

公司代码：600101

公司简称：明星电力



# 四川明星电力股份有限公司 2024 年半年度报告



## 重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 本半年度报告未经审计。
- 四、 公司负责人陈峰、主管会计工作负责人张万慧及会计机构负责人（会计主管人员）冯志声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
董事会没有审议本报告期利润分配预案、资本公积金转增股本预案。
- 六、 前瞻性陈述的风险声明  
适用 不适用
- 七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况  
否
- 九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性  
否
- 十、 重大风险提示  
公司不存在特别重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请投资者查阅第三节“管理层讨论与分析”之“可能面对的风险”部分。
- 十一、 其他  
适用 不适用



## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	37
第九节	债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	39

备查文件 目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	三、载有公司董事、监事、高级管理人员签名的半年度报告书面确认意见。



## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
公司、本公司	指	四川明星电力股份有限公司
本集团	指	四川明星电力股份有限公司及子公司统称
自来水公司	指	遂宁市明星自来水有限公司
华龙公司	指	甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司
明星酒店	指	遂宁市明星酒店有限公司
新能源公司	指	四川明星新能源科技有限公司
丰康源公司	指	成都丰康源工程项目管理有限公司
中国电财	指	中国电力财务有限公司
明星商社	指	深圳市明星综合商社有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	四川明星电力股份有限公司
公司的中文简称	明星电力
公司的外文名称	SICHUAN MINGXING ELECTRIC POWER CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	MXEP
公司的法定代表人	陈峰

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨大申	张春燕
联系地址	四川省遂宁市开发区明月路56号	四川省遂宁市开发区明月路56号
电话	(0825) 2210829	(0825) 2210081
传真	(0825) 2210089	(0825) 2210089
电子信箱	mxdl600101@163.com	zhanger02@126.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	四川省遂宁市开发区明月路56号
公司注册地址的历史变更情况	①1997年6月（公司股票上市）注册地址为遂宁市大东街18号。 ②2003年7月变更为四川省遂宁市开发区明月路88号。 ③2018年7月变更为四川省遂宁市开发区明月路56号。
公司办公地址	四川省遂宁市开发区明月路56号
公司办公地址的邮政编码	629000
公司网址	<a href="https://www.mxdl.com.cn">https://www.mxdl.com.cn</a>
电子信箱	mxdl600101@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	四川省遂宁市开发区明月路56号
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	明星电力	600101	无



## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,339,905,797.64	1,296,219,562.29	3.37
归属于上市公司股东的净利润	84,813,886.83	101,624,336.32	-16.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	83,805,538.49	101,590,384.44	-17.51
经营活动产生的现金流量净额	173,954,969.78	259,318,052.61	-32.92
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,862,407,873.30	2,818,782,021.50	1.55
总资产	4,067,406,485.36	3,894,611,438.41	4.44

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1548	0.1855	-16.55
稀释每股收益(元/股)	0.1548	0.1855	-16.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1530	0.1854	-17.48
加权平均净资产收益率(%)	2.96	3.741	减少 0.781 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.93	3.739	减少 0.809 个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1.经营活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期减少 32.92%，主要原因一是本报告期缴纳各项附加基金、污水处理费同比增加 864.96 万元；二是本报告期深圳市南山区人民法院因明星综合商社破产有关纠纷案冻结公司资金 2,830.17 万元。

2.经公司股东大会决议，公司以 2023 年 12 月 31 日的总股本 421,432,670 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，公司总股本转增后为 547,862,471 股。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》有关规定，报告期及比较期的每股收益按照转增后股本计算。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	-983,112.09	主要是本报告期处置固定资产损失。
计入当期损益的政府补助,但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	2,205,924.92	主要是本报告期公司分摊递延收益 196.43 万元;收到政府稳岗补贴 15.85 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,796.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	210,954.55	
减:所得税影响额	207,622.86	
合计	1,008,348.34	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

□适用 √不适用

## 十、其他

□适用 √不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 主要业务、经营模式及主要业绩驱动因素

##### 1. 主要业务

公司的主要业务有：电力、自来水、综合能源服务等。电力和自来水的生产与供应为公司的核心业务。

公司综合能源服务主要包括电水设计安装、智能运维、市场化售电、电动汽车充电、能源托管等经营业务。

##### 2. 经营模式

**电力业务：**公司在遂宁市本级和船山区、安居区拥有完整的供电网络，网内水力自发电量全部上网销售，不足部分通过下网关口从国网四川省电力公司购买销售。供电区域为遂宁市本级和船山区、安居区。

**自来水业务：**公司拥有自来水制水、供水厂网系统，自来水厂生产后通过自有城市供水管网销售给网内用户，自制水不足部分通过向其他公司趸购，再向用户销售。供水区域为遂宁市本级和船山区城区。

**综合能源服务业务：**公司拥有完整的电水设计安装、智能运维、市场化售电、电动汽车充电、能源托管等综合能源业务服务体系。公司综合能源业务通过市场化方式，主要面向电、水用户提供服务。

##### 3. 主要业绩驱动因素

公司业绩主要来源于电力、自来水和综合能源服务经营业务，经营利润主要来源于自发上网电量、售电量、售水量及综合能源服务业务收入的增长和成本、损耗（电力线损、厂用电消耗、水损）的有效控制。

报告期内，公司主要业务、经营模式、主要业绩驱动因素未发生重大变化。

#### (二) 行业发展情况及公司所处的市场地位

##### 1. 行业发展情况

电力工业作为国民经济基础性产业，为经济社会发展提供坚强保障。据中国电力企业联合会发布的数据：2024年上半年，全国电力供应安全稳定，电力消费平稳较快增长，电力供需总体平衡，电力绿色低碳转型持续推进。截至报告期末，全国全口径发电装机容量 30.7 亿千瓦，同比增长 14.1%。其中，非化石能源发电装机容量 17.1 亿千瓦，同比增长 24.2%，占总装机容量的 55.7%，占比同比提高 4.5 个百分点。

##### 2. 公司所处的市场地位

公司是中央企业控股的电力、自来水生产经营及综合能源服务企业，拥有完整的供电、供水网络及服务体系。公司以建设“现代一流遂宁电网、现代一流明星公司”为战略目标，做强做优电水服务，全面推动综合能源服务产业发展。在辖区内供电市场占有率 100%，供水市场占有率近 90%，综合能源服务正积极开拓市场并加速发展。

报告期内，公司所处的市场地位未发生重大变化。

### 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用



### 1.厚植绿色发展底色

水能资源是非常重要的可再生能源，开发利用好水能资源是我国建立健全绿色低碳循环发展经济体系，确保实现“碳达峰、碳中和”目标的重要措施。作为“绿色能源”的水力发电公司，能够依托国家政策支持，具有稳定的市场支撑。报告期末，公司在遂宁市拥有水力发电站4座，装机容量11.558万千瓦。

### 2.电水保障稳定可靠

公司拥有独立的区域性供电、供水网络。积极融入新型电力系统构建，持续推动电水网络高质量发展，电水网架结构不断坚强完善，电水供应保障能力和可靠性强。报告期末，公司供区内有110千伏变电站19座，35千伏变电站20座，变电总容量251.84万千伏安，电力用户74.07万户；供水能力22.50万吨/日，自来水用户30.86万户。

### 3.电水服务用心用情

坚持“你用电用水、我用心用情”的服务理念，秉承以客户为中心，建立了完善的服务机制、精简的服务流程、不断创新的服务举措、良好的服务时效，营商环境持续优化，电水用户体验到满意的电水“获得感”。稳定可靠的电水网络，既为优质的电水服务提供坚实的保障，更有效保障服务地方经济社会发展。

### 4.企业管理高效规范

锚定公司战略目标，大力推进公司高质量发展。坚持依法合规治企，建立健全“四会一层”管理结构，建立完善的“三重一大”决策机制，建立健康稳定、运行有效的内控体系，保证企业规范运作。坚持精益管理、提质增效，强化审计监督，有效防范公司经营风险。

### 5.党建引领坚强有力

实施“旗帜领航”和“党建+”工程，推动党建与业务深度融合，并以一流党建推进“百年明星”文化体系建设。强化党纪教育，筑牢红线底线。强化队伍建设，培养打造了一支结构合理、专业协同、素质优良、执行有力、忠诚感恩、符合公司发展战略需要的核心人才队伍。坚强的人才和文化支撑切实保障公司高质量发展。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 三、经营情况的讨论与分析

### （一）经营情况总体分析

报告期内，公司完成自发上网电量18,954.85万千瓦时，同比减少5.50%；售电量214,627.11万千瓦时，同比增长3.67%；售水量2,365.95万吨，同比增长1.80%。实现营业收入13.40亿元，同比增长3.37%。实现归属于上市公司股东的净利润8,481.39万元，同比减少16.54%。

近年来，受益于国家成渝“双城”经济圈战略和遂宁建设“三城三都”，大力推进“工业强市”政策，加大招商力度，辖区广泛承接东部地区产业转移，给公司电、水业务发展带来积极影响，电力建安、智能运维等综合能源服务业务迎来了拓展机遇。同时，随着公司三座自来水厂陆续关停，公司外购水量增加，营业成本也将随着增加。

### （二）上半年工作措施及成效

#### 1.安全生产保持平稳

聚焦本质安全提升。坚持不懈除隐患、防风险、抓现场、强震慑，坚决守牢安全生产底线。安全基础再夯实。建立风险隐患、整治措施“两个清单”，紧盯复工复产、春检施工等关键节点，守住安全生产平稳局面。管控水平再提升。完善输电线路立体化巡视、变电站可视化管理建设方案，输配电线路百公里跳闸率持续下降。应急能力再增强。成立“1+8”电力保障组织机构，组

建 19 支应急抢修和专家队伍，建立泄水预警安全、涪江遂潼防汛抗旱应急处置联防联控长效机制，完善气象水情及灾害预警信息沟通机制，扎实开展防汛救灾联合反事故演练。

### 2. 经营管理保持稳健

强化企业治理，优化经营策略，企业经营稳中有进、持续向好。治理效能持续释放，修订公司《章程》，建立 ESG 董事会治理体系，优化独董选聘机制，实践上市公司现代治理创新。提质增效持续突破。精益资金管控，运用财务、稽查、利库等手段，实现效益提升。清理基础数据，进一步夯实基础管理。售电量、售水量保持稳步增长，电力综合线损、自来水产销差持续下降。提升风险防控水平，开展重点领域全面风险与规范治理等专项行动，加强合规管理，风险防控能力和科学决策水平持续提升。

### 3. 网络建设有序推进

坚持重点工程有序推进，电网建设支撑社会发展实现新突破。推进“十四五”配电网规划修编成果落地应用，推动电网规划与园区详规有效融合。建设 110 千伏流通坝输变电工程等重点工程，推进同盟至白马 110 千伏线路、分水 35 千伏输变电工程建设。开展龙凤 110 千伏输变电工程、同盟至遂北 110 千伏线路工程、110 千伏遂东站主变增容工程可研等项目前期工作。协助推进成都东至遂宁 500 千伏、220 千伏同盟站和资阳、安居燃气轮机并网接入等上级电网重点工程，助力打造城南、城北、河东、安居区域互联互通互济的输电网络。分步实施农网改造和弃管小区供水设施改造。



220 千伏同盟站 110 千伏配套出线工程

### 4. 改革创新动能集聚

内部改革活力迸发。完善本部绩效管理细则和“一业一策”绩效考核指标体系，强化安全绩效考核指标运用。全面启动宽带岗级改革，优化岗位设置，完善组织架构。创新动能加速集聚。强化科研投入，开展 21 个创新课题攻坚，取得 3 项国家专利。优化完善提升数据中台能力的软件部署，完成重要数据资源目录框架搭建和全接入调度系统数据工作。完成智能电网调度系统、“明星云”重点项目上线试运行。

### 5. 优质服务提档升级



进一步推动办电服务品质升级。升级营销系统，研发上线营销移动作业平台，优化停电信息公开服务管理。强化“四级联络”，高管带队走访重要用户，现场帮助解决用电需求等。“电水秘书”“双经理”实地服务重点引资项目电水需求，高效推动项目及时投运。积极推广餐饮等燃气“瓶改电”，助力消除瓶装液化石油气安全隐患。优化分布式光伏及用户侧储能项目并网服务，助力地方绿色低碳产业发展。

### 6.三个建设不断深化

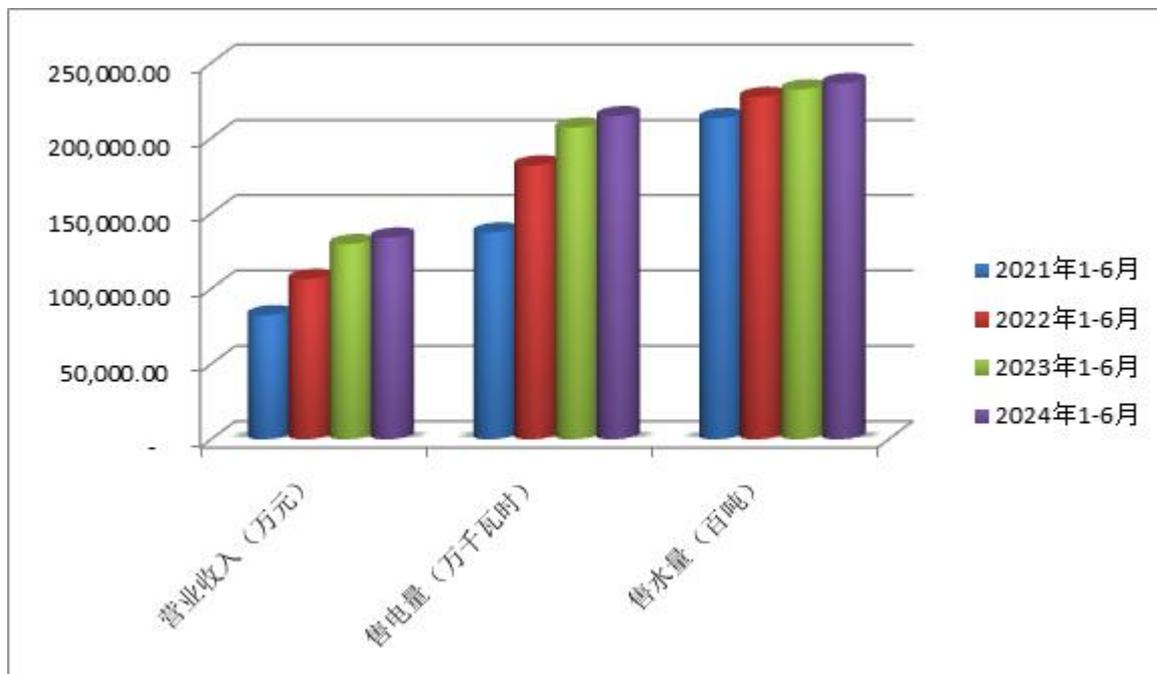
坚持党建引领，深化“旗帜领航”工程，深入推进主题教育常态化。优化基层党组织设置，筑牢夯实战斗堡垒。开展“政企联·共发展”党务共建，创建“遂心办”党建引领窗口服务品牌，党建与中心工作双融并促。深入开展党纪学习教育，开展领导干部纪法警示教育，引导党员干部学纪、知纪、明纪、守纪，保持风清气正良好政治生态。着眼人才梯队和长远战略需要，实施全员素质提升，推进“三大工程”，加快人才全路径培养和梯队建设。加强企业文化建设，有序推进“百年明星”文化系列活动。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

报告期内完成自发自上网电量 18,954.85 万千瓦时，同比减少 5.50%；售电量 214,627.11 万千瓦时，同比增长 3.67%；售水量 2,365.95 万吨，同比增长 1.80%。实现营业收入 13.40 亿元，同比增长 3.37%。实现归属于上市公司股东的净利润 8,481.39 万元，同比减少 16.54%。



## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------



营业收入	1,339,905,797.64	1,296,219,562.29	3.37
营业成本	1,192,193,906.50	1,137,905,899.33	4.77
销售费用	4,370,284.51	3,829,432.10	14.12
管理费用	39,035,373.15	42,136,469.76	-7.36
财务费用	-2,840,619.98	-7,436,895.61	不适用
研发费用	3,459,644.14	305,236.51	1,033.43
投资收益	8,958,518.72	13,160,899.35	-31.93
信用减值损失	-5,881.70		不适用
营业外收入	337,181.09	483,404.06	-30.25
营业外支出	1,465,934.11	2,980,567.80	-50.82
经营活动产生的现金流量净额	173,954,969.78	259,318,052.61	-32.92
投资活动产生的现金流量净额	-167,379,767.35	-151,642,013.91	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,637,720.61	-31,623,583.63	不适用

1.财务费用变动原因说明：本报告期比上年同期增加 459.63 万元，主要原因是本报告期公司定期存款暂未到期，未计利息所致。

2.研发费用变动原因说明：本报告期比上年同期增长 1,033.43%，主要原因是子公司新能源公司成立研发部门，致费用同比增加。

3.投资收益变动原因说明：本报告期比上年同期减少 31.93%，主要原因是合营企业四川华润万通燃气股份有限公司同比归属于母公司股东的净利润下降，公司按持股比例计算的投资收益下降。

4.信用减值损失变动原因说明：本报告期比上年同期减少 0.59 万元，主要原因是本报告期公司收集到债务单位已注销的资料，对其应收款项全额计提信用减值损失。

5.营业外收入变动原因说明：本报告期比上年同期减少 30.25%，主要原因是公司对长期挂账的往来款项持续清理，本报告期根据会计准则无需支付并确认收入的款项，比去年同期有所减少。

6.营业外支出变动原因说明：本报告期比上年同期减少 50.82%，主要原因是公司强化资产管理，本报告期因处置报废资产发生的损失，比去年同期有所减少。

7.经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期比上年同期减少 32.92%，主要原因是本报告期缴纳各项附加基金、污水处理费同比增加 864.96 万元；二是本报告期深圳市南山区人民法院因明星综合商社破产有关纠纷案冻结公司资金 2,830.17 万元。

8.筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期比上年同期增加 2,998.59 万元，主要原因是全资子公司自来水公司去年同期归还了银行借款。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用



## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额较上 年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	895,127,879.20	22.01	861,889,549.40	22.13	3.86	
应收账款	57,029,337.73	1.40	38,902,185.75	1.00	46.60	主要原因是公司按规定调整了抄表例日，电费次月结算，应收电费同比增加。
存货	24,994,400.64	0.61	21,038,088.65	0.54	18.81	
合同资产	93,595,462.92	2.30	107,904,446.24	2.77	-13.26	
投资性房地产	9,204,201.19	0.23	10,072,628.03	0.26	-8.62	
长期股权投资	229,161,112.04	5.63	220,010,903.47	5.65	4.16	
固定资产	2,088,296,326.20	51.34	2,153,633,773.03	55.30	-3.03	
在建工程	355,797,266.96	8.75	189,573,588.51	4.87	87.68	主要原因是公司加强电网建设，110千伏流通坝变电站、220千伏同盟站110千伏配套出线工程等项目正在建设中，暂未转固。
使用权资产	1,759,197.43	0.04	1,919,999.94	0.05	-8.38	
合同负债	194,632,846.50	4.79	194,841,335.27	5.00	-0.11	
长期借款	50,000,000.00	1.23	30,000,000.00	0.77	66.67	主要原因是全资子公司自来水公司本报告期新增银行借款。
租赁负债	1,626,628.86	0.04	1,586,558.27	0.04	2.53	
应收票据	1,074,080.94	0.03	180,000.00	0.0046	496.71	主要原因是全资子公司新能源公司收到银行承兑汇票，暂未到期，尚未承兑。
预付款项	7,434,484.47	0.18	5,104,467.15	0.13	45.65	主要原因是公司本报告期采购物资预付了



