阳中德阿维斯环保科技有限责任公司 ^註	26,500,000.00				-26,500,000.00	
成都中德西拉子环保科技有限公司 ^註	23,500,000.00				-23,500,000.00	
四川华能东西关水电股份有限公司	53,619,165.53					53,619,165.53
四川大渡河股份有限公司	29,691,511.49					29,691,511.49
国能大渡河大岗山水电开发有限公司	16,480,000.00					16,480,000.00
四川雅安电力股份有限公司	14,322,690.37					14,322,690.37
合计	2,591,465,632.84		318,118,431.31	-344,537,845.44		1,474,290,431.55

(续表)

项目	本年确认的股利收入	本年未累计计入其他综合收益的利得		本年未累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	
		本年未累计计入其他综合收益的利得	本年未累计计入其他综合收益的损失		非交易性权益工具投资	非交易性权益工具投资
中国三峡新能源(集团)股份有限公司	19,380,000.00	615,132,762.98				非交易性权益工具投资
金石新能源投资(深圳)合伙企业(有限合伙)	10,914,977.03					非交易性权益工具投资
四川华能宝兴河水电有限责任公司	11,486,516.64					非交易性权益工具投资
德阳中德阿维斯环保科技有限责任公司						非交易性权益工具投资
成都中德西拉子环保科技有限公司						非交易性权益工具投资
四川华能东西关水电股份有限公司	7,635,578.90					非交易性权益工具投资

四川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
四川大渡河股份有限公司	142,650.00			非交易性权益工具投资
国能大渡河大岗山水电开发有限公司	14,431,935.40			非交易性权益工具投资
四川雅安电力股份有限公司				非交易性权益工具投资
合计	63,991,657.97	615,132,762.98		

注: 因德阳中德阿维斯环保科技有限公司、成都中德西拉子环保科技有限公司(合并简称“阿、西公司”)资金被非法挪用、涉及多起诉讼,其在德国的控股子公司无法正常经营,被迫陷入破产程序。2023年12月底,德阳中德阿维斯环保科技有限公司、成都中德西拉子环保科技有限公司收到四川省高级人民法院作出相关民事判决书认定,阿、西公司在德国的控股子公司的剩余资产已无法完全清偿其债权人的全部债权,其境内受限账户资金将优先用于偿还债权人的债权。

截至2023年期末,公司对阿、西公司投资的账面价值分别为阿维斯公司0.265亿、西拉子公司0.25亿。基于谨慎性原则,公司对剩余账面价值全额计提减值准备。

(2) 本年终止确认的情况

项目	终止确认时的公允价值	因终止转入留存收益的累计利得	因终止转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
金石新能源投资(深圳)合伙企业(有限合伙)	722,637,355.85	404,518,924.54		减持
合计	722,637,355.85	404,518,924.54		

注: 本期金石新能源投资(深圳)合伙企业(有限合伙)处置其持有的三峡能源股票, 本公司从金石新能源投资(深圳)合伙企业(有限合伙)收回现金722,637,355.85元,扣除投资成本318,118,431.31元,转入留存收益404,518,924.54元,其中转入未分配利润303,389,193.41元,转入盈余公积101,129,731.13元。

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润			计提 减值 准备
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
雅砻江流域水电开发有限公司	30,405,182,229.80		960,000,000.00		4,153,908,522.61	-2,307,804.19	19,675,466.01	2,400,000,000.00			33,136,458,414.23
国能大渡河流域水电开发有限公司	2,371,760,669.66		4,024,746,615.95		304,991,609.03		14,301,666.17	114,574,315.95			6,601,226,244.86
嘉陵江亭子口水电开发有限公司	1,508,659,478.92		5,523,293.87		19,774,338.14			19,883,321.65			1,514,073,789.28
四川乐飞光电科技有限公司	81,304,523.04		28,660,100.00		4,418,414.04			1,474,158.83			112,908,878.25
四川川投售电有限责任公司	61,905,256.09				1,211,444.20			800,000.00			62,316,700.29
中核汇能有限公司	1,653,805,813.95				170,735,543.83		7,458,801.06	9,783,798.69			1,822,216,360.15
容县益攀新能源有限公司			3,000,000.00		23,608.29						3,023,608.29
小计	36,082,617,971.46		5,021,930,009.82		4,655,063,480.14	-2,307,804.19	41,435,933.24	2,546,515,595.12			43,252,223,995.35
合计	36,082,617,971.46		5,021,930,009.82		4,655,063,480.14	-2,307,804.19	41,435,933.24	2,546,515,595.12			43,252,223,995.35

本年末长期股权投资不存在减值迹象。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
中广核风电有限公司权益	1,267,000,000.00	1,267,000,000.00
核晟双百双碳(杭州)股权投资合伙企业(有限合伙)权益	492,397,843.00	492,397,843.00
合计	1,759,397,843.00	1,759,397,843.00

15. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	6,283,592,762.39	6,398,163,394.04
固定资产清理		
合计	6,283,592,762.39	6,398,163,394.04

15.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	7,621,652,944.50	3,739,329,684.74	39,582,630.82	34,838,805.46	11,435,404,065.52
2.本年增加金额	135,298,561.39	54,687,878.81	40,043.43	1,941,023.76	191,967,507.39
(1)购置	1,220,547.43	9,547,767.64	40,043.43	1,617,292.62	12,425,651.12
(2)在建工程转入	116,779,830.83	45,140,111.17		323,731.14	162,243,673.14
(3)其他	17,298,183.13				17,298,183.13
3.本年减少金额				3,376.06	3,376.06
(1)处置或报废				3,376.06	3,376.06
4.年末余额	7,756,951,505.89	3,794,017,563.55	39,622,674.25	36,776,453.16	11,627,368,196.85
二、累计折旧					
1.年初余额	2,358,867,854.34	2,177,343,214.40	32,287,298.51	25,506,222.38	4,594,004,589.63
2.本年增加金额	158,003,126.30	137,062,359.01	1,843,056.71	2,053,896.06	298,962,438.08
(1)计提	158,003,126.30	137,062,359.01	1,843,056.71	2,053,896.06	298,962,438.08
3.本年减少金额				3,274.78	3,274.78
(1)处置或报废				3,274.78	3,274.78
4.年末余额	2,516,870,980.64	2,314,405,573.41	34,130,355.22	27,556,843.66	4,892,963,752.93
三、减值准备					
1.年初余额	344,950,185.86	98,243,482.11		42,413.88	443,236,081.85
2.本年增加金额	7,575,599.68				7,575,599.68
(1)在建工程转入	7,575,599.68				7,575,599.68
3.本年减少金额					
4.年末余额	352,525,785.54	98,243,482.11		42,413.88	450,811,681.53
四、账面价值					
1.年末账面价值	4,887,554,739.71	1,381,368,508.03	5,492,319.03	9,177,195.62	6,283,592,762.39

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2.年初账面价值	4,917,834,904.30	1,463,742,988.23	7,295,332.31	9,290,169.20	6,398,163,394.04

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	149,835,458.59	120,615,554.78	29,219,903.81		
机器设备	13,428,943.94	10,271,159.64	3,157,784.30		
办公设备及其他	1,590,141.22	1,554,968.45	35,172.77		
合计	164,854,543.75	132,441,682.87	32,412,860.88		

暂时闲置的固定资产主要系嘉阳电力公司停产清算闲置以及天彭电力公司关停的沙金车间,已全额计提减值准备。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	422,872.87
合计	422,872.87

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
田湾河公司房屋建筑物	1,302,822.14	划拨地无法办理相关产权
田湾河公司车位	383,355.22	车位暂未办理相关产权
槽渔滩公司房屋建筑物	1,302,598.66	因历史原因未办理相关产权

(5) 固定资产的减值测试情况

除已于以前年度计提减值准备的固定资产之外,固定资产本年末不存在减值迹象。

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,093,546,279.33	2,335,065,665.57
工程物资		
合计	3,093,546,279.33	2,335,065,665.57

16.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
金沙江银江水电站	2,965,574,195.72		2,965,574,195.72
石棉县草科温泉小镇项目	109,468,080.57		109,468,080.57
玉柴桂平光伏发电三期项目	5,105,202.29		5,105,202.29

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
玉柴桂平光伏发电平价一期项目	8,009,748.56		8,009,748.56
金窝水电站1#机组改造	1,915,575.21		1,915,575.21
通行桥灾后重建工程	1,338,274.64		1,338,274.64
其他零星工程	2,135,202.34		2,135,202.34
合计	3,093,546,279.33		3,093,546,279.33

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
金沙江银江水电站	2,179,262,924.77		2,179,262,924.77
大坝渗漏处理工程	85,104,285.86		85,104,285.86
石棉县草科温泉小镇项目	53,311,821.49		53,311,821.49
玉柴桂平光伏发电平价一期项目	7,000,899.00		7,000,899.00
玉柴桂平光伏发电三期项目	4,533,026.05		4,533,026.05
2#机组改造项目	3,504,424.77		3,504,424.77
营地接待中心B区	944,120.27		944,120.27
硅钙厂二期厂房	7,575,599.68	7,575,599.68	
其他零星工程	1,404,163.36		1,404,163.36
合计	2,342,641,265.25	7,575,599.68	2,335,065,665.57

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
金沙江银江水电站	2,179,262,924.77	786,635,002.09	323,731.14		2,965,574,195.72

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	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
金沙江银江水电站	602,743	48.82%	50%	200,740,121.86	77,699,996.72	3.77%	自筹及借款

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因
硅钙厂二期厂房	7,575,599.68		7,575,599.68		转入固定资产

(4) 在建工程的减值测试情况

本年末在建工程不存在减值迹象。

17. 使用权资产

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.年初余额	31,750,166.79	78,374,624.30	110,124,791.09
2.本年增加金额	18,120,417.92	1,648,112.81	19,768,530.73
(1)租入	18,120,417.92	37,600.00	18,158,017.92
(2)其他		1,610,512.81	1,610,512.81
3.本年减少金额	14,098,178.78		14,098,178.78
(1)到期	13,881,037.29		13,881,037.29
(2)其他	217,141.49		217,141.49
4.年末余额	35,772,405.93	80,022,737.11	115,795,143.04
二、累计折旧			
1.年初余额	12,636,150.53	4,892,996.76	17,529,147.29
2.本年增加金额	9,398,591.77	3,114,977.69	12,513,569.46
(1)计提	9,398,591.77	3,114,977.69	12,513,569.46
3.本年减少金额	8,778,065.85		8,778,065.85
(1)到期	8,698,818.22		8,698,818.22
(2)其他	79,247.63		79,247.63
4.年末余额	13,256,676.45	8,007,974.45	21,264,650.90
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	22,515,729.48	72,014,762.66	94,530,492.14
2.年初账面价值	19,114,016.26	73,481,627.54	92,595,643.80

