

四川省水电投资经营集团有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 14-00175 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京2339U69HVL





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327688
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 14-00175 号

四川省水电投资经营集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了四川省水电投资经营集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网站 Internet: www.daxincpa.com.cn

务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十七日



合并资产负债表

编制单位：四川智水电投资经营集团有限公司

2022年12月31日



项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	10,724,946,341.13	9,988,871,925.85
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八（二）	188,445,397.25	917,659,197.96
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	51,637,251.67	44,390,436.82
应收账款	八（四）	1,795,158,774.60	1,703,620,247.14
应收款项融资	八（五）	16,190,000.00	16,149,470.80
预付款项	八（六）	363,852,475.24	551,993,886.03
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（七）	5,840,928,456.56	5,267,540,121.59
其中：应收股利		9,848,000.00	7,688,000.00
△买入返售金融资产			
存货	八（八）	2,946,443,839.96	2,520,060,954.80
其中：原材料		140,982,753.18	145,256,250.44
库存商品（产成品）		20,830,102.17	1,592,104.45
合同资产	八（九）	154,903,278.49	149,963,341.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（十）	2,121,715,530.86	2,138,716,594.19
其他流动资产	八（十一）	1,321,527,213.26	1,976,325,587.46
流动资产合计		25,525,748,559.02	25,275,291,764.46
非流动资产：			
△发放贷款和垫款	八（十二）	4,663,775,520.16	5,199,226,569.38
债权投资	八（十三）	945,815,877.17	1,313,839,640.40
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	八（十四）	3,804,740,533.79	5,540,520,548.01
长期股权投资	八（十五）	3,906,367,246.28	3,687,296,247.21
其他权益工具投资	八（十六）	2,015,859,926.87	1,903,110,385.06
其他非流动金融资产	八（十七）	3,923,353,820.05	4,370,069,218.00
投资性房地产	八（十八）	1,062,147,373.52	941,904,238.97
固定资产	八（十九）	24,462,578,828.64	23,455,032,047.40
其中：固定资产原价		32,342,017,009.27	30,299,377,693.41
累计折旧		7,751,969,420.67	6,709,457,921.42
固定资产减值准备		138,966,198.12	149,953,296.19
在建工程	八（二十）	1,584,827,227.44	1,500,306,887.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（二十一）	449,359,943.12	20,077,905.67
无形资产	八（二十二）	595,761,580.92	583,547,337.33
开发支出	八（二十三）	536,000.00	
商誉	八（二十四）	333,331,635.76	333,331,635.76
长期待摊费用	八（二十五）	24,037,511.63	22,817,598.99
递延所得税资产	八（二十六）	282,177,690.31	236,979,917.98
其他非流动资产	八（二十七）	7,224,367,444.56	6,399,589,579.90
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		55,279,038,160.22	55,507,649,757.15
资产总计		80,804,786,719.24	80,782,941,521.61

企业负责人：



主管会计工作负责人：

陈明

会计机构负责人：

刘雷



合并资产负债表（续）

编制单位：四川省水电投资经营集团有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
短期借款	五、15	4,420,258,015.24	4,553,090,284.12
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融资产			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应付票据	六、13	60,000,000.00	136,916,127.67
应付账款	六、14	1,959,434,798.43	1,602,621,276.82
预收款项	六、15	58,420,773.75	79,148,262.90
合同负债	六、16	1,729,784,765.70	1,600,530,566.65
△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	六、17	485,049,036.04	403,290,251.87
其中：应付工资		452,603,698.64	369,269,201.22
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	六、18	253,439,783.18	243,281,656.30
其中：应交税金		246,093,842.82	235,158,178.88
其他应付款	六、19	2,075,743,307.39	2,394,574,188.92
其中：应付股利		89,045,075.42	193,675,464.24
△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	六、20	4,409,854,248.32	7,076,301,678.33
其他流动负债	六、21	4,081,751,562.32	4,053,989,008.33
流动负债合计		19,533,736,290.37	22,143,743,301.91
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	六、22	23,148,181,185.29	23,699,744,826.41
应付债券	六、23	8,397,129,607.48	7,205,539,890.51
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	395,793,568.19	13,244,601.72
长期应付款	六、25	1,183,920,940.65	1,188,829,986.43
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、26	670,800.00	932,300.00
递延收益	六、27	266,415,326.76	276,784,259.39
递延所得税负债	六、28	122,698,547.09	200,749,870.85
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		33,514,809,975.46	32,585,825,735.31
负债合计		53,048,546,265.83	54,729,569,037.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、29	3,637,703,700.00	3,637,703,700.00
国家资本			
国有法人资本		3,637,703,700.00	3,637,703,700.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：库存股			
实收资本（或股本）净额		3,637,703,700.00	3,637,703,700.00
其他权益工具	六、30	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股		3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
永续债			
资本公积	六、31	7,442,070,875.01	7,367,608,858.89
减：库存股			
其他综合收益		173,085,511.33	330,680,893.66
其中：外币报表折算差额			
专项储备	六、32	10,188,347.08	7,133,294.57
盈余公积	六、33	702,627,800.61	577,049,116.41
其中：法定公积金		702,627,800.61	577,049,116.41
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备		579,187.92	
未分配利润	六、34	3,928,053,217.03	3,547,702,956.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,894,308,638.98	17,467,878,820.52
少数股东权益		8,861,931,814.43	8,585,493,663.87
所有者权益（或股东权益）合计		27,756,240,453.41	26,053,372,484.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,804,786,719.24	80,782,941,521.61

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈明

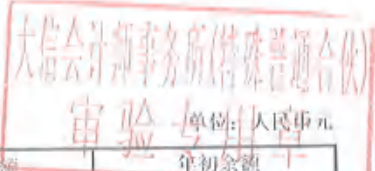
王蕾



母公司资产负债表

编制单位：四川省水电投资经营集团有限公司

2022年12月31日



项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,062,515,804.29	3,760,402,034.84
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		835,847.03	178,414,199.70
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		30,219,800.02	11,165,738.49
应收款项融资			
预付款项		24,127,167.22	61,155,859.25
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款		7,100,875,669.04	6,945,802,068.96
其中：应收股利		13,271,873.21	11,111,873.21
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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		73,266,544.31	79,527,241.53
流动资产合计		10,291,840,831.91	11,036,467,142.77
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		12,626,562,695.44	12,612,791,351.46
其他权益工具投资		1,625,209,889.01	1,854,068,613.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,709,246,002.85	3,663,013,137.56
其中：固定资产原价		4,394,773,327.47	4,183,591,047.07
累计折旧		685,527,324.62	520,577,909.51
固定资产减值准备			
在建工程		154,400,635.33	237,587,740.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,991,919.64	41,500,882.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		752,776.36	1,064,269.96
递延所得税资产			
其他非流动资产		21,918,840,411.17	20,454,818,811.17
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		40,074,004,329.80	38,864,844,807.53
资产总计		50,365,845,161.71	49,901,311,950.30