						款项，暂未完成结算。
其他应收款	13,212,716.18	0.32	7,748,000.45	0.20	70.53	主要原因是公司开展业务，支付的履约保证金增加。
其他流动资产	32,231,139.67	0.79	17,087,471.34	0.44	88.62	主要原因是本报告期购电成本增加，收到的进项税抵扣数大于销项额，应交税费重分类所致。
开发支出	3,551,843.82	0.09	2,494,904.46	0.06	42.36	主要原因是公司正在研发营销电子签名及数据质量提升系统，暂未形成无形资产。
其他应付款	172,664,281.46	4.25	123,870,488.44	3.18	39.39	主要原因是公司经股东大会决议，实施2023年度利润分配方案，报告期内应付股利暂未支付。
一年内到期的非流动负债	30,243,017.56	0.74	51,900,516.72	1.33	-41.73	主要原因是全资子公司自来水公司本报告期归还银行借款。
实收资本（或股本）	547,862,471.00	13.47	421,432,670.00	10.82	30.00	主要原因是公司经股东大会决议，以资本公积金向全体股东每股转增0.3股。

其他说明  
无。

**2. 境外资产情况**适用 不适用**3. 截至报告期末主要资产受限情况**适用 不适用**4. 其他说明**适用 不适用**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**适用 不适用

报告期内，公司未新增对外股权投资。

截至报告期末，股权投资情况如下：

被投资公司名称	业务性质	持股比例（%）	是否合并财务报表
遂宁市明星自来水有限公司	供水	100	是
遂宁市明星酒店有限公司	酒店	100	是
四川明星新能源科技有限公司	工程施工、综合能源服务	100	是
遂宁市明星电力工程设计有限公司	工程设计	100	是
遂宁市明星水务设计有限公司	工程设计	100	是
甘孜州奥深达润神矿业有限公司	矿业	100	是
陕西省金盾公路建设投资有限公司	矿业	100	是
四川华润万通燃气股份有限公司	燃气供应	49.43	否

**(1).重大的股权投资**适用 不适用**(2).重大的非股权投资**适用 不适用

持续至报告期内的公司投资单个项目金额达到最近一期经审计净资产 2%及以上的非股权投资项目如下：

项目类别	计划总投资金额（万元）	报告期内投入（万元）	累计投入（万元）	工程进度（%）
运维中心和生产及辅助用房项目	30,900.39	785.23	15,662.67	99
220 千伏同盟站 110 千伏配套出线工程	8,742.00	5,987.99	6,308.84	95
合计	39,642.39	6,773.22	21,971.50	

注：

1.运维中心和生产及辅助用房项目。该项目于 2020 年 7 月 8 日经公司第十一届董事会第十二次会议审议批准。项目投资估算 30,900.39 万元，资金来源为公司自有资金，项目建设期 36 个月。



该项目有利于整合公司调度、运维、检修、信息化、服务等业务资源，完善生产经营功能布局，增强公司整体竞争能力。

2.220千伏同盟站110千伏配套出线工程。该项目于2023年4月26日经公司第十二届董事会第十一次会议审议批准。项目投资概算8,742.00万元，资金来源为公司自有资金，项目建设期10个月。该项目是为了满足供区内电力负荷增长需求，有利于进一步完善公司电网结构，提高供电可靠性和安全性，增强公司持续发展能力。

### (3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 遂宁市明星自来水有限公司：本公司全资子公司，业务性质供水。经营范围：生产、供应：自来水（以上项目及期限以许可证为准，仅限分支机构经营）。（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）销售：水暖管件、水暖管件零件、消防器材、净水剂；安装给排水管线；管道维护；水表检验及修校；二次供水设施清洗、消毒；给水、排水工程设计、咨询；电力供应。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至2024年6月30日，注册资本4,051万元，总资产43,800.82万元，净资产22,535.40万元。本报告期净利润73.80万元。

(2) 遂宁市明星酒店有限公司：本公司全资子公司，业务性质酒店。经营范围：宾馆住宿；餐饮（特大型餐饮、含凉菜、西式快餐）；茶楼；美容美发；零售卷烟、雪茄烟；零售预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）。电子商务；商贸（国家有专项规定的除外）；聊天吧；健身；洗衣服务；销售：日用百货、五金交电、建筑材料。物业管理，车辆清洗服务；民办企业管理服务；职业技能培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至2024年6月30日，注册资本6,000万元，总资产8,969.61万元，净资产5,100.58万元。本报告期净利润40.15万元。

(3) 四川明星新能源科技有限公司：本公司全资子公司，业务性质工程施工、综合能源服务。经营范围：许可项目：建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；电气安装服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务（依法须经批准的项目，经相关部门



批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：智能输配电及控制设备销售；配电开关控制设备销售；工程管理服务；制冷、空调设备销售；普通机械设备安装服务；信息技术咨询服务；企业管理咨询；电气设备修理；专用设备修理；仪器仪表修理；节能管理服务；电力行业高效节能技术研发；在线能源监测技术研发；运行效能评估服务；合同能源管理；信息系统运行维护服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；数据处理和存储支持服务；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；新兴能源技术研发；电动汽车充电基础设施运营；储能技术服务；新能源汽车换电设施销售；新能源汽车废旧动力电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；电力电子元器件制造；配电开关控制设备制造；电力设施器材制造；电力设施器材销售；停车场服务；广告制作；广告设计、代理；小微型客车租赁经营服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。截至2024年6月30日，注册资本20,000万元，总资产54,429.74万元，净资产32,491.99万元。本报告期主营业务收入13,229.82万元，主营业务利润1,700.46万元，净利润1,310.04万元。

(4) 遂宁市明星电力工程设计有限公司：本公司全资子公司，业务性质工程设计。经营范围：电力工程，送、变电工程勘察设计及相关企业共用电力工程技术咨询；工程测量；控制测量；地形测量；水利工程测量；建筑工程测量；线路工程测量；桥梁测量；变形（沉降）观测；形变测量；竣工测量。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至2024年6月30日，注册资本500万元，总资产3,188.53万元，净资产2,784.66万元。本报告期净利润702.94万元。

(5) 遂宁市明星水务设计有限公司：本公司全资子公司，业务性质工程设计。经营范围：给水、排水工程设计、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至2024年6月30日，注册资本200万元，总资产550.98万元，净资产526.34万元。本报告期净利润32.61万元。

(6) 甘孜州奥深达润神矿业有限公司：本公司全资子公司，业务性质矿业。经营范围：矿产品、电器机械及器材、五金交电、化工（不含危化品）、建筑材料、工艺美术品、汽车配件、日用品的销售（以上项目国家法律法规限制和禁止的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至2024年6月30日，注册资本1,200万元，总资产688.13万元，净资产687.91万元。本报告期净利润1.49万元。

(7) 陕西省金盾公路建设投资有限公司：本公司全资子公司，业务性质矿业。经营范围：一般项目：工程管理服务；选矿；矿物洗选加工；有色金属铸造；高性能有色金属及合金材料销售；锻件及粉末冶金制品制造；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电力设施器材销售；销售代理；小微型客车租赁经营服务；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：非煤矿山矿产资源开采。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。截至2024年6月30日，注册资本3,075万元，总资产8,486.30万元，净资产1,838.42万元。本报告期净利润1.75万元。

(8) 四川华润万通燃气股份有限公司：本公司与遂宁华润燃气(香港)有限公司的合营企业，业务性质燃气供应。经营范围：许可项目：燃气经营；建设工程设计；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）；燃气燃烧器具安装、维修；供暖服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；酒类经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：供冷服务；热力生产和供应；工业自动控制系统装置销售；气体、液体分离及纯净设备销售；合同能源管理；技术服务、技术开发、技术咨



询、技术交流、技术转让、技术推广；厨具卫具及日用杂品批发；厨具卫具及日用杂品零售；制冷、空调设备销售；食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；家用电器销售；日用家电零售；电子产品销售；电池销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（涉及国家规定实施准入特别管理措施的除外）。截至2024年6月30日，注册资本12,242.3372万元，总资产56,143.55万元，净资产41,235.28万元。本报告期营业收入26,509.33万元，营业利润2,220.01万元，净利润1,812.46万元。

公司投资与公司主营业务关联度较小的子公司，主要目的是为了培育新的利润增长点。公司对有市场竞争力，规模不大的产业将逐步加大投入，以形成较大的规模优势和较强的竞争优势；对盈利能力不强，规模小，风险大的产业将逐步退出。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 外部环境风险

一方面，当前外部环境变化带来的不利影响增多，国内有效需求不足、经济运行出现分化、重点领域风险隐患仍然较多、新旧动能转换存在阵痛。另一方面，经济运行中的积极因素和有利条件也在不断积累。国家“双碳”目标的推进、新型电力系统的构建、天气的不确定性、分布式光伏的快速接入等，给传统电力系统稳定控制、供需平衡、安全保供等带来考验。随着《四川省2024年省内电力市场交易总体方案》的发布，战略长协交易品种取消，供区锂电企业用电成本将上升。近年，带动公司售电量快速增长的锂电产业发展出现起伏，供区招商引资项目建设投产速度有所放缓，公司售电量持续快速增长动能减弱。

公司将直面挑战，坚定信心，提前谋划和有效应对。与地方政府建立招商引资信息共享机制，超前对接项目用电需求，全过程跟踪项目建设进度，精准掌握项目投产时序，既助力项目早日投产用电，又实现电网项目精准投资。常态化分析需求发展，适度增加电、水网络余度，促进网荷协调发展，不断增强电、水供应保障能力。不断优化适应市场竞争的人、财、物管理机制，落实提质增效各项举措，深挖潜力，持续提升经营质效。

#### 2. 企业发展中存在的风险

公司发电受涪江可开发利用水电资源限制，供电、供水等传统产业受供区区域限制，发展瓶颈、发展动能不足的问题逐渐显现。同时，随着电力体制改革进入深水区，电力市场化交易开放力度加大，售电市场等市场化业务竞争压力进一步加剧。

公司将积极寻求发展机遇，充分发挥专业技术优势，立足电、水核心业务，拓展电、水相关新兴业务，加快推动综合能源服务转型突破。加大科技创新研发投入，完善创新体制机制，持续提升发展动能。紧跟国家相关政策，探索智能运维、能源托管等业务，加快充电站布局，大力推进电能替代，拓展全省售电业务，为公司培育新的利润增长点。

#### 3. 生产经营风险

随着遂宁经济社会发展，用户对供电、供水服务质量要求不断提高，公司对电、水网络的建设和改造投入加大。同时，城市拓展区域的高标准发展定位，促使电、水配套基础设施建设标准



也随之不断提高，对应投资增大，且发展期设备利用率不高，运维成本升高，致使部分电、水网络建设资金投入回报率低，短期投资效益不明显。

公司将坚持适度超前原则，科学规划电、水网络，在服务好地方经济建设发展的同时，强化精准投资。不断提升电网运维水平，挖掘存量资产，提升设备利用率。根据各园区招商引资情况，优化电、水网规划项目建设时序，提高投资有效性。加强负债规模管控，有效降低企业负债水平。强基补短，严控风险，稳健经营，培育发展新动能，持续提升企业核心竞争力。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用



## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年年度股东大会	2024年5月23日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2024年5月24日	会议审议通过了《2023年年度报告全文及摘要》《2023年度董事会工作报告》等10个议案。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

公司于2024年3月29日披露了拟于2024年5月23日召开2023年年度股东大会的通知。2024年5月7日，单独持有20.07%股份的股东国网四川省电力公司提议将《关于补选第十二届董事会非独立董事的议案》作为临时提案提交公司2023年年度股东大会审议。具体详见公司5月9日披露于上海证券交易所网站的《关于2023年年度股东大会增加临时提案的公告》（公告编号：2024-023）。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张勇	原董事长、原董事	离任
蒋青	原副总经理	离任
邹德成	原财务总监	离任
陈峰	董事长、董事	选举
吴海涛	原总工程师	离任
	副总经理	聘任
张万慧	财务总监	聘任
邓斌	总工程师	聘任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1.2024年4月23日，因工作变动，张勇先生申请辞去公司第十二届董事会董事长、董事、战略委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员职务；同日，因工作变动，蒋青先生申请辞去公司副总经理职务；吴海涛先生申请辞去公司总工程师职务。

2.2024年4月29日，公司第十二届董事会第十七次会议聘任吴海涛先生为公司副总经理，任期自公司董事会审议通过之日起至第十二届董事会任期届满之日止；聘任邓斌先生为公司总工程师，任期自公司董事会审议通过之日起至第十二届董事会任期届满之日止。



3.2024年5月10日，因工作变动，邹德成先生申请辞去公司财务总监职务。

4.2024年5月23日，公司第十二届董事会第十八次会议聘任张万慧先生为公司财务总监，任期自公司董事会审议通过之日起至第十二届董事会任期届满之日止。

5.2024年5月23日，公司2023年年度股东大会补选陈峰先生为公司第十二届董事会非独立董事。同日，公司第十二届董事会第十八次会议选举陈峰先生为公司第十二届董事会董事长，增补陈峰先生为董事会战略与ESG委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员，任期自董事会审议通过之日起至第十二届董事会任期届满之日止。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司没有拟定半年度利润分配预案、资本公积金转增股本预案。	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司母公司主营业务为水力发电、电力销售，为清洁能源。主要子公司涉及自来水生产与销售、电气工程施工、综合能源服务及酒店宾馆等业务，均不属于重点排污单位。

##### (1) 排污信息

主要污染物有：①生产、生活污水；②废气；③固体废弃物；④噪音。

污染物经沉淀、隔离、技术改造、专用设备处置后排放，严格执行国家污染物排放标准，无较大环境污染事件发生。

##### (2) 防治污染设施的建设和运行情况

①水污染防治。主要通过排水系统将所有的废水、污水集中收集，经隔油、沉淀、化粪池等处置后排入地方污水管网。

②大气污染防治。严格控制车辆尾气排放。主要通过革新工艺、使用新设备新材料、加设尾气处理装置、加强日常维修保养，定期进行检测，防止和减少废气等污染物排放，确保符合国家相关标准。

③固体废弃物污染防治。对不可回收固体废弃物，根据其特性进行分类处置，对危险废弃物进行集中收集、处置。一是对生活区、办公区生活垃圾通过配备垃圾桶、垃圾池实行分类管理，有条件的委托地方环卫公司集中收集处置；无条件的按照地方环保主管部门同意方式进行集中处理。二是对产生的建筑垃圾通过结构物回填、弃土场回填或统一运输至地方环保部门同意的位置进行集中处置。三是对生产、办公、生活中产生的可回收的金属制品、纸制品、塑料制品以及其他可回收物品，进行集中收集处置。四是对生产、办公产生的废油、硒鼓等危险废弃物，委托第三方有资质的单位进行处置。目前固体废弃物污染防治措施均在有效运行之中。

④噪音污染防治。现场噪音污染防治通过合理安排作业时间，错开高噪音施工工序，封闭隔音，设置声屏障，个体防护等方式进行隔音减噪，达标排放。同时积极和地方政府、附近居民沟通协调，减少噪音扰民和投诉事件发生。目前噪音污染防治措施均在有效运行之中。

##### (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

目前，公司在建 110 千伏输变电项目均开展了环境影响评价，取得环境保护行政许可。

##### (4) 突发环境事件应急预案



公司成立了应急管理机构，对环境突发事件，实行分级响应。公司及分子公司结合自身实际制定了突发环境事件应急预案，定期演练，根据演练情况及时对应急预案进行修订，以确保预案的适用性。

(5) 环境自行监测方案

公司环境自行监测主要分为定期监测和不定期监测。分子公司定期对重要环境因素进行自行监测，公司对分子公司生产、生活区域等重要环境因素的控制情况进行监督检查，按照有关要求开展不定期监测。对定期、不定期监测中发现不符合有关标准、规范要求的，立即落实责任部门、人员、资金、时限进行整改，实行持续改进。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司所属水电站严格执行国家相关政策，积极开展河流水环境宣传保护，持续保持生态流量下泄，维护河流水生态健康，确保饮用水源安全。

一是加强饮用水源保护宣传。采取多种形式对渠河沿线两岸人员进行饮用水源保护宣传，对污染源行为进行制止和劝阻。二是加强饮用水源保护措施落实。检修维护水体漂浮物拦污装置；清理漂浮物 173 吨，使用人工 340 人次，出动船只打捞 38 次，转运垃圾 95 车；开展渠堤内、外坡灌木杂草清理，确保城区饮用水源水质安全。三是开展电站库区水环境整治。每天按值坚持人工巡视，不定期打捞、转运电站前池水面杂物，及时制止不利于水环境健康和水生动植物保护的行为，保障电站库区上下游良好生态环境。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司认真落实国家决策部署，紧紧围绕“碳达峰、碳中和”目标开展相关工作。一是努力提高发电量，为社会提供清洁能源，2024 年上半年水力发电量 1.93 亿千瓦时。二是积极推进综合能源服务业务，2024 年上半年已建成 1 座电动汽车充电站。现有 10 座电动汽车充电站，服务充电客户 8.5 万余次，累计实现充电电量 230.26 万千瓦时。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司牢牢把握新时代中央企业控股上市公司的使命任务和能源保障的“国之大者”，积极提升电力要素保障，为乡村振兴提供强劲“电力引擎”。

公司持续加大投资力度，补齐农村配电网短板，为确保农网整村改造全覆盖，上半年投资 5,650.48 万元，对 39 个村进行农网改造，目前施工进度已达 75%。推进低电压治理，提升配电网供电质量，常态化开展台区供电质量监测，对 96 个动态性低电压、重过载台区等进行治理，惠及 7,040 余户用户。



积极推动乡村新能源汽车充电桩建设和分布式电源发展，为 163 户乡村居民安装新能源汽车充电桩，消纳乡村光伏发电项目的发电量。强化网格化和精准化服务，助力粮食稳产增收，累计开展安全用电检查和宣传 283 次，发放宣传资料、张贴连心卡共计 41,200 余张，检查供电线路 870.96 公里，配电台区 1,311 个，农业生产、排灌等设备 1,258 处，惠及 464 个村社、7.6 万余农户。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、半年报审计情况

适用 不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

本报告期内，公司未新增破产重整事项。

延续至本报告披露日的破产重整事项情况如下：

控股子公司华龙公司的股东及债权人丰康源公司，以华龙公司无法清偿债务为由，向四川省康定市人民法院申请对华龙公司进行破产清算。

2022年2月，四川省康定市人民法院裁定受理丰康源公司对华龙公司提出的破产清算申请。详见公司于2022年3月15日披露的《四川明星电力股份有限公司关于控股子公司被法院裁定受理破产清算申请的公告》（公告编号：2022-007）。

2022年8月，四川省康定市人民法院指定四川盛豪律师事务所担任华龙公司管理人。详见公司于2022年8月18日披露的《四川明星电力股份有限公司关于控股子公司破产清算的进展公告》（公告编号：2022-039）。

根据《四川省康定市人民法院公告》（〔2022〕川3301破1号），华龙公司的债权人已于2022年9月15日前向华龙公司管理人申报债权。

2022年9月26日，破产管理人组织召开了第一次债权人会议。

2023年9月19日，四川省康定市人民法院裁定对《甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司财产变价拍卖方案》予以认可。详见公司于2023年9月21日披露的《四川明星电力股份有限公司关于原控股子公司破产清算的进展公告》（公告编号：2023-037）。