(2) 使用权资产的减值测试情况

本年末使用权资产不存在减值迹象。

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	探矿权	专有技术	合计
一、账面原值					
1.年初余额	427,009,104.30	10,233,478.82	351,226.42	198,468,419.78	636,062,229.32
2.本年增加金额		51,327.43		4,603,610.66	4,654,938.09
(1)购置		51,327.43			51,327.43
(2)其他				4,603,610.66	4,603,610.66

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	探矿权	专有技术	合计
3.本年减少金额					
4.年末余额	427,009,104.30	10,284,806.25	351,226.42	203,072,030.44	640,717,167.41
二、累计摊销					
1.年初余额	121,078,891.59	8,603,890.34	87,806.55	3,307,807.00	133,078,395.48
2.本年增加金额	9,169,744.49	600,243.21	70,245.24	10,230,328.36	20,070,561.30
(1)计提	9,169,744.49	600,243.21	70,245.24	10,230,328.36	20,070,561.30
3.本年减少金额					
4.年末余额	130,248,636.08	9,204,133.55	158,051.79	13,538,135.36	153,148,956.78
三、减值准备					
1.年初余额	2,047,392.60				2,047,392.60
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额	2,047,392.60				2,047,392.60
四、账面价值					
1.年末账面价值	294,713,075.62	1,080,672.70	193,174.63	189,533,895.08	485,520,818.03
2.年初账面价值	303,882,820.11	1,629,588.48	263,419.87	195,160,612.78	500,936,441.24

(2) 本年末未办妥产权证书的土地使用权: 无。

(3) 无形资产的减值测试情况

本年末无形资产不存在减值迹象。

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	5,565,210.92	2,778,912.22	3,896,732.42		4,447,390.72
大坝定检服务	519,735.64		168,455.88		351,279.76
王河坎岛避险搬迁费	13,500,000.00		1,500,000.00		12,000,000.00
合计	19,584,946.56	2,778,912.22	5,565,188.30		16,798,670.48

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
预提成本费用	212,426,759.26	31,919,018.55	222,568,242.23	33,437,709.85
资产减值准备	103,357,056.55	15,850,070.22	105,987,466.01	15,396,033.22
可辨认净资产公允价值与账面价值的差额	55,280,810.27	8,292,121.54	56,432,493.80	8,464,874.07
预计负债	28,672,700.97	4,300,905.15	28,291,768.09	4,243,765.22
租赁负债	77,527,641.78	11,629,146.27	81,488,983.41	12,223,347.51

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
递延收益	100,000.00	15,000.00		
合计	477,364,968.83	72,006,261.73	494,768,953.54	73,765,729.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
其他权益工具投资评估增值	218,613,331.55	54,653,332.89	218,613,331.55	54,653,332.89
长期股权投资评估增值	2,300,196.74	575,049.19	2,300,196.74	575,049.19
使用权资产	73,259,992.01	10,988,998.80	76,329,033.63	11,449,355.04
复垦费	17,033,273.10	2,554,990.97	18,667,024.38	2,800,053.66
可辨认净资产公允价值与账面价值的差额	1,407,135,631.13	211,070,344.67	1,428,932,861.60	214,339,929.23
合计	1,718,342,424.53	279,842,716.52	1,744,842,447.90	283,817,720.01

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	913,510,795.42	867,604,530.71
预提成本费用	36,312,940.25	35,228,863.37
预计负债	3,112,200.00	3,112,200.00
租赁负债	14,120,131.04	7,735,360.83
可弥补亏损	1,915,901,331.58	1,514,135,542.32
合计	2,882,957,398.29	2,427,816,497.23

本公司主要利润来源为长期股权投资确认的投资收益,预计未来无足够的应纳税所得予以转回,因此未确认递延所得税资产;嘉阳电力公司已在清算中,未确认递延所得税资产;攀枝花水电公司、旅游开发公司尚在建设期,暂未确认递延所得税资产;槽渔滩公司、脚基坪公司、玉田能源公司持续亏损,亦未确认递延所得税资产。

(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	年末金额	年初金额
2023年		317,164,782.99
2024年	266,672,197.15	266,672,197.15
2025年	236,911,582.96	236,915,580.36
2026年	290,528,027.84	290,527,527.84
2027年	451,869,951.69	402,855,453.98
2028年	669,919,571.94	
合计	1,915,901,331.58	1,514,135,542.32

21. 其他非流动资产

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	166,571,102.28		166,571,102.28
购买长期资产预付款	200,618,151.24		200,618,151.24
一年以上到期的合同资产原值	14,588,487.28	949,241.06	13,639,246.22
合计	381,777,740.80	949,241.06	380,828,499.74

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	115,844,035.58		115,844,035.58
购买长期资产预付款	209,932,395.04		209,932,395.04
预缴企业所得税	242,254.91		242,254.91
一年以上到期的合同资产原值	11,424,869.18	1,002,905.10	10,421,964.08
合计	337,443,554.71	1,002,905.10	336,440,649.61

22. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,146,707.94	14,146,707.94	冻结	保证金、定期存款质押
应收账款	44,379,789.92	42,160,800.43	质押	银行贷款抵押
固定资产	7,667,208,868.18	3,781,996,132.75	抵押	银行贷款抵押、融资租赁等
无形资产	34,586,832.49	19,268,187.42	抵押	银行贷款抵押
其他权益工具投资	36,456,725.00	36,456,725.00	冻结	转融通业务
长期股权投资 ^注	903,623,003.61	903,623,003.61	质押	借款质押
合计	8,700,401,927.14	4,797,651,557.15		

注:为取得银行借款,川投电力公司将其持有的高奉山公司100%股权、百花滩公司60%股权、玉田能源公司71%股权质押给中国银行成都锦江支行。由于合并报表中已将子公司的长期股权投资抵消,此处所列受限金额为川投电力公司账面金额。

另外,为取得银行借款,攀枝花水电公司已将在建的金沙江银江水电站未来收费权质押给中国银行成都锦江支行、工商银行成都春熙路支行、交通银行四川省分行。

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,199,569.05	6,199,569.05	冻结	保函保证金、ETC保证金
应收账款	15,035,643.55	14,283,861.39	质押	银行贷款质押
固定资产	4,199,539,138.23	2,836,163,317.76	抵押	银行贷款抵押
无形资产	161,656,469.77	132,761,688.75	抵押	银行贷款抵押

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	4,382,430,820.60	2,989,408,436.95		

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款-本金	25,000,000.00	30,000,000.00
-利息	25,972.22	40,833.33
信用借款-本金	3,264,722,128.16	2,530,000,000.00
-利息	2,338,094.67	2,347,936.10
合计	3,292,086,195.05	2,562,388,769.43

抵押借款系交大光芒公司以位于成都市高新区天府大道中段801号2栋1单元5层501-504、505-508号作为抵押担保物向中信银行成都草堂支行申请的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,171,241.71	2,305,816.24
商业承兑汇票	919,187.26	
合计	4,090,428.97	2,305,816.24

年末已到期未支付的应付票据：无。

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	267,387,654.19	239,948,623.16
其中：账龄1年以上	49,843,812.72	32,569,531.75

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款：无。

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	24,456,739.52	24,456,739.52
应付股利	71,948,176.74	119,511,780.46
其他应付款	825,671,274.70	1,263,036,410.09
合计	922,076,190.96	1,407,004,930.07

26.1 应付利息

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
中国农业发展银行逾期利息	24,456,739.52	24,456,739.52

中国农业发展银行逾期利息系槽渔滩公司逾期未付的借款利息。2002年槽渔滩公司、中国农业发展银行洪雅县支行、四川槽渔滩旅游有限责任公司签订《债权债务确定协议》，槽渔滩公司承担原债务的84%，即24,456,739.52元。

26.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	71,948,176.74	119,511,780.46

本年末应付股利主要系农光电力公司应付原控股股东股利款。

26.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
川投集团贷款及利息	360,398,138.89	400,478,194.44
玉柴能源贷款及利息		387,733,000.42
库区维护费	292,294,134.26	300,574,212.08
押金及保证金	37,576,566.93	43,279,570.99
应付其他单位及员工个人费用	15,060,612.27	12,827,227.73
水资源费	4,682,647.22	4,682,647.22
排污费	2,014,464.00	2,014,464.00
安全基金	1,360,815.75	1,360,815.75
应付子公司原股东款项	4,631,901.76	4,631,901.76
移民补偿金	71,231,300.00	71,231,300.00
其他	36,420,693.62	34,223,075.70
合计	825,671,274.70	1,263,036,410.09

川投集团对本公司及玉柴能源对本集团贷款情况,详见本附注十二、2.(6)所述。

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
库区维护费	292,294,134.26	暂未支付

27. 预收款项

(1) 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
预收租金	52,511.43	52,591.25

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）账龄超过1年或逾期的重要预收款项：无。

28. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	4,452,370.68	12,967,308.05

（2）账龄超过1年的重要合同负债：无。

29. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	198,991,761.49	318,953,075.31	286,511,752.95	231,433,083.85
离职后福利	1,626,941.55	42,376,696.18	42,838,694.83	1,164,942.90
辞退福利		130,959.03	130,959.03	
一年内到期的长期薪酬	16,791,146.50	17,116,633.33	16,791,146.50	17,116,633.33
合计	217,409,849.54	378,577,363.85	346,272,553.31	249,714,660.08

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	185,746,874.01	252,565,198.71	220,618,217.66	217,693,855.06
职工福利费	73,671.74	15,000,224.86	15,068,786.60	5,110.00
社会保险费	288,906.08	22,224,792.18	22,225,708.14	287,990.12
其中：医疗保险费	253,858.17	21,208,931.47	21,209,847.43	252,942.21
工伤保险费	4,073.70	900,956.68	900,956.68	4,073.70
生育保险费	30,974.21	114,904.03	114,904.03	30,974.21
住房公积金	861,735.67	23,300,252.77	23,295,644.77	866,343.67
工会经费和职工教育经费	12,020,573.99	5,862,606.79	5,303,395.78	12,579,785.00
合计	198,991,761.49	318,953,075.31	286,511,752.95	231,433,083.85