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈明

陈明



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 四川省水电投资经营集团有限公司

2022年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		1,797,314,769.99	2,635,219,444.44
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		164,673,400.81	156,513,611.54
预收款项			
合同负债		6,361,373.36	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		47,981,225.16	16,544,562.38
其中: 应付工资		46,768,100.30	15,950,455.70
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		788,193.21	1,196,109.90
其中: 应交税金		788,193.21	1,196,109.90
其他应付款		3,031,374,999.85	3,007,676,724.05
其中: 应付股利		27,791,666.67	125,661,700.00
△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		685,372,944.45	3,123,304,976.85
其他流动负债		2,008,642,793.51	1,999,199,573.31
流动负债合计		7,742,509,700.34	10,939,655,002.47
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		16,476,400,366.02	16,196,197,669.15
应付债券		6,387,844,662.81	4,583,521,073.11
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		95,403,218.33	94,207,979.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		49,621,318.90	124,096,585.76
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		23,009,269,566.06	20,998,023,307.63
负债合计		30,751,779,266.40	31,937,678,310.10
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		3,637,703,700.00	3,637,703,700.00
国家资本			
国有法人资本		3,637,703,700.00	3,637,703,700.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		3,637,703,700.00	3,637,703,700.00
其他权益工具		3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积		7,698,756,668.02	7,641,756,668.02
减: 库存股			
其他综合收益		166,105,268.83	320,508,000.16
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		702,627,800.61	577,049,116.41
其中: 法定公积金		702,627,800.61	577,049,116.41
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		4,408,872,457.85	3,786,616,155.61
所有者权益(或股东权益)合计		19,614,065,895.31	17,963,633,640.20
负债和所有者权益(或股东权益)总计		50,365,845,161.71	49,901,311,950.30

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈明

刘蕾



合并利润表

2022年度

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额	项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		10,072,334,876.75	9,095,418,846.18	减：营业外支出		46,765,238.00	43,021,904.04
其中：营业收入		10,072,334,876.75	9,095,418,846.18	四、利润总额（亏损总额）以“一”号填列		1,566,341,018.19	1,368,166,616.89
△利息收入				减：所得税费用		232,565,028.06	192,915,059.50
△已赚保费				五、净利润（净亏损）以“一”号填列		1,353,775,992.13	1,176,251,557.18
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		10,784,662,397.54	9,768,264,228.75	归属于母公司所有者的净利润		1,014,459,987.71	820,634,839.62
其中：营业成本		8,728,454,747.76	7,819,986,500.55	少数股东损益		339,316,004.42	355,616,717.37
△利息支出				（二）按管理权分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		1,353,775,992.13	1,176,251,557.18
△退保金				终止经营净利润			
△赔付及追偿				六、其他综合收益的税后净额		-158,549,031.33	268,284,430.77
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-157,595,382.33	248,217,978.02
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-157,595,382.33	207,664,481.18
△分险费用				1.重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加		71,345,688.81	82,745,718.80	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用		58,585,672.87	62,307,850.53	3.其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用		851,280,173.62	745,286,772.65	4.金融资产公允价值变动			
研发费用		15,139,781.27	14,052,411.70	5.其他			
财务费用		1,056,986,353.21	1,013,874,974.22	（二）可重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用		1,300,469,997.55	1,364,693,679.11	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		311,047,055.50	379,968,202.65	2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		38,717,880.22	8,834,125.91	3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益		2,221,036,400.18	2,090,493,062.67	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）		233,471,099.85	321,138,628.95	6.其他债权投资减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		99,582,960.42	110,904,170.19	7.现金流量套期储备、现金流量套期损益的有效部分			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币折算差额			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9.其他			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				（三）少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,109,745.61	-40,597,222.34	七、综合收益总额		-953,649.00	20,075,432.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-223,547,045.07	-361,639,575.14	归属于母公司所有者的综合收益总额		1,195,226,960.80	1,442,545,987.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,116,553.50	-36,858,549.96	归属于少数股东的综合收益总额		856,884,605.38	1,066,852,617.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,410,984.22	-770,193.59	八、每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,529,213,162.26	1,328,920,787.03	基本每股收益			
加：营业外收入		103,893,093.93	63,267,753.69	稀释每股收益			
其中：政府补助		15,092,468.65	41,448,585.16				

企业负责人：陈明 主管会计工作负责人：陈明 会计机构负责人：陈明



大信会计师事务所(特殊普通合伙)

母公司利润表

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额	项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		36,877,024.92	33,899,051.06	资产处置收益（损失以“-”号填列）			-40,612.06
其中：营业收入	五、四	36,877,024.92	33,899,051.06	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,251,330,744.31	995,149,230.02
△利息收入				加：营业外收入		5,214,800.00	5,121,583.00
△已赚保费				其中：营业外收入		5,100,000.00	5,000,000.00
△手续费及佣金收入				减：营业外支出		777,775.90	1,008,981.10
二、营业总成本		1,152,828,933.30	1,140,309,353.00	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,255,767,568.41	999,261,851.92
其中：营业成本		172,103,615.04	166,029,708.67	减：所得税费用		-19,273.56	-8,795,118.07
△利息支出				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,255,786,841.99	1,007,996,969.99
△手续费及佣金支出				按经营持续性分类：			
△退网金				持续经营净利润		1,255,786,841.99	1,007,996,969.99
△附付支出净额				终止经营净利润			
△提取保险责任准备金净额				六、其他综合收益的税后净额		-154,402,731.33	203,588,255.18
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-154,402,731.33	203,588,255.18
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加		1,167,599.58	4,561,898.77	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用				3.其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用		100,908,860.90	61,676,159.60	4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用				5.其他			
财务费用		878,448,880.76	906,021,785.96	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用		1,276,772,771.82	1,321,413,932.59	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		421,887,251.33	439,003,229.82	2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益		2,157,842,139.41	1,993,031,975.51	5.持有待售金融资产公允价值变动损益			
投资收益（损失以“-”号填列）		159,200,904.95	196,671,018.62	6.其他债权投资信用减值损失			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,241,543.98	52,308,153.80	7.现金流量套期损益（现金流量套期损益的有效部分）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9.其他			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-77,094.33	-34,940,472.30	七、综合收益总额		1,101,384,110.86	1,211,585,225.17
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		50,016,702.66	-53,162,377.83	八、每股收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）				基本每股收益			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：陈明