2023年10月26日，华龙公司相关资产拍卖成交。详见公司于2023年10月28日披露的《四川明星电力股份有限公司关于原控股子公司破产清算的进展公告》（公告编号：2023-042）。



2023年11月13日，破产管理人组织召开了第二次债权人会议，表决通过了《甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司破产清算案破产财产分配方案》。

2023年11月末，公司收回第一笔破产债权款 61,060,836.16 元（普通债权）。详见公司于 2023 年 12 月 1 日披露的《四川明星电力股份有限公司关于原控股子公司破产清算的进展公告》（公告编号：2023-045）。

2023年12月末，公司收到第二笔破产债权款 32,562,034.37 元（普通债权）。公司已全额收回对华龙公司的普通债权款 93,622,870.53 元。

## 七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （一）诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>类型：诉讼</p> <p>2021年4月，本公司因与华龙公司借贷纠纷向四川省遂宁市中级人民法院提起诉讼。请求判令华龙公司偿还借款 10,631.54 万元及其利息。</p>	<p>详见公司于 2021 年 4 月 20 日披露的《四川明星电力股份有限公司关于涉及诉讼的公告》（公告编号：2021-016）、2021 年 8 月 18 日披露的《四川明星电力股份有限公司关于诉讼进展的公告》（公告编号：2021-028）、2022 年 3 月 15 日披露的《四川明星电力股份有限公司关于控股子公司被法院裁定受理破产清算申请的公告》（公告编号：2022-007）、2022 年 8 月 18 日披露的《四川明星电力股份有限公司关于控股子公司破产清算的进展公告》（公告编号：2022-039）。</p>
<p>类型：诉讼</p> <p>2021年8月，丰康源公司因与华龙公司借款合同纠纷向四川省成都市中级人民法院提起诉讼。请求判令华龙公司偿还借款及其利息暂计 9,049.59 万元。</p>	<p>详见公司于 2021 年 8 月 31 日披露的《四川明星电力股份有限公司关于控股子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2021-033）、2022 年 3 月 15 日披露的《四川明星电力股份有限公司关于控股子公司被法院裁定受理破产清算申请的公告》（公告编号：2022-007）、2022 年 8 月 18 日披露的《四川明星电力股份有限公司关于控股子公司破产清算的进展公告》（公告编号：2022-039）。</p>



(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
深圳市明星商社有限公司	四川明星电力股份有限公司	无	诉讼	明星商社破产管理人起诉公司，请求法院判令公司返还应收款及利息。深圳市南山区人民法院已于2022年10月21日立案受理。	4,438.05	否	<p>深圳市南山区人民法院于2023年1月9日进行了第一次开庭审理，于2023年3月28日进行了第二次开庭审理。</p> <p>2023年11月15日，深圳市南山区人民法院作出一审判决，判决结果：1.明星电力公司于本判决生效之日起十日内向明星商社公司支付28,301,710.03元，归入破产财产；2.驳回明星商社公司的其他诉讼请求。公司不服一审判决已向深圳市中级人民法院提起上诉。</p> <p>2024年4月17日，深圳中院开庭审理，目前待判。</p>		

备注：因明星商社破产清算，其管理人作为诉讼代表起诉公司，请求判令返还应收款4,438.05万元及利息（利息另计）。公司为明星商社原控股股东，自2019年5月明星商社被法院指定破产管理人后，公司对其丧失控制权。



## (三) 其他说明

□适用 √不适用

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司及控股股东国网四川省电力公司不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、不存在所负数额较大的债务到期未清偿情况。

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
国网四川省电力公司	控股股东	购买商品	购买电力产品	四川省发展和改革委员会相关文件	0.38	768,809,771.73	99.97	电汇		
合计				/	/	768,809,771.73	99.97	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无。					
关联交易的说明					报告期内，公司发生的重大关联交易为日常关联交易：主要是公司向国网四川省电力公司购买电力。本次关联交易是公司正常的业务范围和生产经营发展的需要，有利于公司的持续稳健发展和经营业绩的提高，并经公司2023年年度股东大会审议批准。在可以预见的将来，该关联交易行为仍将继续发生。关联交易价格按四川省发展和改革委员会相关文件执行，是公允的，对全体股东公平、合理，并且不会对公司的独立性产生影响。					



(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用



3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
国网四川省电力公司	控股股东	8,948,842.14	270,310.90	9,219,153.04	13,005,150.08	47,437,348.68	60,442,498.76
四川东祥工程项目管理有限责任公司	其他		3,663,824.25	3,663,824.25		406,580.64	406,580.64
国网四川省电力公司经济技术研究院	其他		37,800.00	37,800.00			
四川西星电力科技咨询有限公司	其他		30,228.00	30,228.00			
中国电力财务有限公司	其他		10,004.60	10,004.60			
四川华润万通燃气股份有限公司	合营公司		8,485.40	8,485.40	240,441.73	-197,232.09	43,209.64
国电南瑞南京控制系统有限公司	其他				4,491,831.41	454,159.32	4,945,990.73
内江星原电力集团有限责任公司	其他				2,368,800.00	-2,368,800.00	
重庆市万州长江电力实业发展有限公司	其他				2,309,018.24	-49,103.04	2,259,915.20
南京南瑞继保工程技术有限公司	其他				596,946.00	-493,668.00	103,278.00
北京国网信通埃森哲信息技术有限公司	其他				582,110.00	-131,950.00	450,160.00
遂宁市江源实业有限公司	其他				532,858.91	-532,858.91	
成都城电电力工程设计有限公司	其他				402,872.33		402,872.33
深圳市国电科技通信有限公司	其他				313,523.75	42,400.00	355,923.75
北京国电通网络技术有限公司	其他				171,000.00		171,000.00
四川蜀能电力有限公司	其他				120,100.00	-120,100.00	
重庆市腾泰电力有限责任公司	其他				108,164.00	3,575,195.00	3,683,359.00
四川中电启明星信息技术有限公司	其他				103,280.00	84,670.00	187,950.00
英大证券有限责任公司	其他				24,000.00	75,600.00	99,600.00



2024年半年度报告

合计	8,948,842.14	4,020,653.15	12,969,495.29	25,370,096.45	48,182,241.60	73,552,338.05
关联债权债务形成原因	经营性占用					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	关联债权债务对公司经营成果及财务状况均没有影响。					



## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中国电力财务有限公司	同受实际控制方控制	1,500.00	0.30%		1,000.60		1,000.60
合计	/	/	/		1,000.60		1,000.60

说明：

1.经公司第十二届董事会第十三次会议审议通过了《关于与中国电力财务有限公司签订<金融业务服务协议>暨关联交易的议案》，同意自董事会审议通过之日（2023年10月26日）起至2024年4月30日期间，中国电财为公司提供存款业务、结算业务、办理财务顾问及相关咨询业务等金融服务。

2.存款利率：不低于同期主要商业银行为同类存款提供的利率，同时不低于中国电财为国家电网有限公司其他成员公司提供的同类存款利率。

3.此处期末余额指2024年4月30日余额。

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中国电力财务有限公司	同受实际控制方控制	6,000.00	0.30%-1.35%	1,000.60	0.40	1,000.00	1.00
合计	/	/	/	1,000.60	0.40	1,000.00	1.00

说明：

1.经公司第十二届董事会第十六次会议审议通过了《关于与中国电力财务有限公司签订<金融业务服务协议>暨关联交易的议案》，同意自2024年5月1日至2025年4月30日期间，中国电财为公司提供存款业务、结算业务、办理财务顾问及相关咨询业务等金融服务。

2.存款利率：不低于同期主要商业银行为同类存款提供的利率，同时不低于中国电财为国家电网有限公司其他成员公司提供的同类存款利率。

3.此处期初余额指2024年5月1日余额。

## 2. 贷款业务

□适用 √不适用



3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。公司股份总数以报告期末（2024年6月30日）中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记为准。公司根据股东大会决议，以2023年12月31日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，公司总股本增加至547,862,471股，新增股份于2024年7月5日上市。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

公司实施资本公积金转增股本后，股份总数增加至547,862,471股。按此计算，公司2023年度每股收益为0.3273元，2023年12月31日每股净资产为5.15元。公司2024年1-6月每股收益为0.1548元，2024年6月30日每股净资产为5.22元。

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	83,406
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
国网四川省电力公司	0	84,591,126	20.07	0	无	0	国有法人



2024年半年度报告

遂宁兴业投资集团有限公司	0	24,032,494	5.70	0	无	0	国家
遂宁市瑞隆企业管理有限公司	0	23,806,860	5.65	0	无	0	国有法人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,514,899	2,748,451	0.65	0	无	0	其他
BARCLAYS BANK PLC	1,400,663	1,644,911	0.39	0	无	0	其他
王文活	-357,800	1,608,440	0.38	0	无	0	境内自然人
高盛公司有限责任公司	1,301,943	1,472,501	0.35	0	无	0	其他
王力展	108,160	1,137,160	0.27	0	无	0	境内自然人
邹辉	1,041,847	1,041,847	0.25	0	无	0	境内自然人
邓海波	1,010,000	1,010,000	0.24	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
国网四川省电力公司	84,591,126	人民币普通股	84,591,126				
遂宁兴业投资集团有限公司	24,032,494	人民币普通股	24,032,494				
遂宁市瑞隆企业管理有限公司	23,806,860	人民币普通股	23,806,860				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,748,451	人民币普通股	2,748,451				
BARCLAYS BANK PLC	1,644,911	人民币普通股	1,644,911				
王文活	1,608,440	人民币普通股	1,608,440				
高盛公司有限责任公司	1,472,501	人民币普通股	1,472,501				
王力展	1,137,160	人民币普通股	1,137,160				
邹辉	1,041,847	人民币普通股	1,041,847				
邓海波	1,010,000	人民币普通股	1,010,000				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	在公司前十名股东中，前三位国家股股东、法人股股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他流通股股东之间是否存在一致行动人的情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。						



说明：

1.公司根据股东大会决议，以2023年12月31日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，公司总股本增加至547,862,471股。

2.公司于2024年7月实施权益分派，于2024年7月5日新增股份上市，因此，上表报告期末（2024年6月30日）前十大股东持股数以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记为准，仍为转增前的持股数量。

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东  
适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
适用 不适用

其他情况说明  
适用 不适用

报告期内，现任监事陶明、离任副总经理蒋青持有公司股份数未发生变动。2024年7月4日，公司实施权益分派，以资本公积金向全体股东每股转增0.3股。转增后，陶明持股数量由原1,950股增加至2,535股，蒋青持股数量由原7,666股增加至9,966股。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况  
适用 不适用

(三) 其他说明  
适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：四川明星电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		895,127,879.20	861,889,549.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,074,080.94	180,000.00
应收账款		57,029,337.73	38,902,185.75
应收款项融资			
预付款项		7,434,484.47	5,104,467.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		13,212,716.18	7,748,000.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,994,400.64	21,038,088.65
其中：数据资源			
合同资产		93,595,462.92	107,904,446.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,231,139.67	17,087,471.34
流动资产合计		1,124,699,501.75	1,059,854,208.98
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			



2024年半年度报告

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		229,161,112.04	220,010,903.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,204,201.19	10,072,628.03
固定资产		2,088,296,326.20	2,153,633,773.03
在建工程		355,797,266.96	189,573,588.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,759,197.43	1,919,999.94
无形资产		222,319,676.71	224,447,794.75
其中：数据资源			
开发支出		3,551,843.82	2,494,904.46
其中：数据资源			
商誉		4,506,434.45	4,506,434.45
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,110,924.81	28,097,202.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,942,706,983.61	2,834,757,229.43
资产总计		4,067,406,485.36	3,894,611,438.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		454,737,161.30	360,377,922.64
预收款项		271,410.57	350,494.87
合同负债		194,632,846.50	194,841,335.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		19,217,793.27	16,600,493.37
应交税费		13,056,889.20	18,321,141.22
其他应付款		172,664,281.46	123,870,488.44



其中：应付利息			
应付股利		42,205,615.55	62,348.55
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		30,243,017.56	51,900,516.72
其他流动负债		19,196,718.91	18,664,591.04
流动负债合计		904,020,118.77	784,926,983.57
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		50,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,626,628.86	1,586,558.27
长期应付款		190,079,246.67	198,078,977.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		58,290,056.72	60,254,336.39
递延所得税负债		982,561.04	982,561.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,978,493.29	290,902,433.34
负债合计		1,204,998,612.06	1,075,829,416.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		547,862,471.00	421,432,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		399,921,161.86	518,159,542.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		26,725,475.43	33,961,664.28
盈余公积		186,578,396.45	186,578,396.45
一般风险准备			
未分配利润		1,701,320,368.56	1,658,649,748.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,862,407,873.30	2,818,782,021.50
少数股东权益			



2024年半年度报告

所有者权益（或股东权益） 合计		2,862,407,873.30	2,818,782,021.50
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		4,067,406,485.36	3,894,611,438.41

公司负责人：陈峰

主管会计工作负责人：张万慧

会计机构负责人：冯志



## 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：四川明星电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		839,021,927.80	826,879,635.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		24,445,291.08	6,466,002.06
应收款项融资			
预付款项		6,659,912.92	1,034,447.10
其他应收款		67,397,037.88	53,406,987.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,361,223.14	2,180,807.23
其中：数据资源			
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		22,553,765.11	15,565,538.08
流动资产合计		962,439,157.93	905,533,416.72
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		13,000,000.00	13,000,000.00
长期股权投资		556,316,855.48	547,166,646.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,370,788.35	4,448,875.02
固定资产		1,710,409,483.80	1,758,849,763.04
在建工程		355,795,698.82	188,918,976.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		704,013.35	801,920.08
无形资产		111,715,055.00	112,830,280.70
其中：数据资源			



2024年半年度报告

开发支出		2,949,056.61	2,220,471.70
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,813,518.25	19,806,499.70
其他非流动资产		14,400,000.00	14,400,000.00
非流动资产合计		2,789,474,469.66	2,662,443,433.84
资产总计		3,751,913,627.59	3,567,976,850.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		247,383,829.64	128,287,200.42
预收款项		75,600.00	
合同负债		140,067,511.84	137,055,902.57
应付职工薪酬		12,651,406.65	10,317,959.37
应交税费		5,523,732.12	2,905,114.72
其他应付款		530,806,473.11	494,855,948.84
其中：应付利息			
应付股利		42,205,615.55	62,348.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		173,522.46	224,337.20
其他流动负债		18,208,776.54	17,817,267.33
流动负债合计		954,890,852.36	791,463,730.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		605,447.49	593,139.17
长期应付款		166,890,000.00	174,889,730.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,463,431.92	44,800,268.73
递延所得税负债		650,149.67	650,149.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		211,609,029.08	220,933,288.54



2024年半年度报告

负债合计		1,166,499,881.44	1,012,397,018.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		547,862,471.00	421,432,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		377,332,375.83	495,570,756.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,988,153.76	8,520,331.14
盈余公积		186,578,396.45	186,578,396.45
未分配利润		1,470,652,349.11	1,443,477,677.97
所有者权益（或股东权益）合计		2,585,413,746.15	2,555,579,831.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,751,913,627.59	3,567,976,850.56

公司负责人：陈峰

主管会计工作负责人：张万慧

会计机构负责人：冯志



合并利润表  
2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		1,339,905,797.64	1,296,219,562.29
其中：营业收入		1,339,905,797.64	1,296,219,562.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,248,939,311.47	1,188,717,721.22
其中：营业成本		1,192,193,906.50	1,137,905,899.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		12,720,723.15	11,977,579.13
销售费用		4,370,284.51	3,829,432.10
管理费用		39,035,373.15	42,136,469.76
研发费用		3,459,644.14	305,236.51
财务费用		-2,840,619.98	-7,436,895.61
其中：利息费用		1,730,232.29	1,728,773.33
利息收入		4,873,485.30	9,465,563.28
加：其他收益		2,296,192.56	2,598,951.92
投资收益（损失以“-”号填列）		8,958,518.72	13,160,899.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,958,518.72	13,160,899.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-5,881.70	



资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,215,315.75	123,261,692.34
加：营业外收入		337,181.09	483,404.06
减：营业外支出		1,465,934.11	2,980,567.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,086,562.73	120,764,528.60
减：所得税费用		16,272,675.90	19,140,192.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,813,886.83	101,624,336.32
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,813,886.83	101,624,336.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		84,813,886.83	101,624,336.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合			



## 2024年半年度报告

收益的税后净额			
七、综合收益总额		84,813,886.83	101,624,336.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		84,813,886.83	101,624,336.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1548	0.1855
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1548	0.1855

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈峰

主管会计工作负责人：张万慧

会计机构负责人：冯志



## 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		1,173,136,571.44	1,118,402,928.70
减：营业成本		1,070,099,330.84	1,001,288,699.17
税金及附加		6,542,889.59	7,656,573.39
销售费用			
管理费用		27,273,424.78	29,035,225.79
研发费用			305,236.51
财务费用		-1,291,900.89	-5,831,076.66
其中：利息费用		3,361,524.60	2,197,298.32
利息收入		4,721,684.70	8,096,187.53
加：其他收益		1,598,401.87	1,295,770.21
投资收益（损失以“-”号填列）		8,958,518.72	13,160,899.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,958,518.72	13,160,899.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,881.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,063,866.01	100,404,940.06
加：营业外收入		160,660.11	362,208.78
减：营业外支出		1,187,676.96	2,933,282.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,036,849.16	97,833,866.84
减：所得税费用		10,718,911.02	12,904,367.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,317,938.14	84,929,499.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,317,938.14	84,929,499.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			



(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		69,317,938.14	84,929,499.57
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈峰

主管会计工作负责人：张万慧

会计机构负责人：冯志



合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,478,764,119.51	1,379,505,669.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		46,598.45	
收到其他与经营活动有关的现金		146,104,756.03	148,670,287.22
经营活动现金流入小计		1,624,915,473.99	1,528,175,956.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,037,072,365.31	900,274,125.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		198,858,516.38	178,617,706.46
支付的各项税费		75,625,706.40	90,922,849.48
支付其他与经营活动有关的现金		139,403,916.12	99,043,222.33
经营活动现金流出小计		1,450,960,504.21	1,268,857,903.75
经营活动产生的现金流量净额		173,954,969.78	259,318,052.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,166.93	2,835,940.00
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			



2024年半年度报告

投资活动现金流入小计		11,166.93	2,835,940.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,390,934.28	154,477,953.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		167,390,934.28	154,477,953.91
投资活动产生的现金流量净额		-167,379,767.35	-151,642,013.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,200,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	50,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,541,636.19	1,606,833.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		96,084.42	16,750.00
筹资活动现金流出小计		21,637,720.61	51,823,583.63
筹资活动产生的现金流量净额		-1,637,720.61	-31,623,583.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		860,965,850.13	863,010,558.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		865,903,331.95	939,063,013.91

公司负责人：陈峰

主管会计工作负责人：张万慧

会计机构负责人：冯志



母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,305,899,523.50	1,199,851,677.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		202,275,797.62	199,132,473.31
经营活动现金流入小计		1,508,175,321.12	1,398,984,150.86
购买商品、接受劳务支付的现金		882,801,383.63	744,476,087.70
支付给职工及为职工支付的现金		156,015,674.85	140,546,909.87
支付的各项税费		49,618,982.87	72,646,788.40
支付其他与经营活动有关的现金		237,974,547.00	188,274,643.18
经营活动现金流出小计		1,326,410,588.35	1,145,944,429.15
经营活动产生的现金流量净额		181,764,732.77	253,039,721.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,835,940.00
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			
投资活动现金流入小计			2,835,940.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,907,400.18	161,623,641.01
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		197,907,400.18	161,623,641.01
投资活动产生的现金流量净额		-197,907,400.18	-158,787,701.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付			