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	620,372.00	30,596,472.39	30,596,472.39	620,372.00
失业保险费	39,983.90	1,147,662.02	1,147,662.02	39,983.90
企业年金缴费	966,585.65	10,632,561.77	11,094,560.42	504,587.00
合计	1,626,941.55	42,376,696.18	42,838,694.83	1,164,942.90

30. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	16,575,526.15	24,077,746.14

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	3,737,412.16	7,686,020.69
增值税	40,175,251.66	46,819,443.39
城市维护建设税	916,976.13	663,414.93
教育费附加	784,365.03	896,309.09
地方教育费附加	453,252.04	534,588.85
房产税	1,177.43	8,805.95
印花税	543,892.33	1,069,875.24
水资源税	7,491,857.88	8,152,357.87
环境保护税	106.73	106.73
副食品调节基金	4,847,062.70	4,847,062.70
代扣代缴投资者税金		34,502,162.80
合计	75,526,880.24	129,257,894.38

31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	529,387,098.00	797,387,098.00
一年内到期的长期应付款	193,333,333.28	
一年内到期的应付债券	2,382,096,597.97	500,000,000.00
一年内到期的租赁负债	9,601,042.65	6,471,174.77
一年内到期的长期借款利息	6,088,901.67	5,523,739.50
一年内到期的应付债券利息	60,944,678.08	13,368,055.52
合计	3,181,451,651.65	1,322,750,067.79

32. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
短期应付债券利息	9,265,616.44	11,362,500.00
已背书未到期的票据	11,918,341.65	32,118,073.84
增值税待转销项税	868,414.48	211,274.74
合计	1,022,052,372.57	2,043,691,848.58

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
2022年度第二期超短期融资券	1,000,000,000.00	2.00%	2022-8-2	270日	1,000,000,000.00
2022年度第三期超短期融资券	1,000,000,000.00	2.29%	2022-11-16	270日	1,000,000,000.00
2023年度第一期超短期融资券	500,000,000.00	2.20%	2023-6-28	90日	500,000,000.00
2023年度第二期超短期融资券	500,000,000.00	2.35%	2023-8-8	260日	500,000,000.00

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
2023年度第三期超短期融资券	500,000,000.00	2.38%	2023-8-9	260日	500,000,000.00
合计	3,500,000,000.00				3,500,000,000.00

(续表)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
2022年度第二期超短期融资券	1,008,500,000.00		6,294,520.55		1,014,794,520.55		否
2022年度第三期超短期融资券	1,002,862,500.00		14,077,226.03		1,016,939,726.03		否
2023年度第一期超短期融资券		500,000,000.00	2,704,918.03		502,704,918.03		否
2023年度第二期超短期融资券		500,000,000.00	4,603,424.66			504,603,424.66	否
2023年度第三期超短期融资券		500,000,000.00	4,662,191.78			504,662,191.78	否
合计	2,011,362,500.00	1,500,000,000.00	32,342,281.05		2,534,439,164.61	1,009,265,616.44	

33. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用保证借款	2,147,262,260.87	1,337,500,000.00
抵押质押借款	3,878,837,333.50	2,790,224,431.50
合计	6,026,099,594.37	4,127,724,431.50

(1) 信用保证借款明细

①2023年3月9日,本公司与交通银行四川省分行签订授信合同,授信金额为30,000万元。该项授信合同下本公司借款30,000万元,借款期间为2023年3月9日至2026年3月6日,截止2023年12月31日,借款余额为29,950万元,一年内到期的借款金额为100万元。

②2023年3月15日,本公司与成都银行琴台支行签订借款合同,借款①10,000万元,借款期限为2023年3月15日至2026年3月14日,截至2023年12月31日,借款余额为10,000万元;借款②20,000万元,借款期限为2023年3月15日至2026年3月14日,截至2023年12月31日,借款余额为20,000万元。

③2022年6月23日,本公司与中国银行成都锦江支行签订借款合同,借款金额80,000万元,借款期间为2022年6月27日至2025年6月26日,截至2023年12月31日,借款余额为64,000万元,一年内到期的借款金额为36,000万元。

④2023年3月20日,本公司与中国银行成都锦江支行签订借款合同,借款金额为30,000万元,借款期限为2023年3月23日至2023年3月22日,截至2023年12月31日,借款余额为29,000万元,一年内到期的借款金额为2,000万元。

⑤2023年4月23日,本公司与农业银行成都光华支行签订借款合同,借款金额为20,000万元,借款期间为2023年4月23日至2026年4月22日,截至2023年12月31日,借款余额为19,500万元,一年内到期的借款金额为1,000万元。

⑥2023年6月14日,本公司与工商银行成都春熙路支行签订借款合同,借款金额为30,000万元,借款期间为2023年6月20日至2025年6月14日,截至2023年12月31日,借款余额为29,900万元,一年内到期的借款金额为200万元。

⑦2023年5月15日,本公司与建设银行成都新华支行签订借款合同,借款金额为25,000万元,借款期间为2023年5月15日至2026年5月14日,截至2023年12月31日,借款余额为25,000万元。

⑧2023年4月14日,本公司与建行银行成都新华支行签订借款合同,借款金额为20,000万元,借款期间为2023年4月14日至2025年4月13日,截至2023年12月31日,借款余额为20,000万元。

⑨2023年1月4日,旅游开发公司与民生银行成都分行签订借款合同,借款金额为29,000万元,借款期间为2023年1月10日至2043年1月9日,截至2023年12月31日,借款余额为66,762,260.87元。

(2) 抵押质押借款明细

①脚基坪公司以脚基坪电站建设期在建工程、项目建成后固定资产做抵押与建设银行雅安分行、农业银行天全县支行签署三方抵押协议,脚基坪电站抵押作价86,006万元,建设银行雅安分行、农业银行天全县支行分别按电站资产的58.33%(50,167万元)和41.67%(35,839万元)分享抵押权,另脚基坪与农业银行还约定与脚基坪电站收费权做质押为该借款提供担保。

2009年10月21日,脚基坪公司与建设银行雅安分行签订人民币资本借款合同,借款24,000万元,借款期限为25年,自2009年10月21日至2034年10月20日。截至2023年12月31日,已偿还到期借款10,040万元,余13,960万元未归还,其中将于下一年到期的借款余额为950万元。

2009年10月21日,脚基坪公司与农业银行天全县支行签订固定资产借款合同,2010年1月20日起至2010年6月30日累计借款35,000万元,借款期限为25年。截至2023年12月31日,累计偿还借款金额为13,210万元,余21,790万元未归还,其中将于下一年到期的借款为1,350万元。

②2023年1月19日,广西农光公司与农业银行玉林分行签订借款合同,借款金额为56,700万元,借款期限为2023年1月19日至2041年1月18日,该笔借款以玉柴桂平农光互补光伏发电一、二、三期项目电费收费权做质押,并由川投(攀枝花)新能源开发有限公司和广西玉柴机器集团有限公司提供保证。截至2023年12月31日,累计偿还借款金额为3,000万元,借款余额为53,700万元,其中一年内到期的借款金额为3,000万元。

③2020年9月25日，攀枝花水电公司与牵头行代理行中国银行成都锦江支行、联合牵头行交通银行四川省分行、参加行工商银行成都春熙支行签订总金额为482,194万元人民币的借款合同，中国银行成都锦江支行贷款承诺额200,000万元，贷款比率41.48%，交通银行四川省分行承诺额150,000万元，贷款比率31.11%，工商银行成都春熙支行贷款承诺额132,194万元，贷款比率27.41%，借款用途为银江水电站项目前期建设支出，合同期限为首次提款日（2020年9月25日）起25年，其中宽限期6年，质押物为金沙江银江水电站项目项下收费权益，截至2023年12月31日，累计偿还借款金额0元，借款余额为2,343,788,941.50元。

④2012年4月18日，玉田能源公司与农业银行成都金牛支行签订借款合同，借款金额20,300万元，借款期限为2012年4月19日至2028年11月15日；2012年7月19日借款2,600万元，借款期限为2012年7月27日至2028年11月15日；2013年1月21日借款650万元，借款期限为2013年2月6日至2028年11月15日；2013年2月6日借款350万元，借款期限为2013年2月6日至2028年11月15日；2013年3月15日借款1,350万元，借款期限为2013年3月18日至2028年11月15日。以上五笔借款以电站整体固定资产做抵押，电费收费权做质押。截至2023年12月31日，以上合同下借款余额为116,935,490.00元，其中一年内到期的借款金额为23,387,098.00元。

⑤2023年1月13日，川投电力公司与中国银行锦江支行签订借款合同，借款金额为70,000万元，借款期限为2023年1月13日至2029年12月25日，该笔借款以高奉山水力发电有限公司100%股权、四川洪雅百花滩水力发电有限公司60%股权、四川玉田能源发展有限公司71%股权做质押，截至2023年12月31日，累计偿还借款金额4,000万元，该笔借款余额为66,000万元，其中一年内到期的借款金额为6,000万元。

34. 应付债券

（1）应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券		3,250,025,938.86
公司债券	3,400,000,000.00	3,460,944,678.08
合计	3,400,000,000.00	6,710,970,616.94

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
川投转债(110061)	4,000,000,000.00		2019-11-11	6年	4,000,000,000.00
碳中和债	900,000,000.00	3.58%	2021-7-16	5年	900,000,000.00
2022年度第一期中期票据	2,500,000,000.00	2.96%	2022-5-18	5年	2,500,000,000.00
合计	7,400,000,000.00				7,400,000,000.00

(续表)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额	是否违约
川投转债(110061)	3,250,025,938.86		52,199,460.00	89,626,962.08	52,199,490.00	-3,339,652,870.94		否
碳中和债	915,125,500.00		32,220,000.00		32,220,000.00	-15,125,500.00	900,000,000.00	否
2022年度第一期中期票据	2,545,819,178.08		74,000,000.00		74,000,000.00	-45,819,178.08	2,500,000,000.00	否
合计	6,710,970,616.94		158,419,460.00	89,626,962.08	158,419,490.00	-3,400,597,549.02	3,400,000,000.00	

注:其他变动系可转债转股减少957,556,272.97元以及转入一年内到期的非流动负债2,382,096,597.97元。

(3) 可转换公司债券

经证监会证监许可[2019]1575号文核准,本公司2019年11月11日按每份面值100元发行了4,000万张可转换债券,发行总额40亿元。该债券期限为自发行之日起6年,票面年利率为第一年0.20%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%,利息按年支付;本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止,初始转股价格为9.92元/股。公司发行该债券时,二级市场上与之类似但没有转股权的债券的市场利率为4.35%,本公司在发行日采用类似债券的市场利率来估计这些债券负债成分的公允价值。