合并现金流量表

2022年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量							
销售商品、提供劳务收到的现金		10,547,131,870.20	9,643,983,857.20	收到利息及收到的现金		4,493,548,931.54	3,775,948,441.89
△客户存款和同业存放款项净增加额				收到与经营活动有关的现金		338,408,546.57	316,900,220.74
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,643,751.84	3,811,968.70
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		418,077,461.63	
△收到其他与经营活动有关的现金				收到其他与投资活动有关的现金		51,433,951.88	11,342,887.70
经营活动现金流入小计				经营活动现金流入小计		5,309,110,643.04	4,108,003,489.03
△购买商品、接受劳务支付的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,874,741,519.74	3,306,795,898.27
△支付给职工以及为职工支付的现金				投资支付的现金		3,200,003,045.62	4,391,398,701.61
△支付的各项税费				取得投资收益收到的现金			
△支付其他与经营活动有关的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,595,584.99	24,087,483.23
经营活动现金流出小计				支付其他与投资活动有关的现金		5,903,340,250.35	7,727,925,780.44
经营活动产生的现金流量净额				投资活动现金流出小计		-594,226,607.31	-3,619,925,281.41
收到的利息				投资活动产生的现金流量净额			
收到利息及收到的现金				三、筹资活动产生的现金流量			
收到利息及收到的现金				吸收投资收到的现金			
收到利息及收到的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,110,570,000.00	2,263,354,754.24
收到利息及收到的现金				发行债券收到的现金		54,570,000.00	505,843,054.34
收到利息及收到的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,236,810,922.41	14,524,871,578.86
收到利息及收到的现金				筹资活动现金流入小计		21,906,285.20	
收到利息及收到的现金				偿还债务支付的现金		11,395,290,187.61	16,788,328,331.20
收到利息及收到的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,455,191,063.69	11,703,425,607.52
收到利息及收到的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		2,215,988,453.38	1,893,823,167.00
收到利息及收到的现金				筹资活动现金流出小计		224,751,931.60	252,167,807.56
收到利息及收到的现金				筹资活动产生的现金流量净额		11,910,080.28	1,724,128,026.19
收到利息及收到的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,893,969,597.31	15,310,571,450.71
收到利息及收到的现金				五、现金及现金等价物净增加额		-2,324,679,406.70	1,477,749,850.49
收到利息及收到的现金				六、期末现金及现金等价物余额		408,345.33	-519,266.36
收到利息及收到的现金				七、现金及现金等价物净增加额		687,372,352.13	-186,616,182.11
收到利息及收到的现金				八、现金及现金等价物净增加额		9,129,731,936.75	9,316,428,125.87
收到利息及收到的现金				九、现金及现金等价物净增加额		9,817,104,288.89	9,129,731,936.75

陈明

陈明

陈明

陈明

陈明

陈明

陈明

陈明

陈明

母公司现金流量表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：四川省水电投资经营集团有限公司

项 目	附注	本年金额	上年金额	项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：				收到投资收益收到的现金		24,910,740.55	14,374,820.00
销售商品、提供劳务收到的现金		20,902,004.25	35,370,675.84	取得投资收益收到的现金		304,774,183.29	151,584,198.85
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,845.00
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,822,058.84	
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		72,388,123.79	3,345,554.40
△收到原保险合同赔款的现金				投资活动现金流入小计		417,905,106.47	173,311,016.38
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		188,365,873.57	392,299,132.33
△保户储户及投资款净增加额				投资支付的现金		1,495,336,520.64	1,559,657,052.23
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				△质押贷款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		55,053,172.07	75,716,202.70
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		1,716,765,566.28	2,084,455,757.02
△回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		-1,288,850,459.81	-1,811,144,740.84
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额			
收到税费返还			955,685.71	三、筹资活动产生的现金流量：			
取得其他与经营活动有关的现金		18,179,577,525.48	13,158,509,810.88	吸收投资收到的现金		1,056,000,000.00	1,109,500,000.00
经营活动现金流入小计		18,200,479,627.74	13,192,836,172.43	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		5,790,075.00	21,666,717.00	取得借款收到的现金		9,148,188,866.67	12,638,411,066.67
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			1,093,400,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		10,204,188,866.67	14,839,311,066.67
△支付原保险合同赔款的现金				偿还债务支付的现金		10,544,139,224.14	10,853,058,530.74
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,861,271,119.92	1,567,949,986.47
△支付利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司支付少数股东的股利、利息			
△支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		3,685,676.67	1,216,808,627.00
支付给职工及为职工支付的现金		41,450,861.37	40,910,681.40	筹资活动现金流出小计		12,425,397,020.83	13,637,816,154.21
支付的各项税费		3,676,355.72	6,942,019.47	筹资活动产生的现金流量净额		-2,221,208,153.95	-1,211,492,812.46
支付其他与经营活动有关的现金		15,323,390,452.43	11,925,988,655.54	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动现金流出小计		15,374,307,244.52	11,995,808,093.41	五、现金及现金等价物净增加额		-697,886,230.55	-97,376,250.94
经营活动产生的现金流量净额		2,826,172,383.22	1,197,028,079.02	加：期初现金及现金等价物余额		3,760,402,034.84	3,857,025,784.00
六、期末现金及现金等价物余额						3,062,515,804.29	3,760,402,034.84