2024年半年度报告

的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		16,750.00	16,750.00
筹资活动现金流出小计		16,750.00	16,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-16,750.00	-16,750.00
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		-16,159,417.41	94,235,270.70
加：期初现金及现金等价物余额		826,879,635.18	734,509,177.77
六、期末现金及现金等价物余额		810,720,217.77	828,744,448.47

公司负责人：陈峰

主管会计工作负责人：张万慧

会计机构负责人：冯志



合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	421,432,670.00				518,159,542.04			33,961,664.28	186,578,396.45		1,658,649,748.73		2,818,782,021.50	2,818,782,021.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	421,432,670.00				518,159,542.04			33,961,664.28	186,578,396.45		1,658,649,748.73		2,818,782,021.50	2,818,782,021.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	126,429,801.00				-118,238,380.18			-7,236,188.85			42,670,619.83		43,625,851.80	43,625,851.80
(一)综合收益总额											84,813,886.83		84,813,886.83	84,813,886.83
(二)所有者投入和减少资本					8,191,420.82								8,191,420.82	8,191,420.82
1.所有者投入的普														



普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				8,191,420.82						8,191,420.82		8,191,420.82	
(三) 利润分配									-42,143,267.00	-42,143,267.00		-42,143,267.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-42,143,267.00	-42,143,267.00		-42,143,267.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	126,429,801.00			-126,429,801.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	126,429,801.00			-126,429,801.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													



2024年半年度报告

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							-7,236,188.85					-7,236,188.85	-7,236,188.85
1. 本期提取							9,653,934.23					9,653,934.23	9,653,934.23
2. 本期使用							16,890,123.08					16,890,123.08	16,890,123.08
(六) 其他													
四、本期末余额	547,862,471.00				399,921,161.86		26,725,475.43	186,578,396.45		1,701,320,368.56		2,862,407,873.30	2,862,407,873.30

项目	2023年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	421,432,670.00				510,812,781.47			34,187,703.37	172,219,427.26		1,527,384,759.64		2,666,037,341.74	2,666,037,341.74
加：会计政策变更														
前期差错更正														



2024年半年度报告

其他													
二、本年期初余额	421,432,670.00			510,812,781.47		34,187,703.37	172,219,427.26		1,527,384,759.64		2,666,037,341.74		2,666,037,341.74
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)						7,021,353.90			67,909,722.72		74,931,076.62		74,931,076.62
(一) 综合收益总额									101,624,336.32		101,624,336.32		101,624,336.32
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									-33,714,613.60		-33,714,613.60		-33,714,613.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-33,714,613.60		-33,714,613.60		-33,714,613.60
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													



2024年半年度报告

1. 资本公积 转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益													
5. 其他综合 收益结转留 存收益													
6. 其他													
(五) 专项 储备						7,021,353.90					7,021,353.90		7,021,353.90
1. 本期提取						9,673,675.01					9,673,675.01		9,673,675.01
2. 本期使用						2,652,321.11					2,652,321.11		2,652,321.11
(六) 其他													
四、本期期 末余额	421,432,670.00				510,812,781.47		41,209,057.27	172,219,427.26		1,595,294,482.36		2,740,968,418.36	2,740,968,418.36

公司负责人：陈峰

主管会计工作负责人：张万慧

会计机构负责人：冯志



母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	421,432,670.00				495,570,756.01			8,520,331.14	186,578,396.45	1,443,477,677.97	2,555,579,831.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	421,432,670.00				495,570,756.01			8,520,331.14	186,578,396.45	1,443,477,677.97	2,555,579,831.57
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	126,429,801.00				-118,238,380.18			-5,532,177.38		27,174,671.14	29,833,914.58
(一)综合收益总额										69,317,938.14	69,317,938.14
(二)所有者投入和减少资本					8,191,420.82						8,191,420.82
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											



2024年半年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					8,191,420.82						8,191,420.82
(三) 利润分配										-42,143,267.00	-42,143,267.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-42,143,267.00	-42,143,267.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	126,429,801.00				-126,429,801.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	126,429,801.00				-126,429,801.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备									-5,532,177.38		-5,532,177.38
1. 本期提取									6,767,106.00		6,767,106.00



2024年半年度报告

2. 本期使用							12,299,283.38			12,299,283.38
(六) 其他										
四、本期末余额	547,862,471.00				377,332,375.83		2,988,153.76	186,578,396.45	1,470,652,349.11	2,585,413,746.15

项目	2023年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	421,432,670.00				488,859,984.66			8,513,501.91	172,219,427.36	1,347,961,568.89	2,438,987,152.82
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	421,432,670.00				488,859,984.66			8,513,501.91	172,219,427.36	1,347,961,568.89	2,438,987,152.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								5,155,748.56		51,214,885.97	56,370,634.53
(一) 综合收益总额										84,929,499.57	84,929,499.57
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益											



工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-33,714,613.60	-33,714,613.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,714,613.60	-33,714,613.60
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项										5,155,748.56	5,155,748.56



2024年半年度报告

储备											
1. 本期提取								6,237,229.98			6,237,229.98
2. 本期使用								1,081,481.42			1,081,481.42
(六) 其他											
四、本期期末余额	421,432,670.00				488,859,984.66			13,669,250.47	172,219,427.36	1,399,176,454.86	2,495,357,787.35

公司负责人：陈峰

主管会计工作负责人：张万慧

会计机构负责人：冯志



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

四川明星电力股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于1988年4月，是由原遂宁电力公司发起设立的股份有限公司。注册地为四川省遂宁市，总部办公地址为四川省遂宁市开发区明月路56号。1997年6月27日，经中国证监会证监发字（1997）359号批准，本公司所发行人民币普通股A股股票开始在上海证券交易所上市流通。

1999年4月6日，经中国证监会证监公司字（1999）8号批准，本公司实施1997年度股东大会决议通过的增资配股方案，以1997年12月31日总股本86,552,480股为基数，按10:3比例向全体股东配售股份，共计配股16,615,140股（国家股股东放弃认购4,261,212股，法人股股东放弃认购5,089,392股），总股本由配股前（1998年末）的129,828,720股增至146,443,860股。

2001年7月，经中国证监会证监公司字（2001）60号批准，本公司实施2000年度股东大会决议通过的2001年增资配股方案，以2000年末总股本146,443,860股为基数，按10:3比例向全体股东配售股份，共计配股23,361,507股（国家股股东放弃认购12,937,563股，法人股股东放弃认购7,634,088股），总股本增至169,805,367股。

2004年6月，本公司实施2003年度的利润分配方案，即以2003年12月31日股本总额169,805,367股为基数，用未分配利润向全体股东每10股送红股1股，用资本公积金向全体股东每10股转增1股，总股本增至203,766,500股。

2005年7月18日，本公司实施2004年度的利润分配方案，即以2004年12月31日股本总额203,766,500股为基数，用未分配利润向全体股东每10股送红股1股，用资本公积金向全体股东每10股转增2股，总股本增至264,896,450股。

2007年2月，本公司根据上海证券交易所《关于实施四川明星电力股份有限公司股权分置方案的通知》的批复实施股权分置改革，即以当时流通股份148,206,318为基础，全体非流通股股东向方案实施之股权登记日在册的全体流通股股东同比例送股，使流通股股东每10股获得非流通股股东送出的1股股份，同时以资本公积金向全体流通股股东定向转增股本，流通股股东获得每10股转增4股的股份。股权分置改革后，公司总股本增至324,178,977股。

2019年5月29日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于2018年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以2018年12月31日的总股本324,178,977股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），共计派发现金红利16,208,948.85元。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增股本97,253,693股，转增后公司总股本增至421,432,670股。

2024年5月23日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于2023年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以2023年12月31日的总股本421,432,670股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.1元（含税），共计派发现金红利42,143,267.00元（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，共计转增股本126,429,801股，转增后公司总股本增至547,862,471股。

截至2024年6月30日，公司注册资本和股本均为547,862,471.00元，其中国网四川省电力公司持股比例保持20.07%不变，为公司控股股东。

本公司属电力行业，主要从事供电业务，主要产品或提供劳务为电力生产与供应、自来水生产与销售、电力与自来水相关工程安装服务及酒店宾馆等服务。公司统一社会信用代码为91510000206152800A，法定代表人为陈峰，经营范围为：电力、热力的生产、供应；送变电工程



的施工及设备安装；项目投资；研究、生产光电产品；技术服务；商品批发与零售；进出口业。  
(以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表于 2024 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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

适用 不适用

本集团对自 2024 年 6 月 30 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。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

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

##### 4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

##### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准
----	-------------------	-------



重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注七、4；附注七、5；附注七、6；附注七、9；附注十九、1；附注十九、2	1、单项金额在 100.00 万元及以上； 2.单项金额虽在 100.00 万元以下，但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，或已有其他明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	附注七、4；附注七、5；附注七、6；附注七、9；附注十九、1；附注十九、2	单项金额在 100.00 万元及以上。
合同资产账面价值发生重大变动	附注七、6	单项变动金额在 300.00 万元及以上。
重要的在建工程	附注七、22	单个项目投资 1,000.00 万元及以上。
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款、预收款项、合同负债及其他应付款	附注七、36；附注七、37；附注七、38；附注七、41	单项金额在 300.00 万元及以上。
合同负债本年账面价值发生重大变动情况	附注七、38	单项变动金额在 300.00 万元及以上。
营业收入重大的合同变更或重大交易价格调整	附注七、61	变动金额超过当期营业收入 1% 及以上。
重要的资本化研发项目/外购在研项目	附注八	项目预算金额 1,000.00 万元及以上。
重要的联合营企业	附注十、3	1.单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%及以上；2.单一主体投资收益占本集团合并报表净利润 10%及以上。
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	附注十六、附注十七及附注十八	金额超过净利润 10%及以上。

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (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. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。



## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 11. 金融工具

适用 不适用

### (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(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，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时，包含对(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)等。

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。

#### 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。

#### 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、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

#### 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、合同资产等应收款项，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。

本集团将金额为100万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项或已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项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

除单独评估信用风险的应收款项外，本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。本集团对应收款项的分类如下：

组合名称	组合分类依据	计量预期信用损失的方法
无风险组合	本组合包括应收关联方款项、应收政府款项、因结算时间差异形成的应收银行款项等，具有较低的信用风险，假设自初始确认后并未显著增加；	本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
账龄组合	除单独评估信用风险和低风险组合外的其他应收款项，信用风险自初始确认后未显著增加，按照以前年度实际信用损失，并考虑本年度的前瞻性信息计量预期信用损失。	

#### ② 应收票据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.承兑人为上市的商业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.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收款项政策确认预期损失率计提损失准备，与应收款项的组合划分相同。

#### 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

除应收款项和合同资产以外的金融资产（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。

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十二、1。

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



如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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。）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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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。）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。



(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详细披露参见本附注五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详细披露参见本附注五、11 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详细披露参见本附注五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详细披露参见本附注五、11 金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详细披露参见本附注五、11 金融工具。

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详细披露参见本附注五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法



适用  不适用

详细披露参见本附注五、11 金融工具。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

详细披露参见本附注五、11 金融工具。

### 16. 存货

适用  不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用  不适用

本集团存货主要包括原材料、库存商品等。

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，领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用  不适用

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，库存商品和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。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用  不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用  不适用

### 17. 合同资产

适用  不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

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，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据



√适用 □不适用

详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

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。

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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等外）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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

#### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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。



## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

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，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；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，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。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权及已出租的房屋建筑物等，采用成本模式进行后续计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧/摊销年限（年）	预计残值率（%）	年折旧/摊销率（%）
土地使用权	50		2.00
房屋建筑物	18-45	5.00	2.11-5.28

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 不适用

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

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、其他设备等。

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：

### (2). 折旧方法

√适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
1	房屋及建筑物	18-45	5.00%	2.11%-5.28%
2	机器设备	8-25	5.00%	3.80%-11.88%
3	运输设备	10	5.00%	9.50%
4	其他设备	5-40	5.00%	2.38%-19.00%

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

## 22. 在建工程

√适用 不适用

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	<p>在建工程达到预定可使用状态之日结转固定资产。达到预定可使用状态具体判断标准如下：（1）实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；（2）工程与设计要求或合同规定或者生产要求相符或基本相符即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；（3）继续发生在所购建资产上的支出金额很少或几乎不再发生。</p> <p>如果在建工程需要试生产或试运行,则在试生产结果表明资产能够正常生产出合格产品时，或试运行结果表明能够正常运行或营业时，应当认为资产已经达到预定可使用状态。</p>
机器设备	
运输工具	
其他设备	

### 23. 借款费用

适用 不适用

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。

### 24. 生物资产

适用 不适用

### 25. 油气资产

适用 不适用

### 26. 无形资产

#### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权、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

使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，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。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	法定使用权年限
计算机软件	5	预期经济利益年限
非专利技术	5	预期经济利益年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

探矿权与采矿权无形资产由于无法预见其为企业带来经济利益的期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团产业部对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。详见附注七、29，附注七、31。

#### (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。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注七、27。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 28. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团的长期待摊费用为已经支付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。

### 29. 合同负债

适用 不适用

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。

### 30. 职工薪酬

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



根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本集团仅涉及设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是由于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建议产生，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，其中辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。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）。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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，按照上述设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

适用 不适用

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。

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

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。

### 32. 股份支付

适用 不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 收入确认的一般原则

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



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

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利；（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；（3）本集团已将该商品的实物转移给客户；（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；（5）客户已接受该商品或服务。

## （2）具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、安装工程收入、提供服务收入及其他收入等。

### ①销售商品收入

本集团属于电力行业，主要产品包括政府定价电力产品销售、市场化电力产品直接销售、市场化零售代理售电及供水业务销售等。本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

政府定价电力产品销售是指执行国家目录电价及收费标准的电力产品销售业务，主要包括电力销售、可靠性供电收入、自备电厂系统备用容量费收入、尚未并入电价单独确认的农村电网维护费收入、可再生能源电价附加收入等。公司每月末根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认政府定价电力产品销售收入；

市场化电力产品直接销售交易指在电力批发市场上，电力用户通过电力市场交易平台与发电企业之间开展的电能交易，市场交易价格可以通过用户和发电企业自主协商确定或通过集中撮合、市场竞价的方式确定。公司每月末根据购售电双方共同确认的售电量和发电企业、供电公司及用户三方确认的《电力直接交易三方合同》约定的电价确认市场化电力产品直接销售收入；

市场化零售代理售电是指本集团按照国家发展改革委、国家能源局《售电公司准入与退出管理办法》的要求在电力交易中心注册的所属售电公司根据电力交易规则，从电力批发市场上向发电企业购买电能后，在电力零售市场出售给电力零售用户。零售市场交易价格由用户、本集团售电企业自主协商确定，批发市场交易价格由发电企业、售电企业自主协商确定。因本集团售电企业在向客户提供电力产品前对其并无控制权，故本集团售电企业在该交易中的身份是代理人，应



按照批发市场和零售市场交易价格差确认收入。每月末本集团售电企业根据四川电力交易中心提供结算依据,根据在零售市场交易电费和批发市场交易电费的差额确认市场化零售代理售电收入。

供水业务销售是指本集团供水企业直接面对居民等终端客户售水业务,交易价格由政府物价部门核定。每月末本集团根据购售双方共同确认的售水量和国家有关部门批准执行的供水价格确认供水业务销售收入。

#### ②安装工程收入

本集团从事的安装工程业务是提供电力与自来水相关工程的安装业务。本集团主要负责履行合同中履约义务并对工程质量整体负责,在安装工程业务中的身份为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。

本集团在履行履约义务时,客户能够控制本集团履约过程中在建的商品,所以本集团提供的安装工程业务属于在某一时段内履行的履约义务,在该履约义务履行的期间内确认收入。

履约进度能合理确定的,相关收入在该履约义务履行的期间内按照履约进度确认收入。本集团按照投入法,根据已经发生的成本确定提供服务的履约进度。

履约进度不能合理确定的,仅当本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,本集团按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

本集团按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认交易价格。因项目范围变更、合同中约定可增加合同对价的条款等向客户提请索赔、提请追加工程费用、因为提前完工收取的奖励或延迟完工支付的罚款作为合同的可变对价,按照期望值或最可能发生金额确定最佳估计数,且包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本集团根据合同所涉及的主要供应商所提供的报价以及管理层的经验编制建造成本预算,并在合同履行过程中不定期通过比较预算金额与实际成本,检查并修订每一份合同的预算成本。当完成合同预计发生的成本超过该合同的交易价格时,本集团按照附注五、31 预计负债的会计政策处理,确认预计负债并在后续结转为成本。

#### ③提供服务收入

本集团提供服务收入主要包括电力工程设计收入及水务工程设计收入、酒店宾馆服务收入、物业服务收入及综合能源服务收入等。

电力工程设计及水务工程设计是指本集团为客户提供电力与自来水相关安装工程的设计服务,本集团与客户直接的设计合同属于某一时点履行履约义务,集团向委托方提供设计图纸后确认电力工程设计收入及水务工程设计收入。

酒店宾馆服务是指本集团酒店宾馆企业为客户提供餐饮、住宿及会议等服务,在本集团提供相关服务并收取价款(或取得收款权利)后确认收入。

物业服务收入是指本集团酒店宾馆企业为物业产权人、使用人提供的物业管理服务。由于酒店宾馆企业根据物业服务合同履约的同时客户即取得并消耗其履约所带来的经济利益,本集团将物业服务作为在某一时段内履行的履约义务,在服务提供期间平均分摊确认。

综合能源服务是指本集团为客户提供带电作业、电气试验、智能维保、新能源服务等综合服务,本集团与客户签订的综合能源服务合同属于某一时点履行履约义务,向客户提供相关服务,在取得客户认可时确认收入。

#### ④其他收入

本集团提供其他收入主要包括经营租赁收入等。

经营租赁收入本集团按照附注五、38.租赁的会计政策处理。



## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

#### (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、其他费用、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。

### 36. 政府补助

适用 不适用

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，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。

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

适用 不适用



## 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。

## 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 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。

### (2) 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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用同期银行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。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用



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。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据财政部规定，自2024年1月1日起，“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”，公司按《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）执行。		

#### 其他说明

本次会计政策变更经公司总经理办公会审议通过，无需提交董事会及股东大会审议。截至目前公司暂不涉及本次会计政策变更相关业务的会计处理，本次会计政策变更不涉及对以前年度损益的追溯调整，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41. 其他

适用 不适用



## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期可抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税税额。	5%、7%
教育费附加	按应缴纳的流转税税额。	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税税额。	2%
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴，部分企业存在税收优惠政策，详见附注“六、2.税收优惠”。	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
四川明星电力股份有限公司	15.00
遂宁市明星自来水有限公司	15.00
四川明星新能源科技有限公司	25.00
遂宁市明星酒店有限公司	25.00
陕西省金盾公路建设投资有限公司	25.00
甘孜州奥深达润神矿业有限公司	20.00
遂宁市明星电力工程设计有限公司	15.00
遂宁市明星水务设计有限公司	20.00

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据财政部、国家税务总局、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号公告）规定，2021年至2030年，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。

本公司所经营的“水力发电”“电网改造与建设，增量配电网建设”业务和全资子公司遂宁市明星自来水有限公司（以下简称“自来水公司”）所经营的“城镇供排水管网工程、供水水源及净水厂工程”业务，全资子公司遂宁市明星电力工程设计有限公司（以下简称“电力设计”）经营的“工业设计、工程咨询服务”业务：均符合上述可享受企业所得税优惠政策的产业条件，经税务机关确认后，在2021至2030年期间，可按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对于小型微型企业年应纳税不超过100万元部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13