2023年12月10日至12月29日期间,连续30个交易日中至少15个交易日的收盘价格不低于“川投转债”当期转股价格8.4元/股的130%,触发“川投转债”有条件赎回条款。公司十一届二十五次董事会决定行使提前赎回权利,故本公司将其重分类至一年内到期的非流动负债列报。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	147,611,136.93	148,965,138.98
减: 未确认融资费用	55,963,364.11	59,740,794.74
减: 一年内到期的租赁负债	9,601,042.65	6,471,174.77
合计	82,046,730.17	82,753,169.47

36. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	2,593,704,645.00	13,004,754.62
专项应付款		
合计	2,593,704,645.00	13,004,754.62

36.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
移民两费 ^{注1}	8,792,635.68	8,792,635.68
省投资公司企业债券贴息 ^{注2}	2,595,600.00	2,595,600.00
国家增股准备金 ^{注3}	1,616,518.94	1,616,518.94
仁宗海、金窝、大发水电站售后租回 ^{注4}	2,774,033,223.66	
减: 转入一年内到期的非流动负债	193,333,333.28	
合计	2,593,704,645.00	13,004,754.62

注 1: 根据洪雅县人民政府(洪府发[1992]73 号)文件, 工程建设所征用土地产生的土地补偿费和人口安置补助费(简称移民两费)存入电站。

注 2: 槽渔滩公司以前年度发行企业债券收到的贴息, 此项贴息资金产权属省政府, 委托槽渔滩公司进行管理。

注 3: 本项目形成原因为本集团以前年度调整股权结构将多余资产转入形成。

注 4: 仁宗海、金窝、大发水电站售后租回系本公司以田湾河公司及仁宗海公司所属四川田湾河流域金窝、大发、仁宗海水电站主要设备及相关设施为标的资产, 向工银金融租赁有限公司进行售后租回融资。

37. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利合计	345,047,576.62	344,311,115.56
减: 重分类至应付职工薪酬的 1 年内到期金额	17,116,633.32	16,791,146.50
离职后福利-设定受益计划净负债	327,930,943.30	327,519,969.06

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	344,311,115.56	343,263,810.92
计入当期损益的设定受益成本	17,527,607.56	17,177,542.23
1.当期服务成本	3,720,731.83	2,989,838.25
2.利息净额	13,806,875.73	14,187,703.98
其他变动	16,791,146.50	16,130,237.59
1.已支付的福利	16,791,146.50	16,130,237.59
年末余额	345,047,576.62	344,311,115.56

槽渔滩公司按照《企业会计准则第9号—职工薪酬》相关规定,根据《川电司1998第35号文件》、《四川槽渔滩水电股份有限公司关于职工提前离岗、自愿申请提前离岗休息和自愿申请退职的管理办法》(川槽电股(2000)第66号)等文件,对离岗、退休职工的生活补助进行预计,并计提长期应付职工薪酬。

38. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
已完工项目维护费	6,633,158.67	6,252,225.79	交大光芒公司根据销售收入的一定比例计提
清理及复垦费用	10,151,742.30	10,151,742.30	百花滩公司、脚基坪公司临占地及渣场预计费用
王河坎岛避险搬迁费	15,000,000.00	15,000,000.00	百花滩公司预计王河坎岛移民避险搬迁所需费用
合计	31,784,900.97	31,403,968.09	

39. 递延收益

(1) 递延收益分类

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		100,000.00		100,000.00	

(2) 政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产/收益相关
成都市产业建圈强链人才计划专项资金		100,000.00				100,000.00	收益相关

40. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,460,581,221.00				119,548,158.00	119,548,158.00	4,580,129,379.00

本年股本其他变动系可转债转股所致。

41. 其他权益工具

(1) 年末发行在外的可转换公司债券基本情况

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

经证监会证监许可[2019]1575号文核准，本公司2019年11月11日按每份面值100元发行了4,000万张可转换债券，发行总额40亿元。由于该可转换债券中转股权属于本公司以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具，因此本集团在采用类似债券的市场利率估计负债成份的公允价值后，将剩余部分作为权益成份的公允价值计入股东权益。

（2）年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况

金融工具类别	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
川投转债(110061)	3,482.08	582,237,927.18			1,004.30	167,929,764.90	2,477.78	414,308,162.28

42. 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	4,467,220,304.88	1,005,932,264.67		5,473,152,569.55
其他资本公积	105,219,875.22	41,435,933.24		146,655,808.46
合计	4,572,440,180.10	1,047,368,197.91		5,619,808,378.01

本年股本溢价增加系可转债转股所致，其他资本公积增加系权益法核算的联营企业相关变动所致。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	1,364,189,532.96	-344,537,845.44		404,518,924.54			-749,056,769.98	615,132,762.98
其中:其他权益工具投资公允价值变动损益	1,364,189,532.96	-344,537,845.44		404,518,924.54			-749,056,769.98	615,132,762.98
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	25,690,808.93	-2,307,804.19					-2,307,804.19	23,383,004.74
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	25,690,808.93	-2,307,804.19					-2,307,804.19	23,383,004.74
其他综合收益合计	1,389,880,341.89	-346,845,649.63		404,518,924.54			-751,364,574.17	638,515,767.72

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,654,572.54	11,981,032.34	4,631,031.63	9,004,573.25

45. 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	3,359,619,205.20	462,305,665.80		3,821,924,871.00
任意盈余公积	5,009,760,538.06	693,458,498.70		5,703,219,036.76
合计	8,369,379,743.26	1,155,764,164.50		9,525,143,907.76

本年增加主要系计提盈余公积 1,054,634,433.37 元以及其他综合收益转入 101,129,731.13 元。

46. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	14,440,653,701.63	13,564,969,363.25
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		26,969.31
其中: 会计政策变更		26,969.31
调整后年初未分配利润	14,440,653,701.63	13,564,996,332.56
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	4,400,136,762.78	3,515,265,709.37
其他调整因素(其他综合收益转入留存收益)	303,389,193.41	
减: 提取法定盈余公积	421,853,773.35	350,643,758.52
提取任意盈余公积	632,780,660.02	525,965,637.78
应付普通股股利	1,784,328,346.00	1,762,998,944.00
本年年末余额	16,305,216,878.45	14,440,653,701.63

47. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,451,381,830.37	766,469,136.16	1,303,167,127.89	783,607,444.35
其他业务	30,976,814.03	28,446,644.62	117,247,848.99	89,862,022.10
合计	1,482,358,644.40	794,915,780.78	1,420,414,976.88	873,469,466.45

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

业务类型	营业收入	营业成本
其中: 电力业务	1,119,723,896.74	569,855,760.89
非电力业务	362,634,747.66	225,060,019.89
合计	1,482,358,644.40	794,915,780.78

48. 税金及附加

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
水资源税	25,189,459.32	23,950,672.90
城市维护建设税	7,407,497.55	4,220,648.57
教育费附加	4,468,446.33	4,037,425.97
地方教育费附加	2,923,859.47	2,697,141.18
房产税	1,084,510.01	1,657,459.88
土地使用税	167,577.18	696,661.34
印花税	3,949,491.63	1,319,037.17
土地增值税	84,059.96	
契税	6,000.00	8,719.63
车船税	76,222.43	55,326.33
环境保护税	-45.68	13,166.90
合计	45,357,078.20	38,656,259.87

49. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,499,544.73	9,225,177.91
业务费用	214,476.52	683,988.66
办公、差旅、会务费	2,534,291.16	4,811,292.30
售后服务费	3,262,044.44	1,891,187.55
招投标费	2,050,183.25	1,081,163.52
其他	181,672.89	148,328.19
合计	20,742,212.99	17,841,138.13

50. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	151,043,165.73	154,602,386.71
办公、差旅、会务费	15,287,636.25	10,660,131.51
中标项目前期费用 ^注	15,000,000.00	
折旧及摊销	12,579,541.34	9,397,126.02
证券及中介机构费用	12,683,078.08	16,558,641.91
业务费用	1,082,867.68	802,590.28
资产修理及维护费	688,844.23	807,569.97
劳动保护费	941,998.44	601,373.03
股权交易服务费		1,575,000.00
其他	6,250,157.99	1,723,177.18
合计	215,557,289.74	196,727,996.61

注：中标项目前期费用系公司中标的屏山抽水蓄能电站项目在中标前由屏山县政府主导发生的预可研阶段费用。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	26,078,839.78	22,415,022.25
直接材料	840,205.66	2,095,732.31
折旧及摊销费用	851,828.04	1,125,521.10
委托外部研发费用	1,623,359.32	2,707,643.10
其他费用	2,807,236.35	973,362.61
合计	32,201,469.15	29,317,281.37

52. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	627,156,405.32	527,230,250.46
减: 利息收入	13,794,804.94	12,918,745.36
加: 担保费支出		96,226.42
其他支出	1,381,911.12	2,021,059.87
合计	614,743,511.50	516,428,791.39

53. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个人所得税手续费返还	92,698.77	88,686.66
增值税即征即退	10,555,567.44	9,544,452.98
稳岗补贴	921,746.43	1,100,734.45
其他政府补助	3,277,756.10	5,451,683.89
合计	14,847,768.74	16,185,557.98

54. 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	4,655,063,480.14	3,786,377,905.64
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	63,991,657.97	28,898,419.50
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	26,232,235.20	25,673,173.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,396,455.61	2,689,115.93
债务重组收益		4,195,066.40
理财产品投资收益	63,986,425.87	66,751,242.79
转融通借出手续费收益	936,246.37	
合计	4,812,606,501.16	3,914,584,923.26

55. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	3,231,178.36	-3,711,311.55

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-18,490,545.42	-24,279,059.06
其他应收款坏账损失	23,738,642.95	-26,237,056.49
合计	8,479,275.89	-54,227,427.10

56. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,897,997.74	-1,649,651.80
合同资产减值损失	-393,571.71	403,883.96
其他非流动资产减值损失	53,664.04	
固定资产减值损失		-27,267,291.74
其他权益工具投资减值损失	-50,000,000.00	
合计	-52,237,905.41	-28,513,059.58

57. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	807,372.69	1,092,148.15
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	807,372.69	1,092,148.15
其中：固定资产处置收益	807,372.69	1,092,148.15
合计	807,372.69	1,092,148.15