筹资活动产生的现金流量：

负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈明

曾勇



合并所有者权益变动表

项目	2022年度										2021年度
	股本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	外币报表折算差额	合计	
一、上年年末余额	3,027,703,700.00	2,000,000,000.00				7,307,508,888.89	7,402,016,112.41	300,000,000.00	7,430,294.87	577,040,116.41	19,134,352,608.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,027,703,700.00	2,000,000,000.00				7,307,508,888.89	7,402,016,112.41	300,000,000.00	7,430,294.87	577,040,116.41	19,134,352,608.17
三、本年年末余额	3,027,703,700.00	2,000,000,000.00				7,307,508,888.89	7,402,016,112.41	300,000,000.00	7,430,294.87	577,040,116.41	19,134,352,608.17
四、所有者权益变动表											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的资本											
2.所有者投入的资本											
3.所有者投入的资本											
4.所有者投入的资本											
5.所有者投入的资本											
6.所有者投入的资本											
7.所有者投入的资本											
8.所有者投入的资本											
9.所有者投入的资本											
10.所有者投入的资本											
11.所有者投入的资本											
12.所有者投入的资本											
13.所有者投入的资本											
14.所有者投入的资本											
15.所有者投入的资本											
16.所有者投入的资本											
17.所有者投入的资本											
18.所有者投入的资本											
19.所有者投入的资本											
20.所有者投入的资本											
21.所有者投入的资本											
22.所有者投入的资本											
23.所有者投入的资本											
24.所有者投入的资本											
25.所有者投入的资本											
26.所有者投入的资本											
27.所有者投入的资本											
28.所有者投入的资本											
29.所有者投入的资本											
30.所有者投入的资本											
31.所有者投入的资本											
32.所有者投入的资本											
33.所有者投入的资本											
34.所有者投入的资本											
35.所有者投入的资本											
36.所有者投入的资本											
37.所有者投入的资本											
38.所有者投入的资本											
39.所有者投入的资本											
40.所有者投入的资本											
41.所有者投入的资本											
42.所有者投入的资本											
43.所有者投入的资本											
44.所有者投入的资本											
45.所有者投入的资本											
46.所有者投入的资本											
47.所有者投入的资本											
48.所有者投入的资本											
49.所有者投入的资本											
50.所有者投入的资本											
51.所有者投入的资本											
52.所有者投入的资本											
53.所有者投入的资本											
54.所有者投入的资本											
55.所有者投入的资本											
56.所有者投入的资本											
57.所有者投入的资本											
58.所有者投入的资本											
59.所有者投入的资本											
60.所有者投入的资本											
61.所有者投入的资本											
62.所有者投入的资本											
63.所有者投入的资本											
64.所有者投入的资本											
65.所有者投入的资本											
66.所有者投入的资本											
67.所有者投入的资本											
68.所有者投入的资本											
69.所有者投入的资本											
70.所有者投入的资本											
71.所有者投入的资本											
72.所有者投入的资本											
73.所有者投入的资本											
74.所有者投入的资本											
75.所有者投入的资本											
76.所有者投入的资本											
77.所有者投入的资本											
78.所有者投入的资本											
79.所有者投入的资本											
80.所有者投入的资本											
81.所有者投入的资本											
82.所有者投入的资本											
83.所有者投入的资本											
84.所有者投入的资本											
85.所有者投入的资本											
86.所有者投入的资本											
87.所有者投入的资本											
88.所有者投入的资本											
89.所有者投入的资本											
90.所有者投入的资本											
91.所有者投入的资本											
92.所有者投入的资本											
93.所有者投入的资本											
94.所有者投入的资本											
95.所有者投入的资本											
96.所有者投入的资本											
97.所有者投入的资本											
98.所有者投入的资本											
99.所有者投入的资本											
100.所有者投入的资本											

陈明

陈明

陈明

陈明

陈明

陈明

陈明

陈明

母公司所有者权益变动表

2022年度

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	3,637,703.70		2,000,000.00	7,641,756.68		320,506,000.16		577,048,116.41		3,758,616,156.01	17,963,033,640.20
加：(1) 权益法下在被投资单位所有者权益变动中应享有的份额											
二、本年年初余额	3,637,703.70		2,000,000.00	7,641,756.68		320,506,000.16		577,048,116.41		3,758,616,156.01	17,963,033,640.20
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
(四) 利润分配											
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											
4. 其他											
(五) 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. 其他											
三、本年年末余额	3,637,703.70		2,000,000.00	7,641,756.68		320,506,000.16		577,048,116.41		3,758,616,156.01	17,963,033,640.20

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章

陈明

会计师事务所负责人

陈明

会计师事务所负责人



母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	行次	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、上年年末余额	1	3,637,703.70	0.00		7,531,012.00		192,864.03		476,249.41	3,169,636.95	17,006,466.14
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4						-75,944.28			106,589.70	30,645.42
二、本年年初余额	5	3,637,703.70	0.00		7,531,012.00		116,919.75		476,249.41	3,275,236.95	17,037,121.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6				110,744.69		203,588.25		100,799.69	911,379.48	926,512.07
（一）综合收益总额	7						203,588.25			1,007,696.99	1,211,285.24
（二）所有者投入和减少资本	8				110,744.69						110,744.69
1.所有者投入的普通股	9										
2.其他权益工具持有者投入资本	10										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12				110,744.69						110,744.69
（三）专项储备使用	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
（四）利润分配	16								100,799.69	-495,617.50	-394,817.81
1.提取盈余公积	17								100,799.69	-100,799.69	
盈余公积补亏	18								100,799.69	-100,799.69	
任意盈余公积	19										
专项储备	20										
2.盈余公积转增资本（或股本）	21										
3.盈余公积弥补亏损	22										
4.提取一般风险准备	23										
5.对所有者（或股东）的分配	24										
6.其他	25										
（五）所有者权益内部结转	26										
1.资本公积转增资本（或股本）	27										
2.盈余公积转增资本（或股本）	28										
3.盈余公积弥补亏损	29										
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30										
5.其他综合收益结转留存收益	31										
6.其他	32										
四、本年年末余额	33	3,637,703.70	0.00		7,641,756.69		320,508.00		577,049.10	3,766,616.15	17,963,633.64

企业负责人：

曾 勇

主管会计工作负责人：

陈 明

会计机构负责人：

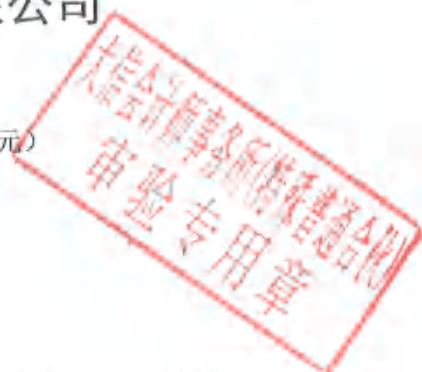
刘 蕾

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章



四川省水电投资经营集团有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)



一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

四川省水电投资经营集团有限公司(以下简称本公司或公司)系根据四川省人民政府《关于加强全省地方电力企业国有资产监督管理的通知》[川府发(2004)31号]及四川省政府国有资产监督管理委员会《关于授权四川省水电投资经营公司经营四川省地方电力省级国有资产的批复》[川国资办(2003)10号]要求组建的代表省政府统一行使地方电力省级国有资产所有者职能的国有独资有限责任公司,于2004年12月17日正式成立,取得四川省工商行政管理局颁发的注册号为5100001820471之企业法人营业执照。2005—2008年,四川省财政厅分别以[川财投(2005)17号]、[川财投(2005)296号]、[川财投(2006)266号]、[川财投(2005)290号]和[川财投(2008)319号]下达西部地区农网完善项目国债专项资金(拨款)15,000.00万元、4,000.00万元、4,000.00万元及4,500.00万元和缺电县城项目国债专项资金(拨款)11,170.00万元,共计38,670.00万元,文件中明确本公司作为国家资本金出资人代表。2008年12月23日经本公司董事会审议批准,将前述资金于2008年12月27日向四川省国资委备案转作实收资本,转增后本公司实收资本为282,818.00万元。