号公告），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小微企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

全资子公司遂宁市明星水务设计有限公司（以下简称“水务设计”）、甘孜州奥深达润神矿业有限公司（以下简称“润神矿业”）属于文件中规定的小型微利企业。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第19号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；自2023年1月1日至2027年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税2022年第10号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，增值税小规模纳税人和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

本集团全资子公司水务设计、润神矿业属于文件中规定的小型微利企业。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2024年1月1日，“期末”系指2024年6月30日，“本期”系指2024年1月1日至6月30日，“上期”系指2023年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		2,000.00
银行存款	865,893,327.35	860,964,850.13
其他货币资金	29,224,547.25	922,699.27
存放财务公司存款	10,004.60	
合计	895,127,879.20	861,889,549.40
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

其他货币资金一是使用受限的矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金专户资金及利息等922,837.22元。二是本报告期深圳市南山区人民法院因明星综合商社破产有关纠纷案冻结公司资金28,301,710.03元。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,074,080.94	180,000.00
合计	1,074,080.94	180,000.00

说明：

应收票据期末较期初增加 894,080.94 元，增幅 496.71%，主要系全资子公司新能源公司收到银行承兑汇票，暂未到期，尚未承兑。

**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,265,000.00	
合计	1,265,000.00	



(4). 坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备	1,074,080.94	100.00			1,074,080.94	180,000.00	100.00			180,000.00
其中：										
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收票据										
无风险组合未计提坏账准备的应收票据	1,074,080.94	100.00			1,074,080.94	180,000.00	100.00			180,000.00
合计	1,074,080.94	/		/	1,074,080.94	180,000.00	/		/	180,000.00



按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 无风险组合未计提坏账准备的应收票据

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
承兑人为上市商业银行的银行承兑汇票	1,074,080.94		
合计	1,074,080.94		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

无风险组合基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
因结算时间差异形成的应收银行款项	24,435,665.61	6,444,531.66
非并表关联方	9,117,352.32	8,855,909.29
应收政府款项		125,425.00
其他	21,466,610.66	20,609,469.66
1年以内小计	55,019,628.59	36,035,335.61
1至2年	4,330,359.58	5,187,500.58
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	59,349,988.17	41,222,836.19



(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	857,141.00	1.44	857,141.00	100.00		857,141.00	2.08	857,141.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	857,141.00	1.44	857,141.00	100.00		857,141.00	2.08	857,141.00	100.00	
按组合计提坏账准备	58,492,847.17	98.56	1,463,509.44	2.50	57,029,337.73	40,365,695.19	97.92	1,463,509.44	3.63	38,902,185.75
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	24,939,829.24	42.02	1,463,509.44	5.87	23,476,319.80	24,939,829.24	60.50	1,463,509.44	5.87	23,476,319.80
无风险组合未计提坏账准备的应收账款	33,553,017.93	56.53			33,553,017.93	15,425,865.95	37.42			15,425,865.95
合计	59,349,988.17	/	2,320,650.44	/	57,029,337.73	41,222,836.19	/	2,320,650.44	/	38,902,185.75



按单项计提坏账准备:

√适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	857,141.00	857,141.00	100.00	预计难以收回
合计	857,141.00	857,141.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

 适用  不适用

按组合计提坏账准备:

√适用  不适用

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,609,469.66	1,030,473.48	5.00
1-2年	4,330,359.58	433,035.96	10.00
合计	24,939,829.24	1,463,509.44	2.50

组合计提项目: 无风险组合未计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	9,117,352.32		
因结算时间差异形成的应收银行款项	24,435,665.61		
应收政府款项			
合计	33,553,017.93		

按组合计提坏账准备的说明:

√适用  不适用

组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

 适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

 适用  不适用



## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	857,141.00					857,141.00
按组合计提坏账准备	1,463,509.44					1,463,509.44
合计	2,320,650.44					2,320,650.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第1名	9,079,222.12		9,079,222.12	5.49	
第2名	4,253,051.25	2,622,093.81	6,875,145.06	4.15	20,601.09
第3名	4,095,443.74		4,095,443.74	2.47	
第4名	3,602,893.11	413,944.96	4,016,838.07	2.43	
第5名	3,519,661.00	4,542,471.50	8,062,132.50	4.87	379,358.50
合计	24,550,271.22	7,578,510.27	32,128,781.49	19.41	399,959.59

其他说明

无。

其他说明：

□适用 √不适用



## 6、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程施工	95,791,277.64	9,146,502.82	86,644,774.82	109,404,094.56	9,146,502.82	100,257,591.74
用户工程	10,363,595.30	3,412,907.20	6,950,688.10	11,059,761.70	3,412,907.20	7,646,854.50
合计	106,154,872.94	12,559,410.02	93,595,462.92	120,463,856.26	12,559,410.02	107,904,446.24

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
某公司成达万高铁电力线路迁改工程（西）项目	4,282,806.18	按履约进度确认收入增加合同资产
某公司集中发展区锂电及相关产业配套（一期 4000Nm <sup>3</sup> /h 空分）项目 10kV 线路新建工程	-3,504,526.64	已获取无条件收款的权利
合计	778,279.54	/

## (3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	2,275,971.46	2.14	2,275,971.46	100.00		2,275,971.46	1.89	2,275,971.46	100.00	
其中:										
单项金额重大并单独计提减值准备的合同资产	1,315,819.44	1.24	1,315,819.44	100.00		1,315,819.44	1.09	1,315,819.44	100.00	
单项金额不重大但单独计提减值准备的合同资产	960,152.02	0.90	960,152.02	100.00		960,152.02	0.80	960,152.02	100.00	
按组合计提坏账准备	103,878,901.48	97.86	10,283,438.56	9.90	93,595,462.92	118,187,884.80	98.11	10,283,438.56	8.70	107,904,446.24
其中:										
按账龄分析法计提减值准备的合同资产	47,953,764.27	45.17	10,283,438.56	21.44	37,670,325.71	118,005,127.07	97.96	10,283,438.56	8.71	107,721,688.51
无风险组合未计提减值准备的合同资产	55,925,137.21	52.68			55,925,137.21	182,757.73	0.15			182,757.73
合计	106,154,872.94	100.00	12,559,410.02	/	93,595,462.92	120,463,856.26	100.00	12,559,410.02	/	107,904,446.24



按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
项目 1	1,315,819.44	1,315,819.44	100.00	预计不能收回
项目 2	327,690.83	327,690.83	100.00	预计不能收回
项目 3	162,065.98	162,065.98	100.00	预计不能收回
项目 4	470,395.21	470,395.21	100.00	预计不能收回
合计	2,275,971.46	2,275,971.46	/	

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按账龄分析法计提减值准备的合同资产

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年	23,458,956.86	2,248,880.31	9.59
2-3年	16,096,484.77	4,450,335.56	27.65
3-4年	7,525,061.75	2,972,940.08	39.51
4-5年	873,260.89	611,282.62	70.00
5年以上			
合计	47,953,764.27	10,283,438.57	21.44

组合计提项目:无风险组合未计提减值准备的合同资产

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
关联方			
应收政府款项	55,925,137.21		
合计	55,925,137.21		

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。



对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用



按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,207,320.80	96.94	4,992,999.11	97.82
1至2年	227,163.67	3.06	100,565.01	1.97
2至3年				
3年以上			10,903.03	0.21
合计	7,434,484.47	100.00	5,104,467.15	100.00



账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

其他说明：

预付款项期末余额较期初增加 2,330,017.32 元，增幅 45.65%，主要系公司本报告期采购物资预付了款项，暂未完成结算。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄
第1名	5,000,000.00	67.25	预付物资款	1年以上
第2名	550,781.55	7.41	预付物资款	1年以上
第3名	470,905.00	6.33	预付服务款	1年以上
第4名	279,155.40	3.75	预付服务款	1年以上
第5名	183,308.55	2.47	预付服务款	1年以上
合计	6,484,150.50	87.22	/	/

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,212,716.18	7,748,000.45
合计	13,212,716.18	7,748,000.45

其他说明：

适用 不适用

其他应收款期末余额较期初增加 5,464,715.73 元，增幅 70.53%，主要系公司为了开展业务，支付的履约保证金增加。

应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用



(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中: 1年以内分项		
押金、履约保证金等	1,795,296.20	2,266,624.90
往来单位欠款		



2024年半年度报告

其他款项	5,572,534.25	3,965,035.63
1年以内小计	7,367,830.45	6,231,660.53
1至2年	5,163,898.75	1,126,985.96
2至3年	1,010,379.96	552,475.16
3年以上	267,532,116.89	267,692,506.97
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	281,074,226.05	275,603,628.62

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
明伦案件遗留债权	243,985,633.21	243,985,633.21
往来单位欠款	18,852,140.11	18,852,140.11
押金、履约保证金等	8,147,173.12	8,413,902.33
其他款项	10,089,279.61	4,351,952.97
合计	281,074,226.05	275,603,628.62

本集团3年以上单项金额重大其他应收款如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	款项性质及回款风险
单位1	102,310,434.21	明伦案件遗留债权，预计无法收回已全额计提坏账准备。
单位2	100,929,154.00	明伦案件遗留债权，预计无法收回已全额计提坏账准备。
单位3	40,746,045.00	明伦案件遗留债权，预计无法收回已全额计提坏账准备。
单位4	9,545,047.14	往来单位欠款，预计无法收回已全额计提坏账准备。
单位5	7,570,264.00	往来单位欠款，预计无法收回已全额计提坏账准备。
单位6	2,000,000.00	往来单位欠款，预计无法收回已全额计提坏账准备。
合计	263,100,944.35	

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	2,384,405.54		265,471,222.63	267,855,628.17
2024年1月1日余额在本期				



--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			5,881.70	5,881.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	2,384,405.54		265,477,104.33	267,861,509.87

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

各阶段划分依据和坏账准备的计提详见附注五、11。



1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	265,477,104.33	94.46	265,477,104.33	100.00		265,471,222.63	96.32	265,471,222.63	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	263,100,944.35	93.61	263,100,944.35	100.00		263,100,944.35	95.46	263,100,944.35	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,376,159.98	0.85	2,376,159.98	100.00		2,370,278.28	0.86	2,370,278.28	100.00	
按组合计提坏账准备	15,597,121.72	5.55	2,384,405.54	15.29	13,212,716.18	10,132,405.99	3.68	2,384,405.54	23.53	7,748,000.45
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,229,899.70	3.28	2,384,405.54	25.83	6,845,494.16	9,229,899.70	3.35	2,384,405.54	25.83	6,845,494.16
无风险组合未计提坏账准备的其他应收款	6,367,222.02	2.26			6,367,222.02	902,506.29	0.33			902,506.29
合计	281,074,226.05	100.00	267,861,509.87	/	13,212,716.18	275,603,628.62	100.00	267,855,628.17	/	7,748,000.45



## ① 其他应收款按单项计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	102,310,434.21	102,310,434.21	102,310,434.21	102,310,434.21	100.00	预计无法收回
单位 2	100,929,154.00	100,929,154.00	100,929,154.00	100,929,154.00	100.00	预计无法收回
单位 3	40,746,045.00	40,746,045.00	40,746,045.00	40,746,045.00	100.00	预计无法收回
单位 4	9,545,047.14	9,545,047.14	9,545,047.14	9,545,047.14	100.00	预计无法收回
单位 5	7,570,264.00	7,570,264.00	7,570,264.00	7,570,264.00	100.00	预计无法收回
单位 6	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他单位	2,370,278.28	2,370,278.28	2,376,159.98	2,376,159.98	100.00	预计无法收回
合计	265,471,222.63	265,471,222.63	265,477,104.33	265,477,104.33	/	/

## ② 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄组合

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,550,515.53	277,525.79	5.00
1-2 年	1,126,985.96	112,698.61	10.00
2-3 年	331,725.16	165,862.58	50.00
3-4 年	1,706,956.20	1,365,564.96	80.00
4-5 年	509,632.54	458,669.29	90.00
5 年以上	4,084.31	4,084.31	100.00
合计	9,229,899.70	2,384,405.54	/

无风险组合

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	3,676,181.65		
应收政府款项	2,691,040.37		
合计	6,367,222.02		

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用



## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大	263,100,944.35					263,100,944.35
单项金额不重大	2,370,278.28	5,881.70				2,376,159.98
账龄组合	2,384,405.54					2,384,405.54
合计	267,855,628.17	5,881.70				267,861,509.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无。

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第1名	102,310,434.21	36.40	明伦案件遗留债权	5年以上	102,310,434.21
第2名	100,929,154.00	35.91	明伦案件遗留债权	5年以上	100,929,154.00
第3名	40,746,045.00	14.50	明伦案件遗留债权	5年以上	40,746,045.00
第4名	9,545,047.14	3.40	往来单位欠款	5年以上	9,545,047.14
第5名	7,570,264.00	2.69	往来单位欠款	5年以上	7,570,264.00
合计	261,100,944.35	92.90	/	/	261,100,944.35

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,481,297.58	397,551.50	8,083,746.08	4,585,946.17	397,551.50	4,188,394.67
在产品	272,804.30		272,804.30			
库存商品	215,896.72		215,896.72	27,772.49		27,772.49
周转材料						
合同履约成本	16,421,953.54		16,421,953.54	16,821,921.49		16,821,921.49
合计	25,391,952.14	397,551.50	24,994,400.64	21,435,640.15	397,551.50	21,038,088.65

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	397,551.50					397,551.50
合计	397,551.50					397,551.50

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用



其他说明：

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### 一年内到期的债权投资

适用 不适用

#### 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无。

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴和待抵扣增资税、所得税等	32,231,139.67	17,087,471.34
合计	32,231,139.67	17,087,471.34

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初余额增加 15,143,668.33 元，增幅为 88.62%。主要系本报告期购电成本增加，收到的进项税抵扣数大于销项额，应交税费重分类所致。

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用



本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无。

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用



**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
四川华润万通燃气股份有限公司	209,415,592.73				8,958,518.72		191,689.85				218,565,801.30	
小计	209,415,592.73				8,958,518.72		191,689.85				218,565,801.30	
二、联营企业												
三、其他权益投资												
深圳市明星综合商社有限公司①	57,254,649.18	46,659,338.44									57,254,649.18	46,659,338.44
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司②	30,360,000.00	30,360,000.00									30,360,000.00	30,360,000.00
小计	87,614,649.18	77,019,338.44									87,614,649.18	77,019,338.44
合计	297,030,241.91	77,019,338.44			8,958,518.72		191,689.85				306,180,450.48	77,019,338.44

其他说明：

① 本公司持股比例 75%之子公司明星商社，已于 2005 年停止经营，进行破产清算，本公司自 2006 年度开始不再将其纳入财务报表合并范围。2023 年法院裁定明星商社破产程序终结以前年度本公司因考虑账面暂挂对明星商社债务预计可弥补投资损失的基础上未对其股权剩余账面价值计提减值准备，鉴于目前该债务涉及诉讼，故虽然明星商社破产结束但本公司仍未对长期股权投资进行处理，详见本附注十六、或有事项。



②根据四川省康定市人民法院（2022）川3301破申1号民事裁定书，本公司持股比例46%之子公司华龙公司具备破产条件，康定市人民法院受理成都丰康源工程项目管理有限公司（以下简称“丰康源公司”）提出的对华龙公司进行破产清算的申请。2022年8月8日，四川省康定市人民法院指定四川盛豪律师事务所担任华龙公司管理人（（2022）川3301破1号），华龙公司被破产清算管理人接管进入破产清算程序，因此本公司自其被破产清算管理人接管起，不再将其纳入财务报表合并范围。

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明  
无。

**18、其他权益工具投资**

**(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	16,043,553.07			16,043,553.07
2.本期增加金额	111,311.90			111,311.90
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	111,311.90			111,311.90
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,420,000.00			1,420,000.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,420,000.00			1,420,000.00
4.期末余额	14,734,864.97			14,734,864.97
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,970,925.04			5,970,925.04
2.本期增加金额	270,453.83			270,453.83
(1) 计提或摊销	270,453.83			270,453.83
3.本期减少金额	710,715.09			710,715.09
(1) 处置				
(2) 其他转出	710,715.09			710,715.09
4.期末余额	5,530,663.78			5,530,663.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,204,201.19			9,204,201.19
2.期初账面价值	10,072,628.03			10,072,628.03



(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,088,296,326.20	2,153,633,773.03
固定资产清理		
合计	2,088,296,326.20	2,153,633,773.03

其他说明:

无。



## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,079,174,402.89	1,965,933,924.12	37,057,888.21	731,352,705.94	3,813,518,921.16
2.本期增加金额	1,420,000.00	8,752,817.93	3,203,964.62	12,313,061.25	25,689,843.80
(1) 购置		45,840.71	3,203,964.62	1,008,699.42	4,258,504.75
(2) 在建工程转入		8,706,977.22		4,459,274.47	13,166,251.69
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	1,420,000.00			6,845,087.36	8,265,087.36
3.本期减少金额	8,730,958.78	25,288,252.41		1,193,719.79	35,212,930.98
(1) 处置或报废		20,749,325.04		1,193,719.79	21,943,044.83
(2) 其他减少	8,730,958.78	4,538,927.37			13,269,886.15
4.期末余额	1,071,863,444.11	1,949,398,489.64	40,261,852.83	742,472,047.40	3,803,995,833.98
二、累计折旧					
1.期初余额	501,517,133.77	760,440,239.14	24,264,293.72	343,478,993.84	1,629,700,660.47
2.本期增加金额	13,232,899.48	45,668,280.13	1,213,927.62	22,709,489.10	82,824,596.33
(1) 计提	12,522,184.39	45,668,280.13	1,213,927.62	20,936,024.79	80,340,416.93
(2) 其他增加	710,715.09			1,773,464.31	2,484,179.40
3.本期减少金额	733,908.12	25,152,736.06		1,123,592.50	27,010,236.68
(1) 处置或报废		19,702,609.91		1,123,592.50	20,826,202.41
(2) 其他减少	733,908.12	5,450,126.15			6,184,034.27



4.期末余额	514,016,125.13	780,955,783.21	25,478,221.34	365,064,890.44	1,685,515,020.12
三、减值准备					
1.期初余额	17,576,832.28	10,013,647.58		2,594,007.80	30,184,487.66
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	17,576,832.28	10,013,647.58		2,594,007.80	30,184,487.66
四、账面价值					
1.期末账面价值	540,270,486.70	1,158,429,058.85	14,783,631.49	374,813,149.16	2,088,296,326.20
2.期初账面价值	560,080,436.84	1,195,480,037.40	12,793,594.49	385,279,704.30	2,153,633,773.03

说明：

本报告期固定资产其他变动主要一是本公司对固定资产进行技改转入在建工程；二是全资子公司明星酒店将出租房屋收回自用，从投资性房地产转到固定资产；三是本报告期正式将前期暂估转固的资产转固，对固定资产类别进行调整。



## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天星坝变电站	841,865.33	受遗留问题影响，暂时未办理。
过军渡电站	35,991,987.23	受遗留问题影响，暂时未办理。
城南水厂	71,448,534.69	详见本附注十六、承诺及或有事项。
合计	108,282,387.25	

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	353,975,927.30	188,955,398.84



## 2024年半年度报告

工程物资	1,821,339.66	618,189.67
合计	355,797,266.96	189,573,588.51

### 其他说明：

在建工程期末余额较期初余额增加 166,223,678.45 元，增幅为 87.68%。主要系公司加强电网建设，110KV 流通坝变电站、220KV 同盟站 110KV 配套出线工程等项目正在建设中，暂未转固。