58. 营业外收入

（1）营业外收入明细

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
保险赔偿款	20,829,156.68	5,299,210.37	20,829,156.68
罚款、赔款收入	1,005,427.09	47,815.60	1,005,427.09
其他	20,660.50	10,896.25	20,660.50
合计	21,855,244.27	5,357,922.22	21,855,244.27

（2）计入当年损益的政府补助：无。

59. 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		43,387.69	
其中：固定资产毁损报废损失		43,387.69	
洪灾受损资产维修费		1,822,351.12	
捐赠、赞助支出	239,598.40	-2,836,666.00	239,598.40
其他	47,080.14	-10,877,956.55	47,080.14

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
合计	286,678.54	-11,848,883.74	286,678.54

60. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	63,246,866.44	48,833,541.14
递延所得税费用	-5,742,381.35	-6,842,348.36
合计	57,504,485.09	41,991,192.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	4,564,912,880.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,141,228,220.21
子公司适用不同税率的影响	-11,731,998.98
调整以前期间所得税的影响	-982,104.99
非应税收入的影响	-1,226,590,497.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,535,734.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,189,332.30
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	160,927,105.90
加计扣除影响	-4,692,641.77
所得税费用	57,504,485.09

61. 其他综合收益

详见本附注“五、43 其他综合收益”相关内容。

62. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到押金、保证金	22,832,704.92	9,815,333.97
利息收入	13,794,804.94	12,918,745.36
代收代支分红个税	13,608,317.74	16,337,909.74
收到政府补助	4,483,301.99	6,451,626.69
保险赔偿款收入	3,000,000.00	8,255,340.33
备用金收回	2,052,769.32	4,000,542.72
其他代收代支款项	607,026.61	4,020,342.94
收到其他	10,372,274.43	7,155,123.01

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	70,751,199.95	68,954,964.76

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代支分红个税	51,340,524.49	
支付经营性费用	40,882,343.04	32,389,068.43
支付押金、保证金	19,098,667.13	8,947,133.25
中介机构费用	10,664,149.03	8,991,836.99
支付备用金	404,940.00	4,128,274.60
捐赠支出	227,155.75	205,624.00
资产修理及维护费	149,401.61	319,759.71
支付其他	5,937,100.81	6,383,539.35
合计	128,704,281.86	61,365,236.33

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收回	3,530,360,000.00	6,554,000,000.00
收到雅砻江分红	2,400,000,000.00	2,160,000,000.00
其他权益工具投资处置	722,637,355.85	

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品购买	3,234,360,000.00	6,267,600,000.00
向雅砻江增资	960,000,000.00	720,000,000.00
向国能大渡河增资及股权收购	3,669,183,921.13	57,459,840.60
重要的在建工程投资	573,557,333.73	606,428,076.72
收购中核汇能股权		1,600,000,000.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到四川大渡河公司归还借款本金	6,000,000.00	4,000,000.00
收到四川大渡河公司利息	2,409,827.04	1,836,666.67
收回投资意向金	101,000,000.00	
合计	109,409,827.04	5,836,666.67

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付投资意向金	118,000,000.00	600,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到川投集团贷款	360,000,000.00	400,000,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还川投集团贷款	400,000,000.00	786,000,000.00
归还玉柴能源借款	389,206,272.50	
支付川投集团贷款利息	15,315,444.43	26,465,888.90
支付使用权资产租赁费	14,266,476.75	8,968,202.42
票据及保函保证金	10,418,351.60	
其他筹资费用	3,000,000.00	
贷款担保费		100,000.00
合计	832,206,545.28	821,534,091.32

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	788,211,194.86	360,000,000.00	16,708,660.97	804,521,716.94		360,398,138.89
短期借款	2,562,388,769.43	5,490,000,360.00	166,002,954.39	4,926,305,888.77		3,292,086,195.05
一年内到期的非流动负债	1,322,750,067.79		3,181,451,651.65	1,322,750,067.79		3,181,451,651.65
其他流动负债	2,011,362,500.00	1,500,000,000.00	32,342,281.05	2,534,439,164.61		1,009,265,616.44
长期借款	4,127,724,431.50	3,654,762,260.87	159,712,504.58	1,380,623,602.91	535,475,999.67	6,026,099,594.37
应付债券	6,710,970,616.94		252,178,366.56	162,551,434.48	3,400,597,549.02	3,400,000,000.00
租赁负债	82,753,169.47		16,280,125.42	7,334,690.88	9,651,873.84	82,046,730.17
长期应付款	13,004,754.62	2,900,000,000.00	84,182,622.71	210,149,399.05	193,333,333.28	2,593,704,645.00
合计	17,619,165,504.61	13,904,762,620.87	3,908,859,167.33	11,348,675,965.43	4,139,058,755.81	19,945,052,571.57

注 1: 其他应付款只列示与筹资活动相关余额及变动额。

注 2: 其他流动负债只列示与筹资活动相关的短期债券余额及变动额。

(4) 以净额列报现金流量的说明: 无。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年发生额/年末余额
应收票据背书支付采购款	89,603,321.74
一年内到期的可转换公司债券	2,382,096,597.97

63. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	4,507,408,395.75	3,572,311,798.95
加: 资产减值准备	52,237,905.41	26,163,296.23
信用减值损失	-8,479,275.89	54,227,427.10
固定资产折旧	297,368,534.64	312,339,726.70
使用权资产折旧	11,598,976.67	6,059,982.78
无形资产摊销	19,562,581.50	8,940,414.95
长期待摊费用摊销	2,242,510.73	1,685,980.55
处置固定资产的损失(收益以“-”填列)	-807,372.69	-1,092,148.15
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		43,387.69
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	627,156,405.32	529,041,041.90
投资损失(收益以“-”填列)	-4,812,606,501.16	-3,910,389,856.86
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,759,468.14	-16,501,552.43
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-3,975,003.49	12,135,855.03
存货的减少(增加以“-”填列)	30,319,479.46	19,643,432.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-98,481,214.78	-238,503,021.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-41,674,516.78	236,699,829.16
其他	12,030,874.48	728,115.46
经营活动产生的现金流量净额	595,661,247.31	613,533,709.83
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	957,556,272.97	399,312,926.75
一年内到期的可转换公司债券	2,382,096,597.97	7,154,960.96
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	500,573,143.86	835,698,245.43
减: 现金的年初余额	835,698,245.43	1,000,824,853.42
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-335,125,101.57	-165,126,607.99

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额: 无。

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额: 无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	500,573,143.86	835,698,245.43
其中: 库存现金	118,585.30	111,810.14
可随时用于支付的银行存款	499,934,308.40	834,732,048.67
可随时用于支付的其他货币资金	520,250.16	854,386.62
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	500,573,143.86	835,698,245.43
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		

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
募集资金账户余额	751,359.61	6,985,498.02	授权范围内可随时用于投资理财

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	14,146,707.94	6,199,569.05	保证金不能随时支取

64. 股东权益变动表项目

本集团不存在对上年年末金额进行调整的“其他”事项。

65. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	4,242,534.02	2,004,296.20
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,108,789.62	761,344.40
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中: 售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入	133,955.75	132,985.67
与租赁相关的总现金流出	226,067,144.99	11,646,590.15
售后租回交易产生的相关损益		

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
售后租回交易现金流入	2,900,000,000.00	
售后租回交易现金流出	210,149,399.05	

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、土地租金收入	1,228,036.07	
挖掘机、勾机租金收入	13,274.34	
合计	1,241,310.41	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	26,078,839.78	24,154,648.07
直接材料	1,918,690.98	2,095,732.31
折旧及摊销费用	851,828.04	1,125,521.10
委托外部研发费用	1,623,359.32	2,707,643.10
其他费用	1,728,751.03	973,362.61
合计	32,201,469.15	31,056,907.19
其中: 费用化研发支出	32,201,469.15	29,317,281.37
资本化研发支出		1,739,625.82

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
轨道交通供电设备故障预测与健康管理系统	1,739,625.82				1,739,625.82	

(1) 重要的资本化研发项目: 无。

(2) 开发支出减值准备: 无。

2. 重要外购在研项目: 无。

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并: 无。

2. 同一控制下企业合并: 无。

3. 反向收购: 无。

4. 处置子公司: 无。

5. 其他原因的合并范围变动: 无。

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

子公司简称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
田湾河公司	40000万	石棉县	石棉县	水电开发	80.00		同一控制下合并
嘉阳电力公司	15000万	犍为县	犍为县	火力发电	95.00	5.00	同一控制下合并
交大光芒公司 ^{注1}	7161.91万	国内	成都高新区	系统开发	46.08	0.05	同一控制下合并
川投电力公司	154785.4439万	成都市	成都锦江区	投资管理	100.00		同一控制下合并
天彭电力公司	15000万	彭州市	彭州市	水力发电		100.00	同一控制下合并
仁宗海公司	500万	康定县	康定县	水力发电		100.00	同一控制下合并
景达公司	500万	石棉县	石棉县	物业服务		100.00	同一控制下合并
旅游开发公司	10000万	石棉县	石棉县	旅游开发		56.00	投资设立
攀枝花水电公司	120000万	攀枝花市	攀枝花市	水电开发	60.00		非同一控制下合并
高奉山公司	30000万	洪雅县	洪雅县	水电开发		100.00	非同一控制下合并
脚基坪公司	28400万	天全县	天全县	水电开发		100.00	非同一控制下合并
槽渔滩公司	56643.173173万	洪雅县	洪雅县	水电开发		69.63	非同一控制下合并
玉田能源公司	23601万	甘洛县	甘洛县	水电开发		71.00	非同一控制下合并
百花滩公司	16000万	洪雅县	洪雅县	水电开发		60.00	非同一控制下合并
攀新能源公司	32500万	攀枝花市	攀枝花市	新能源开发	100.00		投资设立
广西农光公司	19000万	桂平市	桂平市	光伏发电		51.00	非同一控制下合并
川投盈源公司	56.006万	成都市	成都市	商务服务业	100.00		投资设立
成都盈源 ^{注2}	3708.606万	成都市	成都市	商务服务业		0.70	投资设立

注 1: 本公司拥有交大光芒公司 46.1316% 股权, 为该公司第一大股东。交大光芒公司生产经营、财务、人事均由本公司控制, 故将其纳入合并报表范围。

注 2: 成都盈源系交大光芒公司为实施员工持股计划而设立的有限合伙企业, 川投盈源公司持有成都盈源 0.6958% 合伙份额。根据合伙协议, 川投盈源为普通合伙人暨执行事务合伙人, 代表有限合伙人对交大光芒股东大会的相关议案独立行使表决权, 并决定合伙企业的收益分配与亏损分担。因此, 本公司能够通过川投盈源实际控制成都盈源, 将其纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
田湾河公司	20%	4,753.95 万元	1,200.00 万元	39,163.71 万元