2008年11月28日,根据《四川省人民政府关于组建四川发展(控股)有限责任公司的通知》(川府函(2008)330号)要求,本公司国家资本划转给四川发展(控股)有限责任公司(以下简称四川发展)。根据2011年5月20日四川省政府国有资产管理委员会“川国资改革[2011]15号”《关于同意水电公司和西部阳光公司股权作价有关问题的批复》,将四川发展持有的本公司全部股权划转给四川省能源投资集团有限责任公司(简称“四川能投集团”),本公司成为四川能投集团的子公司。

2019年9月,根据四川能投集团第一届董事会第229次会议决议,同意中银金融资产投资有限公司、农银金融资产投资有限公司、建信金融资产投资有限公司对本公司增资,分别出资23,809.52万元、23,809.52万元、33,333.33万元,出资完成后本公司实收资本为363,770.37万元。

公司最近一次营业执照由成都市温江区市场监督管理局于2020年2月26日颁发,统一社会信用代码:915101157699768039;注册资本:363,770.37万元。法定代表人为曾勇;注册地址为成都市温江区人和路789号;企业住所为成都市温江区人和路789号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

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

(三) 母公司以及集团总部的名称。

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

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表

中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与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为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除

报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——交易对象信誉组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	
长期应收款——应收递延方式分期收款组合	款项性质	
长期应收款——应收融资性销售款组合		
长期应收款——应收其他款项组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——交易对象信誉款项组合		
合同资产——工程款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状

合同资产——材料款组合		况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
合同资产——租赁业务组合		
合同资产——其他组合		
长期应收款——应收融资租赁款组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司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) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债与权益工具的区分

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

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

(2) 金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(十) 准备金计提政策

1. 担保业务

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

(1) 未到期责任准备金

按照当年保费收入的 50%提取未到期责任准备金。

(2) 担保赔偿准备金

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

2. 租赁业务

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

各风险类型损失准备计提比例如下：

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

在正常类中，公司按客户所属行业划分资产损失准备计提标准为：

客户所属行业	计提比例%
民用航空器及器材类	0.00
清洁能源类	0.50

公用事业类	0.50
其他类	1.00

3. 小贷业务

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

本公司贷款损失准备计提政策情况如下：

类别	档位	计提比例（%）	计提基础
(1) 一般准备		1.00	月末按贷款余额计提
(2) 专项准备			季末将存续期的贷款按五级分类的标准进行划分，并根据计提比例计提准备金
正常	正常一档		
	正常二档		
	正常三档	0.50	
关注	关注一档	1.00	
	关注二档	1.50	
	关注三档	2.00	
次级	次级一档	20.00	
	次级二档	25.00	
可疑		50.00	
损失		100.00	
(3) 特种准备			年末根据贷款资产的行业分布、宏观经济形势等因素对公司贷款资产的系统性风险进行判断，确定特种准备计提的基数及计提比例

4. 委托贷款

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

类别	档位	计提比例%	计提基础
----	----	-------	------

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

5. 保理业务

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货、提供劳务的成本，应采用个别计价法确定发出存货的成本；其他发出存货一般采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在

正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

原则上应按照受益期分次摊销计入成本费用，也可根据企业实际情况采用一次摊销法摊销。

(2) 包装物

原则上应按照受益期分次摊销计入成本费用，也可根据企业实际情况采用一次摊销法摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准

备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重

新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	20.00-70.00	0.00	1.43-5.00
房屋建筑物	20.00-50.00	3.00-5.00	1.94-4.85

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-60	0.00-5.00	1.67-4.85
机器设备	10-30	3.00-5.00	3.23-9.70
运输工具	6-10	3.00-5.00	9.70-16.17
电子设备	3-22	3.00-5.00	4.32-32.33
办公设备	5-22	3.00-5.00	4.32-19.40
酒店业家具	5-10	5.00	9.50-20.00
其他	5-22	3.00-5.00	4.41-12.13

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用

停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 生物资产

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

类 别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种植业	直线法	5	0.00	20.00

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。

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

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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高

于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

(二十一) 商誉

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

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

(二十二) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 应付债券

公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

(二十六) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，

即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司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，公司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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售

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

(2) 房地产销售

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

(3) 电力销售收入

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

(4) 建筑施工业务

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

司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产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,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3)

承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照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，公司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，公司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。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (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。

2. 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕

136 号) 的规定提取的安全生产费, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备。形成固定资产的, 通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧, 该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。。

(二) 主要会计估计变更说明

无

(三) 前期会计差错更正

无

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、 13%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%

税 种	计税依据	税率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
四川昭觉电力有限责任公司	15%
四川金石租赁股份有限公司	15%
四川金石锦歌飞机租赁有限公司	15%
凉山州西昌市金坤小额贷款有限公司	15%
四川能投高县电力有限公司	15%
四川能投屏山电力有限公司	15%
四川能投珙县电力有限公司	15%
四川能投宜宾市叙州电力有限公司	15%
四川能投兴文电力有限公司	15%
四川能投筠连电力有限公司	15%
四川能投宜宾电力工程建设有限公司	15%
水富杨柳滩发电有限公司	15%
西藏金兴和投资有限公司	15%
西藏鼎晟投资管理有限公司	15%
成都太阳高科技有限责任公司	15%
四川能投高县综合能源有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

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

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

(3) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。四川昭觉电力有限责任公司、凉山州西昌市金坤小额贷款有限公司、四川能投宜宾市叙州电力有限公司、

四川能投宜宾电力工程建设有限公司、四川能投珙县电力有限公司、四川能投高县电力有限公司、四川能投屏山电力有限公司、四川能投兴文电力有限公司、四川能投筠连电力有限公司、水富杨柳滩发电有限公司、四川金石租赁股份有限公司、四川金石锦歌飞机租赁有限公司符合上述要求。

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

(5) 依据财政部、国家税务总局2008年4月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业和2008年1月1日起实施新《企业所得税法》及其《实施条例》，成都太阳高科技有限责任公司被认定为高新技术企业和科技型中小企业，有效期为三年，2020年9月至2023年9月所得税按15%税率征收。

(6) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。四川能投高县综合能源有限公司符合上述要求，减按12.50%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

(7) 四川金石租赁股份有限公司及四川能投金石工程设备租赁有限公司适用于《财政部税务总局关于中小微企业设备器具所得税税前扣除有关政策的公告》（2022年第12号）中“中小微企业在2022年1月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，单位价值在500万元以上的，按照单位价值的一定比例自愿选择在企业所得税税前扣除。其中，企业所得税法实施条例规定最低折旧年限为3年的设备器具，单位价值的100%可在当年一次性税前扣除；最低折旧年限为4年、5年、10年的，单位价值的50%可在当年一次性税前扣除，其余50%按规定在剩余年度计算折旧进行税前扣除。企业选择适用上述政策当年不足扣除形成的亏损，可在以后5个纳税年度结转弥补，享受其他延长亏损结转年限政策的企业可按现行规定执行。”