在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运维中心和生产及辅助用房	143,940,057.22		143,940,057.22	130,482,748.98		130,482,748.98
船山公司运维中心和生产及辅助用房项目 10kV 配电工程	11,768,728.03		11,768,728.03	11,768,728.03		11,768,728.03
运维中心 35kV 白拦线改造	8,732,868.32		8,732,868.32	5,969,112.62		5,969,112.62
运维中心 220kV 同盟站 110kV 配套出线工程	57,040,891.61		57,040,891.61	3,036,306.41		3,036,306.41
运维中心和生产及辅助用房项目（电力调度大厅建设）	7,240,010.83		7,240,010.83	1,216,196.65		1,216,196.65
运维中心 110kV 流通坝输变电工程	16,185,046.72		16,185,046.72	379,039.87		379,039.87
运维中心 110kV 乌木站至裕能片区 35kV 线路新建工程	319,309.43		319,309.43	319,309.43		319,309.43
运维中心分水 35kV 输变电新建工程	550,977.78		550,977.78	19,378.46		19,378.46
运维中心同盟至白马 110kV 线路新建工程	708,622.67		708,622.67	13,962.26		13,962.26
运维中心同盟至遂北 110kV 线路新建工程	1,268.00		1,268.00	1,268.00		1,268.00
其他项目	95,436,372.90		95,436,372.90	25,042,157.03		25,042,157.03
杨洼钒矿建设项目	19,787,322.76	9,080,131.66	10,707,191.10	19,787,322.76	9,080,131.66	10,707,191.10
发电公司三星水电站闸坝功能恢复性改造	1,344,582.69		1,344,582.69			



合计	363,056,058.96	9,080,131.66	353,975,927.30	198,035,530.50	9,080,131.66	188,955,398.84
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
杨洼钒矿建设项目	163,000,000.00	19,787,322.76				19,787,322.76	12.14	前期				自筹
运维中心和生产及辅助用房	309,003,900.00	130,482,748.98	13,457,308.24			143,940,057.22	46.58	尚未完工				自筹
运维中心和生产及辅助用房项目（电力调度大厅建设）	15,264,900.00	1,216,196.65	6,023,814.18			7,240,010.83	47.43	尚未完工				自筹
船山公司运维中心和生产及辅助用房项目 10kV 配电工程	14,313,000.00	11,768,728.03				11,768,728.03	82.22	尚未完工				自筹
运维中心 35kV 白拦线改造	13,700,000.00	5,969,112.62	2,763,755.70			8,732,868.32	63.74	尚未完工				自筹
运维中心 220kV 同盟站 110kV 配套出线工程	87,420,000.00	3,036,306.41	54,004,585.20			57,040,891.61	65.25	尚未完工				自筹
运维中心 110kV 流通坝输变电工程	26,790,000.00	379,039.87	15,806,006.85			16,185,046.72	60.41	尚未完工				自筹
运维中心 110kV 乌木站至裕能片区 35kV 线路新建工程	10,667,500.00	319,309.43				319,309.43	2.99	尚未完工				自筹



运维中心分水 35kV 输变电新建工程	25,957,171.00	19,378.46	531,599.32			550,977.78	2.12	尚未完工				自筹
运维中心同盟至白马 110kV 线路新建工程	23,640,502.00	13,962.26	694,660.41			708,622.67	3.00	尚未完工				自筹
运维中心同盟至遂北 110kV 线路新建工程	30,000,000.00	1,268.00				1,268.00		尚未完工				自筹
发电公司三星水电站闸坝功能恢复性改造	36,427,900.00		760,242.26			760,242.26	2.09	尚未完工				自筹
合计	756,184,873.00	172,993,373.47	94,041,972.16			267,035,345.63	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,821,339.66		1,821,339.66	618,189.67		618,189.67
合计	1,821,339.66		1,821,339.66	618,189.67		618,189.67

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	455,097.64	2,158,545.91		2,613,643.55
2.本期增加金额				
(1) 租入				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				



4.期末余额	455,097.64	2,158,545.91		2,613,643.55
二、累计折旧				
1.期初余额	219,131.33	474,512.28		693,643.61
2.本期增加金额	41,311.37	119,491.14		160,802.51
(1) 计提	41,311.37	119,491.14		160,802.51
(2) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	260,442.70	594,003.42		854,446.12
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	194,654.94	1,564,542.49		1,759,197.43
2.期初账面价值	235,966.31	1,684,033.63		1,919,999.94

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	147,726,026.82	9,200,000.00	125,878,817.93	88,709,821.11	371,514,665.86
2.本期增加金额				3,855,322.23	3,855,322.23
(1)购置				3,855,322.23	3,855,322.23
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					



3.本期减少金额				7,023,872.75	7,023,872.75
(1)处置				7,023,872.75	7,023,872.75
4.期末余额	147,726,026.82	9,200,000.00	125,878,817.93	85,541,270.59	368,346,115.34
二、累计摊销					
1.期初余额	53,225,068.06			31,704,494.02	84,929,562.08
2.本期增加金额	1,533,510.21			4,449,930.06	5,983,440.27
(1)计提	1,533,510.21			4,449,930.06	5,983,440.27
3.本期减少金额				7,023,872.75	7,023,872.75
(1)处置				7,023,872.75	7,023,872.75
4.期末余额	54,758,578.27			29,130,551.33	83,889,129.60
三、减值准备					
1.期初余额		4,527,100.00	57,610,209.03		62,137,309.03
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额		4,527,100.00	57,610,209.03		62,137,309.03
四、账面价值					
1.期末账面价值	92,967,448.55	4,672,900.00	68,268,608.90	56,410,719.26	222,319,676.71
2.期初账面价值	94,500,958.76	4,672,900.00	68,268,608.90	57,005,327.09	224,447,794.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天星坝变电站土地	1,999,933.04	受遗留问题影响，暂时未办理。
过军渡电站土地		受遗留问题影响，暂时未办理。
城南水厂用地	17,736,928.80	详见本附注十六、承诺及或有事项。
合计	19,736,861.84	

**(4). 无形资产的减值测试情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**27、商誉****(1). 商誉账面原值**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
遂宁市明星酒店有限公司	4,506,434.45					4,506,434.45
合计	4,506,434.45					4,506,434.45

**(2). 商誉减值准备**适用 不适用**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用



其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	99,613,865.08	16,316,832.15	99,613,865.08	16,316,832.15
内部交易未实现利润	50,702,314.61	9,305,924.11	50,702,314.61	9,305,924.11
尚未支付的职工薪酬	7,040,827.42	1,182,659.40	7,040,827.42	1,182,659.40
递延收益	8,556,076.67	1,283,411.50	8,556,076.67	1,283,411.50
租赁负债税会差异	1,759,197.43	391,495.67	1,959,724.99	408,183.62
合计	167,672,281.21	28,480,322.83	167,872,808.77	28,497,010.78

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	5,818,004.68	982,561.04	5,818,004.68	982,561.04
使用权资产税会差异	1,869,646.42	369,398.02	1,919,999.94	399,807.98
合计	7,687,651.10	1,351,959.06	7,738,004.62	1,382,369.02

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	369,398.02	28,110,924.81	399,807.98	28,097,202.79
递延所得税负债	369,398.02	982,561.04	399,807.98	982,561.04

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,705,531.66	12,705,531.66



合计	12,705,531.66	12,705,531.66
----	---------------	---------------

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,224,547.25	922,837.22	冻结	其他说明	923,699.27	923,699.27	冻结	其他说明
合计	29,224,547.25	922,837.22	/	/	923,699.27	923,699.27	/	/

其他说明:

受限货币资金期初为子公司电力设计的 ETC 保证金及子公司陕西金盾矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金专户资金及利息。

期末受限资产为子公司陕西金盾矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金专户资金及利息及本报告期深圳市南山区人民法院因明星综合商社破产有关纠纷案冻结公司资金。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

**35、应付票据**适用 不适用**36、应付账款****(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购电费	60,442,498.76	13,005,150.08
材料款	213,612,709.74	132,972,719.40
工程施工款	159,186,246.95	176,575,709.70
土地款	12,656,700.00	12,656,700.00
其他款项	8,839,005.85	25,167,643.46
合计	454,737,161.30	360,377,922.64

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
遂宁市创新工业园管委会	12,656,700.00	未到支付期
合计	12,656,700.00	/

其他说明：

适用 不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	271,410.57	350,494.87
合计	271,410.57	350,494.87

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**适用 不适用**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电费	138,478,403.18	135,722,049.78
水费	22,910,632.30	23,077,817.55
工程款	32,296,180.18	35,287,907.92
预存消费款	919,429.56	700,124.25
设计费	28,201.28	53,435.77
合计	194,632,846.50	194,841,335.27

#### (2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
某公司1380户绿地遂宁1958文创产业项目	3,618,348.59	收到与项目相关款项
合计	3,618,348.59	/

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,873,367.18	170,623,353.37	166,266,174.27	13,230,546.28
二、离职后福利-设定提存计划	7,727,126.19	29,773,107.96	31,512,987.16	5,987,246.99
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,600,493.37	200,396,461.33	197,779,161.43	19,217,793.27

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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



一、工资、奖金、津贴和补贴		118,947,872.71	118,947,872.71	
二、职工福利费		8,900,451.18	8,900,451.18	
三、社会保险费	76,334.51	16,258,465.62	9,581,418.18	6,753,381.95
其中：医疗保险费		8,225,704.30	8,225,704.30	
工伤保险费	76,334.51	749,768.59	743,721.24	82,381.86
生育保险费		611,992.64	611,992.64	
补充医疗保险		6,671,000.09		6,671,000.09
四、住房公积金		12,820,697.64	12,820,697.64	
五、工会经费和职工教育经费	8,419,187.64	5,384,956.72	7,326,980.03	6,477,164.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣费		8,203,742.85	8,203,742.85	
九、临时用工薪酬		107,166.65	107,166.65	
十、农电工薪酬	377,845.03		377,845.03	
合计	8,873,367.18	170,623,353.37	166,266,174.27	13,230,546.28

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,523,562.00	19,101,999.67	18,743,640.47	4,881,921.20
2、失业保险费	169,533.27	716,327.41	702,888.93	182,971.75
3、企业年金缴费	3,034,030.92	9,954,780.88	12,066,457.76	922,354.04
合计	7,727,126.19	29,773,107.96	31,512,987.16	5,987,246.99

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,093,398.02	3,759,429.75
企业所得税	9,591,701.38	9,613,947.39
个人所得税	234,689.89	2,257,469.50
城市维护建设税	359,760.93	258,741.43
教育费附加	256,934.81	184,815.28
印花税	2,559.03	265,732.68
资源税	1,517,445.84	1,981,005.19



房产税	399.30	
合计	13,056,889.20	18,321,141.22

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	42,205,615.55	62,348.55
其他应付款	130,458,665.91	123,808,139.89
合计	172,664,281.46	123,870,488.44

说明：

其他应付款期末较期初增加 48,793,793.02 元，主要原因是公司经股东大会决议，实施 2023 年度利润分配方案，报告期内应付股利暂未支付。

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	42,205,615.55	62,348.55
合计	42,205,615.55	62,348.55

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无。

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收代缴基金、污水处理费、水资源费、税金等	58,092,792.87	51,285,923.89
保证金、押金、质保金等	22,435,734.27	22,122,123.47
明伦案件执行款	44,380,460.03	44,380,460.03
工程扣款及尾款	2,982,422.72	2,910,947.82
其他	2,567,256.02	3,108,684.68



合计	130,458,665.91	123,808,139.89
----	----------------	----------------

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	44,380,460.03	历史遗留款项
单位 2	1,672,640.00	受历史遗留影响，暂未办理结算
合计	46,053,100.03	/

其他说明：

 适用  不适用

## 42、持有待售负债

 适用  不适用

## 43、1年内到期的非流动负债

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	30,000,000.00	50,000,000.00
1年内到期的长期应付款		1,527,350.00
1年内到期的租赁负债	243,017.56	373,166.72
合计	30,243,017.56	51,900,516.72

其他说明：

1年内到期的非流动负债期末较期初减少21,657,499.16元，减幅41.73%，主要系全资子公司自来水公司本报告期归还银行借款。

## 44、其他流动负债

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	19,196,718.91	18,664,591.04
合计	19,196,718.91	18,664,591.04

短期应付债券的增减变动：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用



#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	50,000,000.00	30,000,000.00

长期借款分类的说明：

无。

其他说明

适用 不适用

长期借款期末余额较期初增加 20,000,000.00 元，增幅 66.67%，主要系全资子公司自来水公司本报告期新增银行借款。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,176,205.04	2,311,854.20
未确认融资费用	-306,558.62	-352,129.21
小计	1,869,646.42	1,959,724.99
减：一年内到期的租赁负债	243,017.56	373,166.72
合计	1,626,628.86	1,586,558.27

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	147,173,961.12	154,323,692.09
专项应付款	42,905,285.55	43,755,285.55
合计	190,079,246.67	198,078,977.64

其他说明：

无。

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电力建设基金拨款		4,960,000.00
农网改造资金	133,560,000.00	133,560,000.00
财政拨‘挖、革、改’资金		2,189,730.97
山阳县杨洼钒矿采矿权出让收益	13,613,961.12	13,613,961.12
合计	147,173,961.12	154,323,692.09

其他说明：

无。

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
农村电网改造资金拨款	33,330,000.00			33,330,000.00	农村电网改造资金



水电农村电气化拨款	850,000.00		850,000.00		水电农村电气化建设
自来水改扩建工程拨款	9,575,285.55			9,575,285.55	自来水改扩建工程
合计	43,755,285.55		850,000.00	42,905,285.55	/

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

(1) 递延收益分类

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,385,686.30		1,676,799.51	43,708,886.79	详见注释
企业线路补贴款	14,868,650.09		287,480.16	14,581,169.93	收到的线路建设补贴款
合计	60,254,336.39		1,964,279.67	58,290,056.72	/



(2) 政府补助项目

单位：元 币种：人民币

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
城市供水管网改造工程补贴	833,333.71			208,333.32			625,000.39	与资产相关
观音湖供水管道补贴	1,129,319.38			57,139.02			1,072,180.36	与资产相关
110KV 流通坝变电站	2,216,431.63			71,115.45			2,145,316.18	与资产相关
黄连沱渠河饮用水取水口拦 水坝封堵重建工程补助	1,849,999.88			25,000.02			1,824,999.86	与资产相关
界福桥 DN800 过江管线重建 工程补助	4,236,111.05			138,888.90			4,097,222.15	与资产相关
涪江二桥 DN600 过江管线建 设工程补助	4,236,111.05			138,888.90			4,097,222.15	与资产相关
2018 年遂宁市老旧（弃管）住 宅小区供配电设施改造	16,014,551.23			644,881.25			15,369,669.98	与资产相关
110KV 金家沟变电站建设补 助款	1,988,280.00			73,640.00			1,914,640.00	与资产相关
110kV 锂能站至裕能片区 35KV 线路新建工程补助款	2,189,283.01			44,679.25			2,144,603.76	与资产相关
110kV 锂能站至顺安南路 35KV 线路新建工程补助款	1,971,094.35			40,226.42			1,930,867.93	与资产相关
遂宁市环岛商务中心 10KV 双 电源改造项目补助款	165,094.34			4,716.98			160,377.36	与资产相关
安居锂能 110KV 建设补助款	1,149,120.00			42,560.00			1,106,560.00	与资产相关
2021 年至 2022 年农网巩固提 升工程	7,406,956.67			186,730.00			7,220,226.67	与资产相关
合计	45,385,686.30			1,676,799.51			43,708,886.79	



其他说明：

√适用 □不适用

1) 全资子公司自来水公司 2004 年收到的遂宁市财政局转拨的城市水网改造项目专项资金 7,500,000.00 元，属于与资产相关的政府补助。自来水城市供水管网改造工程已于 2007 年末完工投产，递延收益自 2008 年开始按资产受益年限分期转入当期损益。

根据四川财政厅《关于将部分公益性国债项目转贷资金转为拨款的通知》（川财投〔2011〕50 号）及遂宁市财政局《关于将部分公益性国债项目转贷资金转为拨款的通知》（遂财投〔2011〕21 号）的文件通知，将用于自来水公司自来水城市供水管网改造工程的国债资金 4,090,910.00 元转为拨款。自来水公司将其作为一项与资产有关的补助，在资产剩余年限摊销。

上述两项补助，本报告期计入其他收益的金额为 208,333.32 元。

2) 全资子公司自来水公司 2015 年度收到遂宁市船山区观音湖开发建设管理委员会支付的观音湖供水管道补贴款 2,057,004.00 元，自来水公司将其作为一项与资产有关的补助，在资产剩余年限摊销，本报告期计入其他收益的金额为 57,139.02 元。

3) 本公司 2017 年收到 110KV 流通坝变电站投资补助款 3,129,080.00 元，本公司将其作为一项与资产相关的补助，在资产剩余年限内进行摊销，本报告期计入其他收益的金额为 71,115.45 元。

4) 根据四川省发展和改革委员会、四川省财政厅《关于印发四川省 2020 年洪涝灾害灾后恢复重建实施方案的通知》（川发改西部〔2020〕613 号）及遂宁市财政局《遂宁市财政局关于下达 2021 年第二批省级城乡建设发展专项资金预算的通知》（遂财建〔2021〕159 号文），全资子公司自来水公司实施黄连沱渠河饮用水取水口拦水坝封堵重建工程，其补助资金为 200 万元；界福桥 DN800 过江管线重建工程，其补助资金为 500 万元；涪江二桥 DN600 过江管线建设工程，其补助资金为 459 万元，共计 1,159 万元。

上述三个项目 2022 年度已全部完工并验收合格投入使用，自来水公司将其全部作为与资产相关的补助，在资产剩余年限摊销，本报告期计入其他收益的金额为 302,777.82 元。

5) 根据遂宁市人民政府办公室《关于印发〈遂宁市老旧（弃管）住宅小区供配电设施改造实施方案〉的通知》（遂府办函〔2017〕248 号），为消除老旧（弃管）住宅小区供配电设施安全隐患，加快供配电设施升级改造，本公司负责对老旧（弃管）住宅小区供配电设施进行改造，改造资金由政府财政和本公司共同筹集。本公司出资 50%，其余 50%由财政部门负责统一归集改造资金财政出资部分，以项目补助资金的方式拨付给本公司专款使用。改造工程竣工后，由政府各部门进行验收，待验收合格，被改造供配电设施将按照相关规定移交给本公司，由本公司负责以后的维护管理责任。

2021 年遂宁市老旧（弃管）住宅小区供配电设施改造项目全部完工并验收合格投入使用，本公司将专项应付款中本项目剩余的 19,346,437.67 元作为一项与资产有关的补助，在资产剩余年限摊销，本报告期计入其他收益的金额为 644,881.25 元。

6) 根据遂宁市人民政府《研究中国西部现代物流港企业电力供应有关问题的纪要》（遂府阅〔2013〕54 号）文件，本公司本年度收到遂宁高新技术产业园区建设与交通运输局拨付的 110KV 金家沟变电站建设补助款 2,209,200.00 元，本公司将其作为一项与资产相关的补助，在资产剩余年限内进行摊销，本报告期计入其他收益的金额为 73,640.00 元。

7) 根据遂宁市安居区委《研究安居经开区电力建设工作会议纪要》（安居区委会议纪要〔2022〕14 期）文件，本公司 2023 年收到遂宁安居经济开发区管理委员会拨付的 110KV 锂能站至裕能片