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额 (万元)				年初余额 (万元)							
	资产		负债		资产		负债					
	流动资产	非流动资产	合计	流动负债	非流动负债	合计	流动资产	非流动资产	合计			
田湾河公司	35,740.92	241,109.75	276,850.67	92,850.58	6,958.01	99,808.59	27,248.56	242,822.43	270,071.00	110,776.77	560.39	111,337.16

(续表)

子公司名称	本年发生额 (万元)			上年发生额 (万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	
	田湾河公司	59,685.61	23,724.07	23,724.07	55,549.49	10,752.11	10,752.11
						经营活动现金流量	21,387.72

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情况：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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	
雅砻江流域水电开发有限公司	四川省内	成都市	水电开发和销售	48.00		权益法核算
四川乐飞光电科技有限公司	峨眉山市	峨眉山市	光纤光缆生产和销售	49.00		权益法核算
四川川投售电有限责任公司	四川省内	成都市	电能购售及服务	20.00		权益法核算
国能大渡河流域水电开发有限公司	四川省内	成都市	水电开发和销售	20.00		权益法核算
嘉陵江亭子口水力水电开发有限公司	四川省内	广元市	水电开发和销售	20.00		权益法核算
中核汇能有限公司	北京市	北京市	电力、热力生产和供应业	6.40		权益法核算

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	雅砻江公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	8,941,587,510.41	5,457,057,779.97
其中：现金和现金等价物	1,967,833,575.17	2,601,883,327.73
非流动资产	170,165,558,819.88	169,151,575,242.13
资产合计	179,107,146,330.29	174,608,633,022.10
流动负债	30,090,737,689.68	31,845,063,842.03
非流动负债	81,083,522,791.60	80,511,266,848.25
负债合计	111,174,260,481.28	112,356,330,690.28
净资产合计	67,932,885,849.01	62,252,302,331.82
其中：少数股东权益	57,555,152.19	66,989,265.59
归属于母公司股东权益	67,875,330,696.82	62,185,313,066.23
按持股比例计算的净资产份额	32,580,158,734.48	29,848,950,271.79
调整事项		
--商誉	556,299,679.75	556,299,679.75
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	33,136,458,414.23	30,405,249,951.54
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	24,485,411,155.03	22,221,416,028.45
财务费用	3,042,846,910.87	3,419,300,785.67
所得税费用	1,443,115,544.18	1,442,496,490.27
净利润	8,657,958,958.86	7,360,616,191.58
终止经营的净利润		

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	雅砻江公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
其他综合收益	-4,807,925.40	9,987,052.41
综合收益总额	8,653,151,033.46	7,370,603,243.99
本年度收到的来自合营企业的股利	2,400,000,000.00	2,160,000,000.00

(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
联营企业	—	—
投资账面价值合计	10,115,765,581.12	5,677,435,741.66
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	501,154,957.53	234,844,136.56
--其他综合收益	21,760,467.23	
--综合收益总额	522,915,424.76	234,844,136.56

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制: 无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺: 无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无。

4. 重要的共同经营: 无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益: 无。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助: 无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年转入 其他收益金额	年末余额	与资产/收益 相关
递延收益		100,000.00			100,000.00	收益相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	10,555,567.44	9,544,452.98
稳岗补贴	921,746.43	1,100,734.45
其他政府补助	3,277,756.10	5,451,683.89
财政贴息	112,700.00	390,000.00
合计	14,867,769.97	16,486,871.32

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如利率风险、商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为23.00亿元;以及以人民币计价的固定利率超短融资债券10.09亿元、以人民币计价的固定利率的可转换公司债券23.82亿元(面值40亿元)、以人民币计价的固定利率的中期票据25.00亿元(面值25亿元)、以人民币计价的固定利率的碳中和私募债9.00亿元(面值9亿元)。

2) 价格风险

随着电力体制的改革,本集团以电力开发与销售为主要盈利支撑的主营业务,可能受到国家宏观经济及电力市场改革的影响。

(2) 信用风险

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但

在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日，可能引起本集团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集团承担的财务担保风险。为降低信用风险，本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。同时，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/贴现	应收票据	11,918,341.65	未终止确认	非 6+9 银行的承兑汇票
票据背书/贴现	应收票据	7,728,476.84	终止确认	6+9 银行承兑汇票
合计		19,646,818.49		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/贴现	7,728,476.84	

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,609,637,843.00	3,609,637,843.00
(1) 理财产品投资			1,850,240,000.00	1,850,240,000.00
(2) 其他非流动金融资产			1,759,397,843.00	1,759,397,843.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入综合收益的金融资产	1,114,350,000.00		378,211,767.95	1,492,561,767.95
(1) 应收款项融资			18,271,336.40	18,271,336.40
(二) 其他权益工具投资	1,114,350,000.00		359,940,431.55	1,474,290,431.55
持续以公允价值计量的资产总额	1,114,350,000.00		3,987,849,610.95	5,102,199,610.95

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

已上市的权益工具投资,以临近资产负债表日最后一个交易日市场报价确定公允价值。

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

(1) 理财产品投资、其他非流动金融资产以及应收款项融资:用以确定公允价值的近期信息不足,其成本代表该范围内对公允价值的最佳估计数,按成本计量。

(2) 其他权益工具投资:其他权益工具投资中被投资对象未上市的,以成本作为公允价值的最佳估计数,按成本计量。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
四川省投资集团有限责任公司	四川成都	投资企业	1,000,000.00	51.83%	53.22%

本公司最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。

(2) 本公司的子公司情况

详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

详见本附注“八、3. (1) 合营企业或联营企业”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
四川川投佳友物业有限责任公司(简称佳友物业公司)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
四川省房地产开发投资有限责任公司(简称房产投资公司)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
川投信息产业集团有限公司(简称川投信息公司)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川川大智胜系统集成有限公司(简称川大智胜公司)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川川投供应链管理有限公司(简称川投供应链公司)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
资阳华西牙科设备有限公司(简称资阳华西设备公司)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川牙谷园教育管理有限公司(简称牙谷园教育公司)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川川投国际网球中心开发有限公司(简称川投网球公司)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川川投峨眉旅游开发有限公司(简称峨眉旅游)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川蒙顶山茶业有限公司(简称蒙顶山茶业)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广西玉柴新能源有限公司(简称玉柴新能源)	子公司少数股东

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额(含税)	上年发生额(含税)
川投集团	水电气费	290,525.25	230,120.97
川投信息公司	技术服务费	5,042,060.75	122,000.00
川投供应链公司	购水泥款	37,430,755.61	10,460,854.02
佳友物业公司	物业管理服务	4,201,607.18	3,037,185.64
资阳华西设备公司	采购防疫物资费	8,305.00	34,827.50
牙谷园教育公司	文艺汇演、运动会款项	504,769.80	28,780.00
川投网球公司	住宿费、餐饮费	74,023.00	8,528.00
峨眉旅游	住宿费	520.00	
蒙顶山茶业	茶叶费	1,292.00	
合计		47,552,566.59	13,922,296.13

本公司、田湾河公司、川投电力公司与佳友物业公司签订物业服务合同,由佳友物业公司提供物业管理服务,该交易定价为协议定价。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额(含税)	上年发生额(含税)
川投集团	副食品	10,150.00	22,032.00
佳友物业公司	食堂用餐		493.88
川投信息公司	食堂用餐		1,070.00
合计		10,150.00	23,595.88

(3) 受托管理

为进一步加快解决同业竞争问题,2019年5月9日本公司十届八次董事会审议同意,与控

股股东川投集团签订《股权委托管理合同》，对四川紫坪铺开发有限责任公司等8家同业竞争的发电企业的股权以托管的方式进行经营管理，直至解决同业竞争。该托管交易不发生任何资产权属的转移，公司仅提供管理服务并收取管理费，公司不享有被托管标的的收益权。合同约定股权托管期间的委托管理费用为50万元人民币/每年。同时，若本公司每年因履行托管义务而实际发生/支出的费用超过50万元，则就超额部分应由川投集团直接承担或实报实销并按年度支付给本公司。本年应收川投集团的托管管理费收入为50万元。

(4) 关联方租赁

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
房产投资公司	办公楼	3,834,252.64	1,897,473.23	836,075.71	257,171.17	14,449,349.71	
川投集团	办公楼	2,649,428.40	2,729,452.76	205,236.66	133,073.28		7,305,644.78

(5) 关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	是否履行完毕
广西农光公司 ^{注1}	玉柴新能源	117,700,000.00	2016年	2023年	是
		117,700,000.00	2018年	2023年	是
		90,000,000.00	2018年	2023年	是
		179,500,000.00	2020年	2023年	是
田湾河公司 ^{注2}	旅游开发公司	290,000,000.00	2023年	2043年	否
攀新能源公司 ^{注3}	广西农光公司	192,000,000.00	2023年	2041年	否
		164,500,000.00	2023年	2041年	否
		210,500,000.00	2023年	2041年	否

注1：2016年11月16日、2018年5月21日、2020年1月8日，玉柴新能源与国家开发银行广西分行分别签订了金额为3亿元、1.8亿、2.4亿元的人民币资金借款合同。借款用途：用于玉柴桂平农光互补发电一期工程，玉柴桂平农光互补光伏发电二期A区项目（20MW）、B区项目（20MW），玉柴桂平农光互补光伏发电三期A区项目（40MW）、B区项目（40MW）；实际用款人为广西农光公司，借款期限为15年。广西农光公司用玉柴桂平农光互补发电一期工程，玉柴桂平农光互补光伏发电二期A区项目（20MW）、B区项目（20MW），玉柴桂平农光互补光伏发电三期A区项目（40MW）、B区项目（40MW）建成后形成的资产提供抵押担保、用前诉项目享有的电费收费权及其全部权益为贷款提供质押担保。截至本报告期末，广西农光公司贷款已置换完毕，上述对外担保已解除。

注2：2023年1月4日，旅游开发公司与民生银行成都分行签订贷款合同，借款金额为29,000万元，借款期间为2023年1月10日至2043年1月9日，田湾河公司为该笔借款提供不可撤销连带责任保证，截至2023年12月31日，该合同项下借款余额为66,762,260.87元。