2. 增值税

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

(2) 《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负

超过 3%的部分实行即征即退政策，成都太阳高科技有限责任公司享受上述优惠。

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

(4) 根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106 号)的规定，经中国人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人，提供有形动产融资性售后回租服务，以收取的全部价款和价外费用，扣除向承租方收取的有形动产价款本金，以及对外支付的借款利息（包括汇率借款和人民币借款利息）、发行债券利息后的余额为销售额。提供除融资性售后回租以外的有形动产融资租赁服务，以收取的全部价款和价外费用，扣除支付的借款利息（包括汇率借款和人民币借款利息）、发行债券利息、保险费、安装费和车辆购置税后的余额为销售额。本公司于 2016 年 4 月 30 日以前签订的有形动产融资性售后回租合同，适用 13%税率缴纳增值税。四川金石租赁股份有限公司享受上述增值税优惠政策

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

3. 土地使用税

四川省水电投资经营集团开江明月电力有限公司根据国家税务总局《关于电力行业征免土地使用税问题的规定》(国税地〔1989〕13 号)，经县地方税务局的备案认可，变电站用地免征土地使用税。

4. 其他

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

(2) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。执行时间为 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日（延长至 2022 年 12 月 31 日），金祥保险销售有限公司享受此政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
1	四川金翔置业有限责任公司	2	1	达州市通川区金龙大道 205-1 号第 13 层	达州市	房地产业	6,000.00	70.00	70.00	4,200.00	1
2	四川金禾盛投资有限公司	2	1	成都市温江区柳城街办人和路 789 号 1 栋 5 楼 2 号	成都市	房地产业	8,000.00	63.75	63.75	97,100.00	1
3	四川省水电投资经营集团渠县电力有限责任公司	2	1	渠县渠江镇解放街 27 号	达州市	电力生产和供应业	6,000.00	56.30	56.30	18,809.79	1
4	四川省水电投资经营集团青川电力有限公司	2	1	青川县乔庄镇秦兴街 320 号	青川县	电力生产和供应业	6,109.56	95.40	95.40	5,828.78	3
5	四川省水电集团大竹电力有限公司	2	1	四川省达州市大竹县白塔街道东大街 109 号	达州市	电力生产和供应业	10,000.00	60.00	60.00	27,413.35	3
6	四川省水电投资经营集团永安电力股份有限公司	2	1	四川省三台县北坝镇北泉路 128 号	三台县	电力生产和供应业	24,416.76	56.12	56.12	22,072.60	3
7	四川省水电投资经营集团德格格格萨尔电力有限公司	2	1	四川省德格县更庆镇茶马中街	德格县	电力生产和供应业	2,000.00	64.50	64.50	7,092.50	3
8	泸州玉宇电力有限责任公司	2	1	合江县合江镇少岷南路 265 号	合江县	电力生产和供应业	8,765.26	88.25	88.25	48,606.85	3
9	四川省水电投资经营集团万源龙源电力有限责任公司	2	1	四川省万源市河西将军大道北路 177 号	万源市	电力生产和供应业	5,000.00	100.00	100.00	12,979.00	3
10	四川省平武电力（集团）有	2	1	平武县龙安镇飞龙路中段	平武县	电力生产和供应业	2,840.89	63.92	63.92	18,148.00	3

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
	限公司										
11	华蓥市地方电力有限责任公司	2	1	华蓥市庆华镇白鹤坝宏发路 79 号	华蓥市	电力生产和供应业	715.50	97.92	97.92	2,802.33	3
12	四川省水电投资经营集团美姑电力有限公司	2	1	美姑县巴普镇城北路 100 号	美姑县	电力生产和供应业	3,592.59	100.00	100.00	9,798.80	3
13	四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	2	1	普格县新建南路 195	普格县	电力生产和供应业	1,079.00	100.00	100.00	8,000.00	3
14	四川省水电集团金阳电力有限公司	2	1	金阳县天地坝镇南街 88 号	金阳县	电力生产和供应业	783.00	100.00	100.00	7,321.00	1
15	四川能投金鼎产融控股有限公司	2	2	成都高新区交子北一路 88 号	成都市	商务服务业	500,000.00	69.39	69.39	473,492.64	1
16	四川能投发展股份有限公司	2	1	中国四川省成都市温江区人和路 789 号	成都市	电力生产和供应业	107,435.77	36.71	36.71	150,662.61	1
17	四川能投综合能源有限责任公司	2	1	成都市温江区柳城街办人和路 789 号 1 栋 1 楼 1 号	成都市	电力生产和供应业	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
18	四川省水电投资经营集团资中龙源电力有限公司	2	1	资中县城南大道	资中县	电力生产和供应业	14,007.10	88.74	88.74	12,430.00	3
19	四川昭觉电力有限责任公司	2	1	昭觉县新城镇解放路 21 号	昭觉县	电力生产和供应业	4,378.00	77.00	77.00	6,757.60	3
20	四川省水电投资经营集团开江明月电力有限公司	2	1	开江县新宁镇嵩峰寺街 5 号	开江县	电力生产和供应业	14,447.62	65.29	65.29	9,432.85	3
21	四川省水电集团江源电力有限公司	2	1	四川省成都市金堂县赵镇金川路 180 号	成都市	电力生产和供应业	4,166.67	52.00	52.00	5,758.75	3
22	成都太阳高科技有限责任公司	2	1	成都市温江区光华大道三段 1588 号珠江新城国际写字楼 15 楼 5-11 号	成都市	软件开发	1,000.00	67.00	67.00	969.54	2
23	四川能投川东	2	1	达州市通川区金龙大	达州市	商务服务业	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	1

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
	文化旅游投资有限公司			道 205-1 号第 13 层							
24	平武县龙安水电安装有限责任公司	2	1	平武县龙安镇飞龙路中段	绵阳市	电力安装服务	850.00	100.00	100.00	1,098.31	2
25	平武县红星水电开发有限公司	2	1	平武县龙安镇飞龙路中段	绵阳市	电力生产	2,121.00	75.89	75.89	1,046.86	2
26	资中县光达电力工程有限公司	2	1	资中县重龙镇磨盘南路 12 号	内江市	电力工程安装	1,200.00	95.86	95.86	1,759.90	2
27	赤水市渝津水电开发有限公司	2	1	贵州省遵义市赤水市石堡乡国土所三楼	赤水市	电力生产	200.00	100.00	100.00	2,001.67	2
28	渠县星源电力安装工程有限公司	2	1	渠县渠江镇营渠路 809 号	达州市	电力安装服务	1,000.00	100.00	100.00	1,093.32	2
29	大竹县光明电力安装工程有限公司	2	1	四川省达州市大竹县白塔街道迎宾路 241 号	达州市	电力安装服务	1,200.00	100.00	100.00	1,087.94	2
30	四川能投长宁电力有限公司	2	1	四川省宜宾市长宁县长宁镇竹都大道二段 26 号	宜宾市	电力生产和供应业		60.00	60.00		1