区 35KV 线路新建工程补助款 2,233,962.26 元、110KV 锂能站至顺安南路 35KV 线路新建工程补助款 2,011,320.77 元。

上述两个项目已全部完工并验收合格投入使用，本公司将其全部作为与资产相关的补助，在资产剩余年限摊销。本报告期计入其他收益的金额为 84,905.67 元。

8) 本公司 2022 年度收到遂宁市机关事务服务中心拨付的遂宁市环岛商务中心 10KV 双电源改造项目补助款 179,245.28 元，本公司将其作为一项与资产相关的补助，在资产剩余年限内进行摊销，本报告期计入其他收益的金额为 4,716.98 元。

9) 本公司 2023 年 2 月收到安居锂能 110KV 变电站工程补助款 1,276,800.00 元，本公司将其作为一项与资产相关的补助，在资产剩余年限内进行摊销，本报告期计入其他收益的金额为 42,560.00 元。

10) 根据遂宁市发改委《关于转发省发改委“关于下达 2021 年省预算内基本建设投资计划的通知”》（遂发改发〔2021〕183 号）文件以及本公司《关于申请拨付 2021 年、2022 年遂宁两项改革“后半篇”文章农村电网巩固提升工程项目省级和市级补助资金的请示》（川明电〔2023〕49 号），本公司 2023 年收到遂宁市发展和改革委员会拨付的 2021 年至 2022 年农网巩固提升工程补助款 7,469,200.00 元。

2023 年，前述项目已全部完工并验收合格投入使用，本公司将其全部作为与资产相关的补助，在资产剩余年限摊销。本报告期计入其他收益的金额为 186,730.00 元。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	421,432,670.00			126,429,801.00		126,429,801.00	547,862,471.00

其他说明：

公司根据股东大会决议，以 2023 年 12 月 31 日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，公司总股本增加至 547,862,471 股。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：



适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	288,844,891.57		126,429,801.00	162,415,090.57
其他资本公积	229,314,650.47	8,191,420.82		237,506,071.29
合计	518,159,542.04	8,191,420.82	126,429,801.00	399,921,161.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 资本溢价（股本溢价）本期减少主要系公司根据股东大会决议，以 2023 年 12 月 31 日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股；2. 其他资本公积增加一是本公司按持股比例计算应享有的合营企业华润万通其他权益变动；二是本公司本报告期处理了长期挂账的应付款项。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	33,961,664.28	9,653,934.23	16,890,123.08	26,725,475.43
合计	33,961,664.28	9,653,934.23	16,890,123.08	26,725,475.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	186,578,396.45			186,578,396.45
合计	186,578,396.45			186,578,396.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



无。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,658,649,748.73	1,527,384,759.64
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,658,649,748.73	1,527,384,759.64
加:本期归属于母公司所有者的净利润	84,813,886.83	179,338,571.88
减:提取法定盈余公积		14,358,969.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,143,267.00	33,714,613.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,701,320,368.56	1,658,649,748.73

调整期初未分配利润明细:

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

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,335,121,167.21	1,190,061,869.44	1,293,010,541.02	1,137,412,585.23
其他业务	4,784,630.43	2,132,037.06	3,209,021.27	493,314.10
合计	1,339,905,797.64	1,192,193,906.50	1,296,219,562.29	1,137,905,899.33



(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

合同分类	电力生产和供应-分部		自来水生产、供应及安装-分部		建筑施工-分部		代理售电-分部		其他行业-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类												
商品销售	116,479.13	104,661.76	5,039.07	3,629.42	591.61	610.28	907.92	495.65			123,017.73	109,397.11
安装工程			1,377.54	568.56	5,954.36	5,971.26					7,331.90	6,539.82
提供服务					400.8	415.09			2,761.69	2,660.30	3,162.49	3,075.39
其他	339.57	180.53	62.73	0.86	25.73	5.95			50.43	19.73	478.46	207.07
按商品转让的时间分类												
某一时点转让	116,818.70	104,842.29	5,101.79	3,630.28	1,018.14	1,031.32	907.92	495.65	2,655.40	2,319.38	126,501.95	112,318.92
某一时段内转让			1,377.55	568.56	5,954.36	5,971.26			156.72	360.65	7,488.63	6,900.47
合计	116,818.70	104,842.29	6,479.34	4,198.84	6,972.50	7,002.58	907.92	495.65	2,812.12	2,680.03	133,990.58	119,219.39

其他说明

□适用 √不适用



(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
商品销售-政府定价电力产品销售	月末结算时	预付或者各月结清	电力产品	是	0	无
商品销售-市场化电力产品销售	月末结算时	预付或结算后支付	电力产品	是	0	无
商品销售-市场化零售代理售电	月末结算时	结算后支付	电力产品	否	0	无
商品销售-供水业务销售	月末结算时	预付或者各月结清	售水业务	是	0	无
安装工程	安装进度	自来水安装工程为预付80%后进场安装，竣工验收合格后支付20%；电力安装工程根据进度付款。	主要系提供电力与自来水相关工程的安装业务	是	0	提供一定期间的工程质量保证
提供服务-物业服务	服务提供期间	基于提供服务按月/季度./半年度/年度支付	物业管理服务	是	0	无
提供服务-其他	交付时/提供服务后	设计服务于完工交付时支付；酒店宾馆服务多为提供相关服务时支付，协议单位可在提供服务后支付；综合新能源服务为履约后支付。	主要系设计服务、酒店宾馆服务及带电作业、电气试验、智能维保和新能源服务等综合能源服务	是	0	提供一定期间的售后质量保证



#### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为194,632,846.50元，其中：

191,912,058.53元预计将于2024年度确认收入；

2,720,787.97元预计将于2025年度确认收入。

#### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

合同中可变对价相关信息：合同价款通常一年内到期，合同通常不存在重大融资成分，部分合同存在价保等可变对价，对可变对价的估计通常不会受到限制。

#### 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,433,797.89	3,218,561.69
教育费附加	1,739,018.75	2,298,863.33
资源税	5,517,572.36	3,563,972.41
房产税	2,042,067.15	1,599,081.00
土地使用税	897,803.19	1,126,980.14
车船使用税	17,213.25	20,554.32
印花税	73,192.26	147,757.84
其他税费	58.30	1,808.40
合计	12,720,723.15	11,977,579.13

其他说明：

无。

#### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	1,645,927.25	1,758,894.91
社会保险费	621,715.53	646,060.70
修理费	26,728.63	15,636.22
业务经费	111,316.27	230,172.09
住房公积金	178,127.04	189,656.64



福利费	61,508.00	71,347.00
办公费	29,899.67	84,769.11
折旧费	665,033.58	7,632.90
销售服务费	419,436.13	234,870.10
其他	610,592.41	590,392.43
合计	4,370,284.51	3,829,432.10

其他说明：  
无。

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社会保险、住房公积金	26,624,858.61	31,243,687.16
折旧费	1,221,430.68	1,273,690.43
无形资产摊销	1,078,559.75	1,028,812.93
中介机构费	1,763,688.64	1,876,760.90
外部劳务费	811,751.26	659,277.43
职工福利费	1,889,257.10	1,630,224.89
维修维护费	166,891.16	187,205.84
办公费	680,085.50	684,694.74
工资附加	909,403.46	1,023,804.65
其他	3,889,446.99	2,528,310.79
合计	39,035,373.15	42,136,469.76

其他说明：  
无。

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
自主研发	3,459,644.14	305,236.51
合计	3,459,644.14	305,236.51

其他说明：

研发费用本期较上期增加 3,154,407.63 元，增长 1,033.43%，主要系全资子公司新能源公司成立研发部门，致费用同比增加。

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,730,232.29	1,728,773.33
减：利息收入	4,873,485.30	9,465,563.28
加：汇兑损失		
其他支出	302,633.03	299,894.34
合计	-2,840,619.98	-7,436,895.61

其他说明：

财务费用利息收入本期较上期减少 4,592,077.98 元，减幅 48.51%，主要系本报告期公司定期存款暂未到期，未计利息所致。

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	1,964,279.67	1,901,435.83
政府补助	158,500.00	
直接计入其他收益的项目	173,412.89	697,516.09
合计	2,296,192.56	2,598,951.92

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,958,518.72	13,160,899.35
合计	8,958,518.72	13,160,899.35

其他说明：

投资收益本期较上期减少 4,202,380.63 元，减幅 31.93%，主要系合营企业华润万通燃气公司同比归属于母公司股东的净利润下降，公司按持股比例计算的投资收益下降。

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,881.70	
合计	-5,881.70	

其他说明：

信用减值损失变化主要系本报告期公司收集到债务单位已注销的资料，对其应收款项全额计提信用减值损失。

**72、资产减值损失** 适用  不适用**73、资产处置收益** 适用  不适用**74、营业外收入**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,210.43		2,210.43
其中：固定资产处置利得	2,210.43		2,210.43
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
其他	334,970.66	483,404.06	334,970.66
合计	337,181.09	483,404.06	337,181.09

其他说明：

√适用  不适用

营业外收入本期较上期减少 146,221.97 元，减幅 30.25%，主要系公司对长期挂账的往来款项持续清理，本报告期根据会计准则无需支付并确认收入的款项，比去年同期有所减少。

**75、营业外支出**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损	1,000,096.13	2,721,601.48	1,000,096.13



失合计			
其中：固定资产处置损失	1,000,096.13	2,721,601.48	1,000,096.13
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金、罚款及赔偿支出	465,837.98	258,966.32	465,837.98
合计	1,465,934.11	2,980,567.80	1,465,934.11

其他说明：

营业外支出本期较上期减少 1,514,633.69 元，减幅 50.82%，主要系公司强化资产管理，本报告期因处置报废资产发生的损失，比去年同期有所减少。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,286,397.92	19,140,192.28
递延所得税费用	-13,722.02	
合计	16,272,675.90	19,140,192.28

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	101,086,562.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,162,984.41
子公司适用不同税率的影响	2,434,846.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,343,777.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
汇算清缴调整所得税的影响	18,622.59
所得税费用	16,272,675.90



其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收污水处理费	24,702,270.09	23,856,589.23
收保证金	4,366,912.18	11,124,466.80
代收基金及其他附加款	87,754,459.48	83,707,299.37
利息收入	4,768,894.23	5,265,603.25
代收代付款项	6,838,619.67	2,996,890.01
政府补助	158,500.00	1,761,800.00
稳岗补贴、个税手续费	152,592.79	159,348.78
退回售电业务保证金等		11,000,000.00
其他	17,362,507.59	8,798,289.78
合计	146,104,756.03	148,670,287.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
缴纳各项附加基金、污水处理费	99,537,658.59	90,888,032.82
案件冻结款	28,301,710.03	
退质保金、保证金	7,495,273.86	3,228,061.17
日常办公支付的费用	2,216,198.55	1,278,518.81
其他	1,853,075.09	3,648,609.53
合计	139,403,916.12	99,043,222.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金本期较上期增加 40,360,693.79 元，增幅 40.75%，主要原因一是本报告期缴纳各项附加基金、污水处理费同比增加 8,649,625.77 元；二是本报告期深圳市南山区人民法院因明星综合商社破产有关纠纷案冻结公司资金 28,301,710.03 元。

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息	96,084.42	16,750.00
合计	96,084.42	16,750.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。



## 筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	30,000,000.00	20,000,000.00				50,000,000.00
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00			20,000,000.00		30,000,000.00
租赁负债	1,586,558.27		45,570.59	5,500.00		1,626,628.86
一年内到期的租赁负债	373,166.72			90,584.42	39,564.74	243,017.56
合计	81,959,724.99	20,000,000.00	45,570.59	20,096,084.42	39,564.74	81,869,646.42

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用



(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

√适用 □不适用

项目	本期金额	上期金额
背书转让的应收票据金额	1,265,000.00	11,959,669.50
其中：支付货款	1,265,000.00	11,959,669.50
支付固定资产等长期资产购置款		

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	84,813,886.83	101,624,336.32
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,610,870.76	74,643,251.64
使用权资产摊销	160,802.51	113,361.78
无形资产摊销	5,983,440.27	5,127,963.45
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,000,096.13	-2,721,601.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,210.43	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,840,619.98	-7,436,895.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,958,518.72	-13,160,899.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,722.02	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,956,311.99	-8,588,745.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,591,473.98	-31,364,409.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	78,748,730.40	141,081,690.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	173,954,969.78	259,318,052.61



<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	865,903,331.95	939,063,013.91
减: 现金的期初余额	860,965,850.13	863,010,558.84
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,937,481.82	76,052,455.07

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	865,903,331.95	860,965,850.13
其中: 库存现金		2,000.00
可随时用于支付的银行存款	865,903,331.95	860,963,850.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	865,903,331.95	860,965,850.13
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) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额	理由



货币资金-其他货币资金	29,224,547.25	922,361.54	不可随意支取
合计	29,224,547.25	922,361.54	/

其他说明：

适用 不适用

其他货币资金增加主要原因是本报告期深圳市南山区人民法院因明星综合商社破产有关纠纷案冻结公司资金 28,301,710.03 元。

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

#### 82、租赁

##### (1) 作为承租人

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	45,570.59	36,185.02
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	669,431.71	647,917.53

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本报告期公司短期租赁主要有车辆租赁、停车位租赁共计 669,431.71 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 729,680.56(单位：元 币种：人民币)

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
投资性房地产	1,267,321.52	
其他资产	88,384.93	
合计	1,355,706.45	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

□适用 √不适用

其他说明

无。

**83、数据资源**

□适用 √不适用

**84、其他**

□适用 √不适用

**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
电水营销业务智能化研发		2,512,075.48
营销部新一代智能采集开发		1,239,588.64
其他项目	7,153,375.94	305,236.51
合计	7,153,375.94	4,056,900.63
其中：费用化研发支出	3,459,644.14	305,236.51
资本化研发支出	3,693,731.80	3,751,664.12



## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
其他项目	2,494,904.46	222,839.89	3,470,891.91		2,636,792.44		3,551,843.82
合计	2,494,904.46	222,839.89	3,470,891.91		2,636,792.44		3,551,843.82

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无。

## (3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 3、反向购买

□适用 √不适用



#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用



## 十、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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
遂宁市明星自来水有限公司	遂宁	40,510,000.00	遂宁	供水业务	100.00		投资设立
四川明星新能源科技有限公司	遂宁	200,000,000.00	遂宁	工程施工、综合能源服务	100.00		投资设立
遂宁市明星电力工程设计有限公司	遂宁	5,000,000.00	遂宁	工程设计	100.00		投资设立
遂宁市明星水务设计有限公司	遂宁	2,000,000.00	遂宁	工程设计	100.00		投资设立
遂宁市明星酒店有限公司	遂宁	60,000,000.00	遂宁	酒店宾馆	100.00		非同一控制下收购
陕西省金盾公路建设投资有限公司	西安	30,750,000.00	西安	矿业	100.00		非同一控制下收购
甘孜州奥深达润神矿业有限公司	甘孜	12,000,000.00	甘孜	矿业	100.00		非同一控制下收购



在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川华润万通燃气股份有限公司	遂宁市	遂宁市	燃气销售	49.43		权益法



在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据四川华润万通燃气股份有限公司章程约定，本公司享有 50%表决权，将其作为权益法核算的合营企业。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：  
无。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	四川华润万通燃气股份有限公司	四川华润万通燃气股份有限公司
流动资产	274,397,308.66	279,240,151.70
其中：现金和现金等价物	184,784,597.03	163,620,115.58
非流动资产	287,038,229.18	285,261,137.67
资产合计	561,435,537.84	564,501,289.37
流动负债	141,632,354.92	163,802,499.95
非流动负债	7,450,348.64	6,858,377.68
负债合计	149,082,703.56	170,660,877.63
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	412,352,834.28	393,840,411.74
按持股比例计算的净资产份额	203,815,272.11	194,665,063.54
调整事项	14,750,529.19	14,750,529.19
--商誉	14,750,529.19	14,750,529.19
--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	218,565,801.30	209,415,592.73
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	265,093,275.59	247,782,177.84
财务费用	-1,176,468.93	-1,836,835.62
所得税费用	4,184,478.02	2,886,387.04
净利润	18,124,601.49	26,625,327.43
终止经营的净利润		



其他综合收益		
综合收益总额	18,124,601.49	26,625,327.43
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无。

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十一、政府补助**

**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用



## 2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	45,385,686.30			1,676,799.51		43,708,886.79	
合计	45,385,686.30			1,676,799.51		43,708,886.79	/

## 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2,122,779.67	1,901,435.83
合计	2,122,779.67	1,901,435.83

其他说明：

无。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括信用风险、利率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，使股东及其他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) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。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2024年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为8,000.00万元（2023年12月31日：8,000.00万元）。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

##### (2) 信用风险



本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项金额重大的应收款的回收情况，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。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团的信用风险主要集中在四川省遂宁地区，客户主要为遂宁市居民及工商业企业。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。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：32,128,781.49元，占本公司应收账款及合同资产总额的19.41%。

### 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逾期天数超过30日或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：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付逾期等；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等。

### 3) 信用风险敞口

于2024年6月30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集团金融资产产生的损失。

本集团的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表内项目和表外项目。在资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

### (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。



## 2024年半年度报告

本集团资产负债率低，经营性现金流稳定，不存在重大流动风险。于2024年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为0.00亿元（2023年12月31日：1.60亿元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币0.00元（2023年12月31日：0.00元）。

本集团截至2024年6月30日持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	894,205,179.93	686.28	922,012.99		895,127,879.20
应收票据	1,074,080.94				1,074,080.94
应收账款	55,718,284.52	187,562.65	3,444,141.00		59,349,988.17
其他应收款	7,367,830.45	5,163,898.75	2,723,418.76	265,819,078.09	281,074,226.05
长期应收款					
金融负债					
应付账款	297,482,446.93	84,747,139.82	54,245,610.93	18,261,963.62	454,737,161.30
其他应付款	91,808,775.83	7,973,609.72	24,096,052.61	48,785,843.30	172,664,281.46
应付职工薪酬	19,217,793.27				19,217,793.27
一年内到期的非流动负债	243,017.56		30,000,000.00		30,243,017.56
长期借款	20,000,000.00	30,000,000.00			50,000,000.00
长期应付款			18,328,200.00	171,751,046.67	190,079,246.67

本集团截至2023年12月31日持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	860,967,536.41	1,477.35	920,535.64		861,889,549.40
应收票据	180,000.00				180,000.00
应收账款	35,445,811.61	5,777,024.58			41,222,836.19
其他应收款	6,231,660.53	1,126,985.96	2,808,504.04	265,436,478.09	275,603,628.62
长期应收款					
金融负债					
应付账款	222,379,184.11	63,973,020.93	55,738,857.40	18,286,860.20	360,377,922.64
其他应付款	62,374,582.28	4,108,316.47	8,927,152.07	48,460,437.62	123,870,488.44
应付职工薪酬	16,600,493.37				16,600,493.37
一年内到期		51,527,350.00			51,527,350.00



的非流动负债					
长期借款	30,000,000.00				30,000,000.00
长期应付款		18,328,200.00		184,465,016.52	202,793,216.52

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

单位：元 币种：人民币

项目	利率变动	本期		上期	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 0.5%	-200,000.00	-200,000.00	-125,000.00	-125,000.00
长期借款	增加 0.5%	200,000.00	200,000.00	125,000.00	125,000.00

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明



适用 不适用

### 3、金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	应收款项融资	1,265,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	1,265,000.00	/	/

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,265,000.00	
合计	/	1,265,000.00	

#### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

#### 3、持续和非持续第二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

适用 不适用

#### 4、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

适用 不适用

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

**6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、 其他**

适用 不适用

**十四、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
国网四川省电力公司	四川成都	电力生产、销售；电力输送	5,000,000.00	20.07	20.07

**本企业的母公司情况的说明**

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会，实际控制方为国家电网有限公司。

**其他说明：**

无。

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

适用 不适用



## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京国电通网络技术有限公司①	其他
北京国网信通埃森哲信息技术有限公司②	其他
国电南瑞南京控制系统有限公司③	其他
南京南瑞继保工程技术有限公司④	其他
深圳市国电科技通信有限公司⑤	其他
英大泰和财产保险股份有限公司⑥	其他
英大证券有限责任公司⑦	其他
重庆市腾泰电力有限责任公司⑧	其他
重庆市万州长江电力实业发展有限公司⑨	其他
中国电力财务有限公司⑩	其他
四川中电启明星信息技术有限公司⑪	其他
国网四川射洪市供电有限责任公司⑫	其他
国网四川省电力公司管理培训中心⑬	其他
国网四川省电力公司经济技术研究院⑭	其他
国网四川招标有限公司⑮	其他
成都城电电力工程设计有限公司⑯	其他
眉山多能电力建设有限责任公司⑰	其他
内江星原电力集团有限责任公司⑱	其他
四川东祥工程项目管理有限责任公司⑲	其他
四川格瑞德资产管理公司⑳	其他
四川南充恒通电力有限公司㉑	其他
四川蜀能电力有限公司㉒	其他
四川西星电力科技咨询有限公司㉓	其他
国网四川电力送变电建设有限公司㉔	其他
遂宁市江源实业有限公司㉕	其他
遂宁兴业投资集团有限公司㉖	参股股东

其他说明：

①-⑪同受实际控制方控制；⑪-⑲受同一母公司控制；⑲公司参股股东。



## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度(如适用)	上期发生额
国网四川省电力公司	购买电力产品	768,809,771.73	1,713,274,300.00	否	652,353,838.67
成都城电电力工程设计有限公司	接受劳务	860,363.86			2,647,224.58
国网四川省电力公司	接受劳务	163,028.30			2,621,141.59
内江星原电力集团有限责任公司	接受劳务				2,462,960.79
四川华润万通燃气股份有限公司	接受劳务				1,034,675.19
四川东祥工程项目管理有限责任公司	接受劳务	1,469,312.88			905,073.36
四川西星电力科技咨询有限公司	接受劳务	566,249.95			748,651.89
四川南充恒通电力有限公司	接受劳务				564,000.00
内江星原电力集团有限责任公司	购买材料				15,225.66
英大泰和财产保险股份有限公司	接受劳务	8,301.89			6,000.00
重庆市腾泰电力有限责任公司	购买材料	3,163,889.37			
国电南瑞南京控制系统有限公司	购买材料	1,577,985.30			
重庆市万州长江电力实业发展有限公司	购买材料	739,086.75			



四川中电启明星信息技术有限公司	接受劳务	559,141.51			
深圳市国电科技通信有限公司	购买材料	375,221.23			
国网四川射洪县供电有限责任公司	购买电力产品	215,468.73			
国网四川省电力公司管理培训中心	接受劳务	51,068.88			
南京南瑞继保工程技术有限公司	购买材料	39,823.01			
眉山多能电力建设有限责任公司	接受劳务	8,741.38			
南京南瑞继保工程技术有限公司	接受劳务	7,547.17			
北京国网信通埃森哲信息技术有限公司	接受劳务	-124,481.13			
四川华润万通燃气股份有限公司	购买材料	1,031,176.69			
合计		779,521,697.50			663,358,791.73

根据本集团《关联交易管理制度》：

1) 重大关联交易事项：提交董事会、股东会审议。即公司与关联自然人发生的交易（公司提供担保除外）金额达到 30 万元及以上的关联交易及公司与关联法人发生的交易（公司提供担保除外）金额达到 300 万元及以上的，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 及以上的关联交易需提交董事会审议批准；公司与关联人发生的交易（公司提供担保、受赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外）金额达到 3000 万元及以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 及以上的关联交易需提交股东大会审议批准。

2) 其他日常关联交易按本集团《招标采购活动管理办法》《非招标采购活动管理办法》开展，即面向不特定对象进行公开招标。

3) 行业安全技能技术涉及培训服务按行业规定开展。

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------



## 2024年半年度报告

国网四川省电力公司	市场化售电	9,079,222.12	12,942,134.29
四川格瑞德资产管理公司	酒店服务		18,962.26
国网四川省电力公司	提供劳务		853,481.89
国网四川省电力公司	销售电力产品	232,932.97	237,304.35
四川西星电力科技咨询有限公司	酒店服务	5,338,773.57	3,549,020.75
国网四川省电力公司	销售产品	45,094.33	37,824.98
四川华润万通燃气股份有限公司	酒店服务	16,676.41	10,933.68
四川华润万通燃气股份有限公司	提供劳务	8,594.50	114,139.12
四川东祥工程项目管理有限责任公司	酒店服务		22,083.96
国网四川电力送变电建设有限公司	酒店服务	47,459.93	
国网四川省电力公司经济技术研究院	酒店服务	48,122.65	23,112.60
国网四川射洪市供电有限责任公司	酒店服务	48,811.32	
国网四川招标有限公司	酒店服务	65,320.76	
遂宁市兴业投资集团有限公司	提供劳务	13,454.04	
中国电力财务有限公司	存款利息	10,004.60	
合计		14,954,467.20	17,808,997.88

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------



英大证券有限责任公司	房屋	75,600.00	75,600.00
------------	----	-----------	-----------

本公司作为承租方：  
适用 不适用

关联租赁情况说明  
适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方  
适用 不适用

本公司作为被担保方  
适用 不适用

关联担保情况说明  
适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	588.77	541.56

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	中国电力财务有限公司	10,004.60			
应收账款	国网四川省电力公司	9,079,223.32		8,855,909.29	
应收账款	四川华润万通燃气股份有限公司	329.00			
应收账款	国网四川省电力公司经济技	37,800.00			



	术研究院				
预付账款	国网四川省电力公司	139,929.72		92,932.85	
预付账款	四川华润万通燃气股份有限公司	8,156.40			
预付账款	四川西星电力科技咨询有限公司	30,228.00			
其他应收款	四川东祥工程项目管理有限责任公司	3,663,824.25			
合计		12,969,495.29		8,948,842.14	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	国网四川省电力公司	60,442,498.76	13,005,150.08
应付账款	南京南瑞继保工程技术有限公司	103,278.00	596,946.00
应付账款	北京国网信通埃森哲信息技术有限公司		131,950.00
应付账款	四川中电启明星信息技术有限公司	103,280.00	103,280.00
应付账款	内江星原电力集团有限责任公司		2,368,800.00
应付账款	国电南瑞南京控制系统有限公司	4,834,019.23	4,404,359.91
应付账款	成都城电电力工程设计有限公司	402,872.33	402,872.33
应付账款	四川蜀能电力有限公司		120,100.00
应付账款	遂宁市江源实业有限公司		532,858.91
应付账款	深圳市国电科技通信有限公司	227,010.00	184,610.00
应付账款	重庆市万州长江电力实业发展有限公司	1,503,681.70	1,552,784.74
应付账款	重庆市腾泰电力有限责任公司	3,683,359.00	108,164.00
应付账款	四川东祥工程项目管理有限责任公司	406,580.64	
预收账款	英大证券有限责任公司	75,600.00	
其他应付款	英大证券有限责任公司	24,000.00	24,000.00
其他应付款	北京国电通网络技术有限公司	171,000.00	171,000.00
其他应付款	北京国网信通埃森哲信息技术有限公司	450,160.00	450,160.00
其他应付款	国电南瑞南京控制系统有限公司	111,971.50	87,471.50
其他应付款	深圳市国电科技通信有限公司	128,913.75	128,913.75
其他应付款	重庆市万州长江电力实业发展有限公司	756,233.50	756,233.50
其他应付款	四川中电启明星信息技术有限公司	84,670.00	
合同负债	四川华润万通燃气股份有限公司	43,209.64	240,441.73
合计		73,552,338.05	25,370,096.45

(3). 其他项目

□适用 √不适用

**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十五、股份支付****1、各项权益工具**适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购建长期资产承诺	12,656,700.00	12,656,700.00
大额发包合同		
对外投资承诺		
合计	12,656,700.00	12,656,700.00

上述事项为自来水公司与城南水厂征地尾款相关的承诺。根据自来水公司与征地主管部门签订的有关文件，该项征地尾款将于城南水厂工程完工达到预定可使用状态，并办妥征地手续时一次性支付。

除上述承诺事项外，于资产负债表日，本集团不存在对外重要承诺事项。



## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本公司涉及明伦案件的原控股子公司明星商社已于2005年停止经营，因其不能清偿佛山市名铠物业管理有限公司（以下简称“佛山名铠物业”）的债权，佛山名铠物业向广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）提出对明星商社破产清算申请，2019年4月22日，深圳中院作出裁定（〔2018〕粤03破申345号）：受理破产清算申请，并于2019年5月20日作出决定书，指定北京盈科（深圳）律师事务所为明星商社破产管理人。

2022年4月24日，深圳中院作出（2019）粤03破143号之一《民事裁定书》，裁定宣告明星商社破产。2022年5月16日，深圳中院向本公司发送明星商社诉本公司与破产有关纠纷一案诉讼材料及先行调解通知书，管理人代表明星商社诉请本公司返还应收款44,380,460.03元及支付从2007年1月1日起按银行贷款利率计算的利息。2022年11月2日，深圳中院作出（2019）粤03破143号之三《民事裁定书》，裁定终结明星商社破产程序。2022年11月12日，广东省深圳市南山区人民法院发出（2022）粤0305民初20009号的应诉通知书，确认上述与破产相关的纠纷于2022年10月21日立案。

2023年11月24日，深圳市南山区人民法院就上诉纠纷做出（2022）粤0305民初20009号一审民事判决书，裁定本公司向明星商社支付2,830.17万元归入破产财产；驳回原告其他诉讼请求。2023年12月，本公司及明星商社破产管理人均对一审判决提起上诉。2024年4月17日，深圳中院开庭审理，目前待判。

截至本报告披露日，本公司根据案件缘由，结合诉讼进展，在参考代理律师对上述案件可能发生的诉讼结果的基础上，对预计发生的损失的可能性进行估计，结合本公司账面对有关资产、负债确认情况，未计提预计负债。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、利润分配情况

适用 不适用

#### 3、销售退回

适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用



## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

根据《中华人民共和国劳动法》《企业年金试行办法》等规定，公司制定了企业年金计划。本计划企业年金所需资金由公司和员工个人共同缴纳，公司缴费每年不超过本公司本年度员工工资总额的8%，并按国家有关规定列支成本。

与上年相比，年金计划在本报告期内未发生变化。

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为5个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了5个报告分部，分别为电力生产和供应、自来水生产供应安装、建筑施工、代理售电和其他行业。这些报告分部是以实际经营业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为电力生产和供应、自来水生产供应安装、建筑施工、代理售电和其他行业。

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

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用



项目	电力生产和供应	自来水生产、供应及安装	建筑施工	代理售电	其他行业	分部间抵销	合计
营业收入	117,297.27	6,498.17	12,347.63	907.92	3,916.47	-6,976.88	133,990.58
营业成本	107,009.93	4,725.30	10,488.93	506.73	2,709.08	-6,220.58	119,219.39
资产总额	375,191.36	43,800.82	50,701.64	3,728.10	21,883.54	-88,564.81	406,740.65
负债总额	116,649.99	21,265.42	20,435.15	1,502.60	10,945.63	-50,298.93	120,499.86

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

### 十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
因结算时间差异形成的应收银行款项	24,435,665.61	6,444,531.66
关联方	9,625.47	21,470.40
其他		
1年以内小计	24,445,291.08	6,466,002.06
1至2年		
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	24,445,291.08	6,466,002.06



(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	24,445,291.08	100.00			24,445,291.08	6,466,002.06	100.00			6,466,002.06
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款										
无风险组合未计提坏账准备的应收账款	24,445,291.08	100.00			24,445,291.08	6,466,002.06	100.00			6,466,002.06
合计	24,445,291.08	/		/	24,445,291.08	6,466,002.06	/		/	6,466,002.06

说明：

应收账款期末较期初增加 17,979,289.02 元，主要原因是公司按规定调整了抄表例日，电费次月结算，应收电费同比增加。



按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 无风险组合未计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
因结算时间差异形成的应收银行款项	24,435,665.61		
关联方	9,625.47		
合计	24,445,291.08		

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无。

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用



## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	4,095,443.74		4,095,443.74	16.75	
第2名	1,305,156.76		1,305,156.76	5.34	
第3名	2,362,492.34		2,362,492.34	9.66	
第4名	622,091.05		622,091.05	2.54	
第5名	715,263.36		715,263.36	2.93	
合计	9,100,447.25		9,100,447.25	37.23	

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	67,397,037.88	53,406,987.07
合计	67,397,037.88	53,406,987.07

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：



适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用



## (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
关联方欠款	63,022,541.50	
往来单位欠款	764,369.74	12,966,850.00
押金、履约保证金等	4,000.00	
其他款项	17,753.58	3,536,471.36
1年以内小计	63,808,664.82	16,503,321.36
1至2年	3,550,075.13	10,002,000.00
2至3年	220,750.00	240,353.77
3年以上	265,098,407.29	291,936,289.60
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	332,677,897.24	318,681,964.73

本公司3年以上单项重大其他应收款如下：



2024年半年度报告

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	款项性质及回款风险
单位 1	102,310,434.21	明伦案件遗留债权，预计无法收回已全额计提坏账准备。
单位 2	100,929,154.00	明伦案件遗留债权，预计无法收回已全额计提坏账准备。
单位 3	40,746,045.00	明伦案件遗留债权，预计无法收回已全额计提坏账准备。
单位 4	9,545,047.14	往来单位欠款，预计无法收回已全额计提坏账准备。
单位 5	7,570,264.00	往来单位欠款，预计无法收回已全额计提坏账准备。
单位 6	2,000,000.00	往来单位欠款，预计无法收回已全额计提坏账准备。
合计	263,100,944.35	

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
明伦案件遗留债权	243,985,633.21	243,985,633.21
关联方欠款	63,022,541.50	49,808,121.02
往来单位欠款	24,356,353.75	18,852,140.11
押金、履约保证金等	426,814.23	2,426,814.23
其他款项	886,554.55	3,609,256.16
合计	332,677,897.24	318,681,964.73

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	202,743.88		265,072,233.78	265,274,977.66
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			5,881.70	5,881.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				



2024年6月30日 余额	202,743.88		265,078,115.48	265,280,859.36
------------------	------------	--	----------------	----------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备的计提详见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
单项金额重大	263,100,944.35					263,100,944.35
单项金额不重大	1,971,289.43	5,881.70				1,977,171.13
账龄组合	202,743.88					202,743.88
合计	265,274,977.66	5,881.70				265,280,859.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第1名	102,310,434.21	30.75	明伦案件遗留债权	3年以上	102,310,434.21
第2名	100,929,154.00	30.34	明伦案件遗留债权	3年以上	100,929,154.00
第3名	40,746,045.00	12.25	明伦案件遗留债权	3年以上	40,746,045.00



第 4 名	38,341,271.02	11.53	关联方欠款	1 年以内 / 3 年以上	
第 5 名	12,000,000.00	3.60	关联方欠款	1 年以内	
合计	294,326,904.23	88.47	/	/	243,985,633.21

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	384,600,624.65	57,444,881.21	327,155,743.44	384,600,624.65	57,444,881.21	327,155,743.44
对联营、合营企业投资	218,565,801.30		218,565,801.30	209,415,592.73		209,415,592.73
其他权益投资	87,614,649.18	77,019,338.44	10,595,310.74	87,614,649.18	77,019,338.44	10,595,310.74
合计	690,781,075.13	134,464,219.65	556,316,855.48	681,630,866.56	134,464,219.65	547,166,646.91

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
遂宁市明星自来水有限公司	48,640,323.54				48,640,323.54		
四川明星新能源科技有限公司	182,387,219.30				182,387,219.30		
遂宁市明星电力工程设计有限公司	995,200.00				995,200.00		
遂宁市明星水务设计有限公司	1,700,000.00				1,700,000.00		
遂宁市明星酒店有限公司	73,380,631.81	16,159,928.45			73,380,631.81		16,159,928.45
陕西省金盾公路建设投资有限公司	66,497,250.00	37,060,683.82			66,497,250.00		37,060,683.82
甘孜奥深达润神矿业开发有	11,000,000.00	4,224,268.94			11,000,000.00		4,224,268.94



限公司							
合计	384,600,624.65	57,444,881.21			384,600,624.65		57,444,881.21

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
四川华润万通燃气股份有限公司	209,415,592.73				8,958,518.72			191,689.85				218,565,801.30	
小计	209,415,592.73				8,958,518.72			191,689.85				218,565,801.30	
二、联营企业													
三、其他权益投资													
深圳市明星综合商社有限公司①	57,254,649.18	46,659,338.44										57,254,649.18	46,659,338.44
甘孜州康	30,360,000.00	30,360,000.00										30,360,000.00	30,360,000.00



定华龙水利电力投资开发有限公司②											
小计	87,614,649.18	77,019,338.44								87,614,649.18	77,019,338.44
合计	297,030,241.91	77,019,338.44			8,958,518.72		191,689.85			306,180,450.48	77,019,338.44

其他说明：

① 本公司持股比例 75% 之子公司明星商社，已于 2005 年停止经营，进行破产清算，本公司自 2006 年度开始不再将其纳入财务报表合并范围。2023 年法院裁定明星商社破产程序终结，以前年度本公司因考虑账面暂挂对明星商社债务预计可弥补投资损失的基础上未对其股权剩余账面价值计提减值准备，鉴于目前该债务涉及诉讼，故虽然明星商社破产结束但本公司仍未对长期股权投资进行处理，详见本附注十六、承诺及或有事项。

② 根据四川省康定市人民法院（2022）川 3301 破申 1 号民事裁定书，本公司持股比例 46% 之子公司华龙公司具备破产条件，康定市人民法院受理成都丰康源工程项目管理有限公司（以下简称“丰康源公司”）提出的对华龙公司进行破产清算的申请。2022 年 8 月 8 日，四川省康定市人民法院指定四川盛豪律师事务所担任华龙公司管理人（〔2022〕川 3301 破 1 号），华龙公司被破产清算管理人接管进入破产清算程序，因此本公司自其被破产清算管理人接管起，不再将其纳入财务报表合并范围。

**(3). 长期股权投资的减值测试情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,168,820,215.39	1,067,652,854.72	1,114,015,915.31	1,000,065,603.22
其他业务	4,316,356.05	2,446,476.12	4,387,013.39	1,223,095.95
合计	1,173,136,571.44	1,070,099,330.84	1,118,402,928.70	1,001,288,699.17

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**适用 不适用

其他说明：

无。

**5、投资收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,958,518.72	13,160,899.35
合计	8,958,518.72	13,160,899.35

其他说明：

投资收益本期较上期减少 4,202,380.63 元，减幅 31.93%，主要系合营企业华润万通燃气公司同比归属于母公司股东的净利润下降，公司按持股比例计算下降。



## 6、其他

适用 不适用

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	-983,112.09	主要是本报告期处置固定资产损失。
计入当期损益的政府补助，但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	2,205,924.92	主要是本报告期公司分摊递延收益 196.43 万元；收到政府稳岗补贴 15.85 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,796.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	210,954.55	
减：所得税影响额	207,622.86	
合计	1,008,348.34	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.96	0.1548	0.1548
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.93	0.1530	0.1530

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



4、其他

适用 不适用

董事长：陈峰

董事会批准报送日期：2024年8月27日

修订信息

适用 不适用