注3：广西农光公司与农业银行玉林分行分别签订了金额为1.92亿元，1.645亿元，2.105亿元的借款合同，分别用于玉柴桂平农光互补发电一期项目、玉柴桂平农光互补光伏发电二期项目、玉柴桂平农光互补光伏发电三期项目，贷款期限18年，由攀新能源公司和玉柴新能源共同

担保,其中,攀新能源公司为主债权的51%提供保证担保,玉柴新能源为主债权的49%提供保证担保。截至2023年12月31日,借款余额为5.37亿元。

(6) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额(万元)	起始日	到期日	备注
川投集团 ^{注1}	4,000.00	2022-4-2	2023-4-1	本期已偿还
川投集团 ^{注2}	4,000.00	2022-4-2	2023-4-1	本期已偿还
川投集团 ^{注3}	7,000.00	2022-5-10	2023-5-9	本期已偿还
川投集团 ^{注4}	5,000.00	2022-6-13	2023-6-12	本期已偿还
川投集团 ^{注5}	5,000.00	2022-6-20	2023-6-19	本期已偿还
川投集团 ^{注6}	5,000.00	2022-6-28	2023-6-27	本期已偿还
川投集团 ^{注7}	5,000.00	2022-12-12	2023-12-11	本期已偿还
川投集团 ^{注8}	5,000.00	2022-12-12	2023-12-11	本期已偿还
川投集团 ^{注9}	5,000.00	2023-3-3	2024-3-2	直接贷款
川投集团 ^{注10}	4,000.00	2023-4-13	2024-4-12	直接贷款
川投集团 ^{注11}	4,000.00	2023-4-25	2024-4-24	直接贷款
川投集团 ^{注12}	5,000.00	2023-5-22	2024-5-21	直接贷款
川投集团 ^{注13}	5,000.00	2023-5-24	2024-5-23	直接贷款
川投集团 ^{注14}	5,000.00	2023-5-29	2024-5-28	直接贷款
川投集团 ^{注15}	5,000.00	2023-8-15	2024-8-14	直接贷款
川投集团 ^{注16}	3,000.00	2023-9-13	2024-9-12	直接贷款
玉柴新能源 ^{注17}	11,770.00	2016-11-16	2031-11-15	本期已偿还
玉柴新能源 ^{注18}	9,000.00	2018-5-21	2033-5-20	本期已偿还
玉柴新能源 ^{注19}	17,950.00	2020-1-8	2035-1-7	本期已偿还

注1:2022年4月2日,田湾河向川投集团借款4,000万元,借款期限为2022年4月2日至2023年4月1日,借款利率为固定利率4.00%。截至2023年末,借款余额为零元,此笔借款本年共计提利息费用364,444.44元。

注2:2022年4月2日,田湾河向川投集团借款4,000万元,借款期限为2022年4月2日至2023年4月1日,借款利率为固定利率4.00%。截至2023年末,借款余额为零元,此笔借款本年共计提利息费用364,444.44元。

注3:2022年5月10日,田湾河向川投集团借款7,000万元,借款期限为2022年5月10日至2023年5月9日,借款利率为固定利率4.00%。截至2023年末,借款余额为零元,此笔借款本年共计提利息费用801,111.11元。

注4:2022年6月13日,田湾河向川投集团借款5,000万元,借款期限为2022年6月13日至2023年6月12日,借款利率为固定利率4.00%。截至2023年末,借款余额为零元,此笔借款本年共计提利息费用766,666.67元。

注5:2022年6月20日,田湾河向川投集团借款5,000万元,借款期限为2022年6月20日

至2023年6月19日,借款利率为固定利率4.00%。截至2023年末,借款余额为零元,此笔借款本年共计提利息费用788,888.89元。

注6:2022年6月28日,田湾河向川投集团借款5,000万元,借款期限为2022年6月28日至2023年6月27日,借款利率为固定利率4.00%。截至2023年末,借款余额为零元,此笔借款本年共计提利息费用805,555.56元。

注7:2022年12月12日,田湾河向川投集团借款5,000万元,借款期限为2022年12月12日至2023年12月11日,借款利率为固定利率3.65%。截至2023年末,借款余额为零元,此笔借款本年共计提利息费用1,677,986.11元。

注8:2022年12月12日,田湾河向川投集团借款5,000万元,借款期限为2022年12月12日至2022年12月11日,借款利率为固定利率3.65%。截至2023年末,借款余额为零元,此笔借款本年共计提利息费用1,677,986.11元。

注9:2023年3月3日,田湾河向川投集团借款5,000万元,借款期限为2023年3月3日至2024年3月2日,借款利率为固定利率3.65%。截至2023年末,借款余额为5,000万元,此笔借款本年共计提利息费用1,541,111.11元。

注10:2023年4月13日,田湾河向川投集团借款4,000万元,借款期限为2023年4月13日至2024年4月12日,借款利率为固定利率3.65%。截至2023年末,借款余额为4,000万元,此笔借款本年共计提利息费用1,066,611.11元。

注11:2023年4月25日,田湾河向川投集团借款4,000万元,借款期限为2023年4月25日至2024年4月24日,借款利率为固定利率3.65%。截至2023年末,借款余额为4,000万元,此笔借款本年共计提利息费用1,017,944.44元。

注12:2023年5月22日,田湾河向川投集团借款5,000万元,借款期限为2023年5月22日至2024年5月21日,借款利率为固定利率3.65%。截至2023年末,借款余额为5,000万元,此笔借款本年共计提利息费用1,135,555.56元。

注13:2023年5月24日,田湾河向川投集团借款5,000万元,借款期限为2023年5月24日至2024年5月23日,借款利率为固定利率3.65%。截至2023年末,借款余额为5,000万元,此笔借款本年共计提利息费用1,125,416.67元。

注14:2023年5月29日,田湾河向川投集团借款5,000万元,借款期限为2023年5月29日至2024年5月28日,借款利率为固定利率3.65%。截至2023年末,借款余额为5,000万元,此笔借款本年共计提利息费用1,100,069.44元。

注15:2023年8月15日,田湾河向川投集团借款5,000万元,借款期限为2023年8月15日至2024年8月14日,借款利率为固定利率3.55%。截至2023年末,借款余额为5,000万元,此笔借款本年共计提利息费用685,347.22元。

注16:2023年9月13日,田湾河向川投集团借款3,000万元,借款期限为2023年9月13日至2024年9月12日,借款利率为固定利率3.45%。截至2023年末,借款余额为3,000万元,

此笔借款本年共计提利息费用 316,250.00 元。

注 17: 2016 年 1 月 9 日, 广西农光公司与玉柴新能源签订了金额为 3 亿元的内部资金拆借协议, 用于玉柴桂平农光互补发电一期工程, 借款日期为 2016 年 11 月 16 日至 2031 年 11 月 15 日, 截至 2023 年末, 借款余额为零元, 此笔借款本年共计提利息费用 477,010.83 元。

注 18: 2018 年 5 月 25 日, 广西农光公司与玉柴新能源签订了金额为 1.8 亿元的内部资金拆借协议, 用于玉柴桂平农光互补光伏发电二期 A 区项目 (20MW)、B 区项目 (20MW), 借款日期为 2018 年 5 月 21 日至 2033 年 5 月 20 日, 截至 2023 年末, 借款余额为零元, 此笔借款本年共计提利息费用 295,275.00 元。

注 19: 2020 年 1 月 8 日, 广西农光公司与玉柴新能源签订了金额为 2.4 亿元的内部资金拆借协议, 用于玉柴桂平农光互补光伏发电三期 A 区项目 (40MW)、B 区项目 (40MW), 借款日期为 2020 年 1 月 8 日至 2035 年 1 月 7 日, 截至 2023 年末, 借款余额为零元, 此笔借款本年共计提利息费用 700,986.25 元。

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	422.43万元	378.39万元

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	房地产投资公司			119,985.60	
预付款项	佳友物业公司	2,723.31			
其他应收款	佳友物业公司	220.00	11.00	3,175.96	158.80
其他应收款	房地产投资公司			55,792.00	2,789.60
其他应收款	川投集团	995,690.43	39,817.86	1,662,647.28	80,099.03

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	川投集团	360,398,138.89	400,478,194.44
其他应付款	川投信息公司	410,518.50	410,518.50
其他应付款	川投供应链公司	1,677,413.53	17,182.52
其他应付款	川大智胜公司		4,268.00
应付账款	川投供应链公司	4,208,965.04	2,520,000.00
应付账款	佳友物业公司		185,374.71
应付账款	资阳华西设备公司		4,800.00

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日,本集团无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

(1) 子公司复垦费用计提

2003年6月至2006年12月百花滩电站建设期间,由于工程设计变更造成国家划拨土地不能满足工程建设需要,导致尾水渠开挖弃渣无处堆放。原业主在没有办理用地手续的情况下,临时租赁耕地(简称临占地)用于堆放尾水渠开挖弃渣。临占地面积共计390.46亩,累计堆放弃渣约650万方(后因洪雅县修建高速公路、园区建设等使用弃渣约450万方,剩余渣弃约200万方)。百花滩公司原已预计复垦费用7,039,542.30元,但最新复垦方案尚未通过洪雅县政府的审批,原预计的复垦费用存在不足的可能性。子公司将在方案审批后对预计负债进行调整。

(2) 库区基金缴纳情况

自2007年5月国家征收库区基金开始,槽渔滩公司一直按征收机构通知的金额缴纳库区基金,不存在欠缴情形。若按照政策规定以实际上网电量乘以8厘/千瓦时计算,则截至2017年12月31日欠缴11,403,885.52元。2018年1月1日至2023年12月31日,应缴纳的库区基金与政策规定相符。

除上述事项外,截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项:无。

2. 利润分配情况

本公司拟以总股本为基数,每10股派发现金4元(含税),不送股,资本公积金不转增。以截至2024年3月31日本公司总股本4,874,606,828股测算,拟分配现金总额为1,949,842,731.20元(含税)。以上利润分配方案经本公司第十一届二十六次董事会审议通过,尚需股东大会批准。

3. 其他资产负债表日后事项说明

除上述披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响:无。

2. 债务重组:无。

3. 资产置换:无。

4. 年金计划:

按照国家政策及本公司的相关规定,本公司及符合条件的下属子公司建立了企业年金计划。企业年金所需费用由企业和员工个人共同缴纳。员工可以自愿选择加入或者不加入企业年金计划。