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

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

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

注 1：本公司持有四川能投发展股份有限公司 36.71%股权及表决权，本公司最终控制方四川发展（控股）有限责任公司持有四川能投发展股份有限公司 2.32%股权及表决权，合并股权及表决权达到 39.81%，其余少数股东持股较为分散，与四川能投发展股份有限公司不构成控制关系，本公司实际能够控制企业主要经营决策，故将其纳入本公司合并范围。

(三) 重要的非全资子公司情况

1.少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	四川能投发展股份有	63.29	189,270,204.59	82,115,116.00	1,514,465,075.22

限公司				
2.主要财务信息				
项 目	本期数		上期数	
	四川能投发展股份有限公司		四川能投发展股份有限公司	
流动资产	1,372,829,099.02		1,169,811,050.92	
非流动资产	3,775,181,812.29		3,461,642,156.46	
资产合计	5,148,010,911.31		4,631,453,207.38	
流动负债	1,511,575,255.85		1,432,773,453.71	
非流动负债	451,217,406.28		202,780,320.16	
负债合计	1,962,792,662.13		1,635,553,773.87	
营业收入	3,313,256,211.05		3,171,673,615.54	
净利润	302,548,693.75		270,917,104.67	
综合收益总额	302,548,693.75		270,917,104.67	
经营活动现金流量	561,354,790.41		415,692,634.42	

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司或结构化主体

1.原子公司基本情况

序 号	企业名称	注册地	业务性质	母公司的持股比例	母公司的表决权比例	不再纳入合并范围原因
1	四川能投百事吉实业有限公司	成都市温江区人和路 789 号主楼 2 楼	物业服务	100.00	100.00	转让

2. 原子公司相关财务信息

名 称	处置日			上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产	资产总额	负债总额	净资产
四川能投百事吉实业有限公司	30,040,143.71	13,049,940.53	16,990,203.18	30,040,143.71	13,049,940.53	16,990,203.18

(五) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例（%）	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
四川能投长宁电力有限公司	60.00	-1,729.00	-1,729.00	新设

八、合并财务报表重要项目注释

期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度、上期指 2021 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	656,829.15	74,391.64

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	10,414,662,232.44	9,671,241,461.32
其他货币资金	309,627,279.54	317,556,072.89
合 计	10,724,946,341.13	9,988,871,925.85
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	410,000,000.00	500,000,000.00
银行监管账户	183,245,399.73	40,618,287.58
银行承兑汇票保证金及担保业务保证金	314,596,652.51	318,521,701.51
合 计	907,842,052.24	859,139,989.09

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	188,445,397.25	400,229,965.07
其中：债务工具投资	126,977,519.00	
权益工具投资	49,752,565.39	263,585,380.10
其他	11,715,312.86	136,644,584.97
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		517,429,232.89
其中：债务工具投资		517,429,232.89
其他		
合 计	188,445,397.25	917,659,197.96

注：其他交易性金融资产主要系四川省金玉融资担保有限公司购买的四川省能源投资集团有限责任公司
的 ABN 资产支持票据

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,701,781.67		50,701,781.67	39,686,443.53		39,686,443.53
商业承兑汇票	935,470.00		935,470.00	4,703,993.29		4,703,993.29
合 计	51,637,251.67		51,637,251.67	44,390,436.82		44,390,436.82

2. 按组合计提坏账准备的应收票据

类 别	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		

按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	51,637,251.67	100.00		51,637,251.67
合 计	51,637,251.67	—		51,637,251.67

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,390,436.82				44,390,436.82
合 计	44,390,436.82	—			44,390,436.82

3.期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,259,265.20	
合 计	33,259,265.20	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	974,957,297.39	1,054,313,612.87
1-2 年	336,294,639.26	301,676,800.08
2-3 年	227,460,882.06	181,431,199.38
3-4 年	161,727,105.84	208,487,566.72
4-5 年	168,058,973.80	128,222,372.24
5 年以上	138,067,020.53	22,284,344.18
小 计	2,006,565,918.88	1,896,415,895.47
减：坏账准备	211,407,144.28	192,795,648.33
合 计	1,795,158,774.60	1,703,620,247.14

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	125,039,026.26	6.23	101,053,056.26	80.82	23,985,970.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,881,526,892.62	93.77	110,354,088.02	5.87	1,771,172,804.60
其中：账龄分析法	1,002,304,952.03	49.96	100,871,174.30	10.06	901,433,777.73
关联方组合	78,945,166.33	3.93			78,945,166.33

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
交易对象信誉组合	800,276,774.26	39.88	9,482,913.72	1.18	790,793,860.54
合 计	2,006,565,918.88	100.00	211,407,144.28	10.54	1,795,158,774.60

(续上表)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	125,383,171.52	6.61	96,587,781.52	48.76	28,795,390.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,771,032,723.95	93.39	96,207,866.81	51.24	1,674,824,857.14
其中：账龄分析法	988,196,415.36	52.11	86,919,012.28	46.29	901,277,403.08
关联方组合	66,902,166.29	3.53			66,902,166.29
交易对象信誉组合	715,934,142.30	37.75	9,288,854.53	7.63	706,645,287.77
合 计	1,896,415,895.47	100.00	192,795,648.33	10.17	1,703,620,247.14

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川省宜宾高洲酒业有限责任公司	24,291,359.46	24,291,359.46	100.00	预计无法收回
中国华西企业股份有限公司	18,960,000.00	3,792,000.00	20.00	预计无法全额收回
宜宾市兴文县交通局	11,712,280.66	11,712,280.66	100.00	预计无法收回
中国核工业中原建设有限公司	6,597,100.00	1,979,130.00	30.00	预计无法全额收回
成都兴地机械设备租赁有限公司	6,000,000.00	1,800,000.00	30.00	预计无法全额收回
大竹县百岛湖城市建设开发公司	5,332,256.00	5,332,256.00	100.00	预计无法收回
四川沙洪实业有限公司	5,033,431.62	5,033,431.62	100.00	预计无法收回
清滩子电站	4,501,904.91	4,501,904.91	100.00	预计无法收回
合江县建设局	3,624,700.00	3,624,700.00	100.00	预计无法收款
筠连县益民燃化建材有限责任公司	3,275,817.91	3,275,817.91	100.00	预计无法收回
筠连县民强煤业有限公司	2,321,606.94	2,321,606.94	100.00	预计无法收回
高县欣雅煤业有限公司	1,948,269.35	1,948,269.35	100.00	预计无法收回
大湾电站	1,266,599.90	1,266,599.90	100.00	预计无法收回
水晶收费室	1,215,132.35	1,215,132.35	100.00	预计无法收回
县碳化硅厂	1,188,153.47	1,188,153.47	100.00	预计无法收回
兴文县永明建材有限责任公司	1,145,596.99	1,145,596.99	100.00	预计无法收回
筠连县琼兴煤业有限公司	1,076,750.13	1,076,750.13	100.00	预计无法收回
其他低于 100 万的单项合计	25,548,066.57	25,548,066.57	100.00	预计无法收回
小 计	125,039,026.26	101,053,056.26	80.82	—