5. 终止经营

子公司嘉阳电力从事火力发电业务。其发电机属于国家规定将淘汰的机组,自2017年1月1日至今一直处于停产状态。鉴于该公司目前生产经营状况,嘉阳电力于2018年12月4日召开股东会决定解散清算。嘉阳电力解散后,本集团将完全退出火力发电业务,有利于本集团聚焦发展清洁能源发电。截至目前,嘉阳电力仍在清算过程中。

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据业务范围、组织结构和管理方式,本集团将业务分部划分为**电力业务分部**(包括:田湾河公司、天彭电力公司、嘉阳电力公司、攀枝花水电公司、高奉山公司、脚基坪公司、槽渔滩公司、玉田能源公司、百花滩公司、攀新能源公司、广西农光公司)、**投资业务分部**(包括:川投能源本部、川投电力公司、四川盈源公司、成都盈源)、**制造业务分部**(包括:交大光芒公司、槽渔滩碳素厂)以及**服务业分部**(包括:景达公司和旅游开发公司)。

报告分部按集团统一会计政策执行。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	电力业务分部	投资业务分部	制造业分部	服务业分部	抵销	合计
分部收入	112,939.03	493,499.35	35,554.72	388.60	-13,742.33	628,639.37
其中:内部收入	380.91	13,059.15		302.27	-13,742.33	
外部收入	112,558.12	480,440.20	35,554.72	86.33		628,639.37
分部费用	67,955.53	63,528.81	31,176.70	329.75	-726.79	162,264.00
其中:营业成本	57,174.82		22,682.11	361.44	-726.79	79,491.58
税金附加	3,638.13	493.14	403.28	1.16		4,535.71
销售费用	174.50		1,899.72			2,074.22
管理费用	7,467.76	10,976.24	3,020.32	-26.55		21,437.77
研发费用			3,220.15			3,220.15
财务费用	-499.68	52,059.43	-48.88	-6.30		51,504.57
折旧与摊销	32,155.44	495.09	387.56	122.26	-5.69	33,154.66
分部利润	44,983.50	429,970.54	4,378.02	58.85	-13,015.53	466,375.38
分部资产	1,047,724.26	5,459,926.17	71,020.66	17,403.71	-567,940.89	6,028,133.91
其中:固定资产购置增加额	1,167.86	15.54	58.56	0.61		1,242.57
在建工程增加额	85,372.47			6,033.90	-57.52	91,348.85
无形资产购置增加额	5.13					5.13
分部负债	684,294.35	1,627,211.41	31,715.91	8,773.08	-203,938.98	2,148,055.77

投资业务分部的分部收入在利润表上列示为投资收益。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	455,108,457.39	1,182,487,470.20
合计	455,108,457.39	1,182,487,470.20

1.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	100,000,000.00	600,000,000.00
备用金	24.95	1,001,700.01
关联方往来	356,387,663.68	605,338,139.00
其他	839,103.27	884,466.84
账面余额合计	457,226,791.90	1,207,224,305.85
减：坏账准备	2,118,334.51	24,736,835.65
账面价值合计	455,108,457.39	1,182,487,470.20

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	452,604,961.90	1,203,703,797.59
1-2年	1,217,959.71	71,017.21
2-3年		3,336,797.10
3年以上	3,336,797.10	13,401.75
4-5年	175.99	3,897.20
5年以上	66,897.20	95,395.00
合计	457,226,791.90	1,207,224,305.85

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	457,226,791.90		2,118,334.51	0.46	455,108,457.39

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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(%)	
其中: 非电力客户组合	101,172,461.55	22.13	2,118,334.51	2.09	99,054,127.04
关联方组合	356,054,330.35	77.87			356,054,330.35
合计	457,226,791.90	100.00	2,118,334.51		455,108,457.39

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,207,224,305.85		24,736,835.65	2.05	1,182,487,470.20
其中: 非电力客户组合	602,219,500.18	49.88	24,736,835.65	4.11	577,482,664.53
关联方组合	605,004,805.67	50.12			605,004,805.67
合计	1,207,224,305.85	100.00	24,736,835.65		1,182,487,470.20

1) 按非电力客户组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	100,508,428.65	2,020,219.42	2.01
1-2年	596,959.71	31,041.90	5.20
2-3年			
3-4年			
4-5年	175.99	175.99	100.00
5年以上	66,897.20	66,897.20	100.00
合计	101,172,461.55	2,118,334.51	

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	24,623,263.77	113,571.88		24,736,835.65
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
本年计提	-22,716,616.23	98,115.09		-22,618,501.14
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,906,647.54	211,686.97		2,118,334.51

(5) 其他应收款坏账准备本年计提、收回或转回的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	24,736,835.65	-22,618,501.14				2,118,334.51

(6) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(7) 按欠款方归集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	占年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
四川洪雅百花滩水利发电有限公司	内部往来	198,646,800.00	1年以内	43.45	
四川洪雅高奉山水力发电有限公司	内部往来	152,390,133.33	1年以内	33.33	
屏山县发展和改革局	保证金	100,000,000.00	1年以内	21.87	2,010,000.00
四川嘉阳电力有限责任公司	内部往来	3,956,797.10	3-4年	0.87	
攀枝花华润水电开发有限公司	内部往来	664,285.46	1年以内	0.15	
合计		455,658,015.89		99.67	2,010,000.00

2. 长期股权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,505,912,206.06	143,278,705.72	3,362,633,500.34
对联营、合营企业投资	43,249,200,387.06		43,249,200,387.06
合计	46,755,112,593.12	143,278,705.72	46,611,833,887.40

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,289,990,206.06	143,278,705.72	3,146,711,500.34
对联营、合营企业投资	36,082,617,971.46		36,082,617,971.46
合计	39,372,608,177.52	143,278,705.72	39,229,329,471.80

四川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
交大光芒公司	899,636.43					899,636.43	
嘉阳电力公司	143,278,705.72	143,278,705.72				143,278,705.72	143,278,705.72
田湾河公司	669,600,000.00					669,600,000.00	
川投电力公司	1,816,765,853.51					1,816,765,853.51	
攀枝花水电公司	334,185,950.40		81,672,000.00			415,857,950.40	
攀新能源公司	325,000,000.00		134,250,000.00			459,250,000.00	
川投盈源公司	260,060.00					260,060.00	
合计	3,289,990,206.06	143,278,705.72	215,922,000.00			3,505,912,206.06	143,278,705.72

嘉阳电力公司于2017年停产进行清算,本公司已对其长期股权投资全额计提减值准备。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润			其 他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四川川投售电有限 责任公司	61,905,256.09				1,211,444.20				800,000.00		62,316,700.29
四川乐飞光电科技 有限公司	81,304,523.04				4,418,414.04				1,474,158.83		112,908,878.25
雅砻江流域水电开 发有限公司	30,405,182,229.80				4,153,908,522.61		-2,307,804.19	19,675,466.01	2,400,000,000.00		33,136,458,414.23

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其 他			
国能大渡河流域水 电开发有限公司	2,371,760,669.66		4,024,746,615.95		304,991,609.03			14,301,666.17	114,574,315.95			6,601,226,244.86	
嘉陵江亭子口水利 水电开发有限公司	1,508,659,478.92		5,523,293.87		19,774,338.14				19,883,321.65			1,514,073,789.28	
中核汇能有限公司	1,653,805,813.95				170,735,543.83			7,458,801.06	9,783,798.69			1,822,216,360.15	
小计	36,082,617,971.46		5,018,930,009.82		4,655,039,871.85	-2,307,804.19	41,435,933.24	41,435,933.24	2,546,515,595.12			43,249,200,387.06	
合计	36,082,617,971.46		5,018,930,009.82		4,655,039,871.85	-2,307,804.19	41,435,933.24	41,435,933.24	2,546,515,595.12			43,249,200,387.06	

本年末对联营、合营企业的长期股权投资不存在减值迹象。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 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				
其他业务	366,981.13		500,000.00	
合计	366,981.13		500,000.00	

4. 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	53,653,402.78	99,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,655,039,871.85	3,786,377,905.64
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	44,726,912.43	5,411,100.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	1,920,814.61	22,168,430.22
理财产品投资收益	55,438,583.81	57,239,848.04
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	26,232,235.20	25,673,173.00
转融通借出手续费收益	936,246.37	
合计	4,837,948,067.05	3,996,170,456.90

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	807,372.69	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	4,312,202.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	64,922,672.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,396,455.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,150.00	
受托经营取得的托管费收入	366,981.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,568,565.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	92,698.77	
小计	94,475,098.70	
减:所得税影响额	3,542,533.00	
少数股东权益影响额(税后)	6,769,025.09	
合计	84,163,540.61	

(1) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

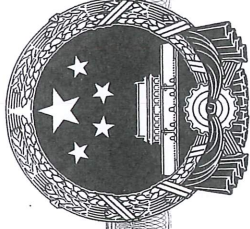
项目	金额	原因
增值税即征即退	10,555,567.44	按税法连续获取,非偶发事项

(2) 公司执行《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》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响:无。

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	12.63%	0.9864	0.9317
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	12.39%	0.9676	0.9144





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙会计师事务所
法定代表人	李晓英, 宋朝学, 谭小清
注册资本	6000万元
成立日期	2012年03月02日
主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



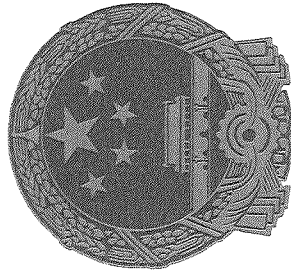
经营范围
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)
成都分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 12 月 20 日 /y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d



姓名 谢芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-12-12
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit
成都分所
身份证号码 510602197112125965
Identity card No.



姓名:谢芳
证书编号:510100023069

2020.4.15
合格专用章
(四川)

证书编号:
No. of Certificate
510100023069

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

发证日期: 2005 年 04 月 14 日
Date of issuance



注册会计师年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017年合格专用章
(四川)

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

2018.3.23
合格专用章
(四川)

注册会计师任职资格检查
合格专用章
(四川)

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年12月20日
2017 y 12 m 20 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2017年12月20日
2017 y 12 m 20 d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年12月20日
2018 y 12 m 20 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2017年12月20日
2017 y 12 m 20 d



姓名 范大洋
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1976-08-21
Date of birth

工作单位 四川君和会计师事务所有限
Working unit 责任公司

身份证号码 51021319760821167X
Identity card No.



姓名:范大洋

证书编号:510100023089

2018.4.25

合格专用章
(四川)

证书编号:
No. of Certificate

510100023089

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省

发证日期:
Date of Issuance

2006

年12

月31

日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格(1) 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章

2018 合格专用章
(四川)



2006年12月31日