(2) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
账龄组合	1,002,304,952.03	10.06	100,871,174.30	988,196,415.36	8.80	86,919,012.28
关联方组合	78,945,166.33			66,902,166.29		
交易对象信誉组合	800,276,774.26	1.18	9,482,913.72	715,934,142.30	1.30	9,288,854.53
小 计	1,881,526,892.62	5.87	110,354,088.02	1,771,032,723.95	5.43	96,207,866.81

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	622,311,670.87	62.09	7,046,343.00	663,588,676.49	67.15	7,457,570.65
1-2年	257,656,926.01	25.71	43,914,312.22	275,138,844.67	27.84	38,420,449.63
2-3年	101,713,947.97	10.15	31,948,406.34	22,564,749.42	2.28	19,350,048.41
3-4年	12,850,182.91	1.28	12,065,155.19	19,213,215.78	1.94	16,236,315.93
4-5年	1,604,109.36	0.16	962,465.62	3,490,577.71	0.35	2,094,346.63
5年以上	6,168,114.91	0.61	4,934,491.93	4,200,351.29	0.44	3,360,281.03
小 计	1,002,304,952.03	100.00	100,871,174.30	988,196,415.36	100.00	86,919,012.28

3.收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
四川翰通生物能源有限公司	33,523.58	33,523.58	债务人完成破产清算后公司受偿
宜宾市兴文县交通局	400,000.00	400,000.00	往来款转回
刘晓琼	338,537.41	338,537.41	往来款转回
四川天华富邦化工有限公司	70,000.00	70,000.00	往来款转回
周梅	50,013.76	50,013.76	往来款转回
合江县鹿角页岩机制砖厂	49,954.00	49,954.00	往来款转回
小 计	942,028.75	942,028.75	

4.本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川翰通生物能源有限公司	电力生产与销售款	2,207,300.84	债务人已破产清算	永安电力党委会6届35次会议、董事会第五届第十一次会议审议通过,并经水电集团第三届董事会第八十三次会议批准	否

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
向林纸厂	应收电费	420,775.00	债务人营业执照已吊销	泸州玉宇电力第六届董事会第十九次会议审议通过	否
合江县祥强建材厂	应收电费	13,000.00	债务人营业执照已吊销	泸州玉宇电力第六届董事会第十九次会议审议通过	否
黄荆纸厂	应收电费	2,524.58	债务人营业执照已吊销	泸州玉宇电力第六届董事会第十九次会议审议通过	否
修试所(宏达公司)	材料款	2,000.00	已无法确认债务主体,无法收回	叙州电力党委会第五届 15 次会议、总经会第二十四期会议审议通过	否
珙县银洞煤炭有限公司	电费	266,522.00	债务人公司关停,起诉后无可执行财产,款项无法收回	珙县电力党委第二届第九十八次会议审议通过	否
陈胜煤矿	电费	110,154.00	债务人公司关停且无可执行财产,款项无法收回	珙县电力党委二届 96 次会议、总办会三届 52 次会议审议通过	否
珙县桂香建材厂	电费	99,512.00	债务人倒闭,起诉后对方已无可执行财产,款项无法收回		否
缘鑫矿业有限公司(熊)	电费	41,249.00	债务人因经营不善,厂房已被政府拆除,公司已无法取得联系,款项无法收回		否
珙筠建材厂	电费	49,239.00	起诉后对方已无可执行财产,款项无法收回	珙县电力党委二届 96 次会议、总办会三届 52 次会议审议通过	否
珙县庆顺铸造有限公司	电费	223,193.00	债务人已停止生产,无可执行财产,款项无法收回		否
县水务局	其他	103,023.89	长账龄款项,已无法收回	兴文电力党委会 2022 年第 43 次会议、总经会第三十九期审议通过	否
古宋煤源公司(王先海)	其他	25,000.00			否
古宋煤源公司(吴寿康)	其他	15,000.00			否
长宁建筑安装公司	工程款	10,000.00			否
农村电气化领导办	其他	104,154.00			否
晏阳镇政府-陈瑜	其他	7,000.00			否
九丝镇政府阚思其	其他	4,000.00			否
农经委-周军	其他	3,000.00			否
李跃奎	工程款	10,784.90			否
晏阳镇政府(熊显江)	其他	20,000.00			否
旅游工程	其他	11,412.04			否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
旅游一条街	其他	40,772.51			否
江门电站	其他	18,313.79			否
兴文县兴达建筑工程有限责任公司	其他	32,751.20			否
待核销账户（农网遗留电费）	电费	57,136.42			否
宜宾市水电公司（宜宾市水利电力工程公司）	其他	50,000.00			否
小计	—	3,947,818.17	—	—	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中铁隧道股份有限公司	70,714,179.00	3.52	
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	56,604,666.27	2.82	4,976,132.14
成都华顺源商贸有限公司	49,755,484.63	2.48	746,332.27
四川金岳新型材料有限公司	42,752,720.31	2.13	641,290.80
中建铁投轨道交通建设有限公司	34,838,286.20	1.74	
小计	254,665,336.41	12.69	6,363,755.21

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,190,000.00	9,500,000.00
应收账款		6,649,470.80
合计	16,190,000.00	16,149,470.80

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	5,000,000.00
小计	5,000,000.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1年以内(含1年)	175,172,097.73	48.14		301,888,612.82	54.69	
1至2年	132,901,977.71	36.53		89,324,426.36	16.18	
2至3年	28,577,676.75	7.85		76,203,879.63	13.81	
3年以上	27,200,723.05	7.48		84,576,967.22	15.32	
合 计	363,852,475.24	100.00		551,993,886.03	100.00	

2.账龄超过1年的大额预付款项情况

债权人单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
四川昭觉电力有限责任公司	昭觉县土地矿产储备开发整理交易中心	76,040,000.00	1-2年	土地预付款
四川金广成工程项目管理有限公司	中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	18,802,965.90	2-3年	工程未完工
四川水电投资经营集团永安电力股份有限公司	中国水利水电第三工程局有限公司	13,000,000.00	3年以上	未结算
四川能投金鼎产融控股集团有限公司	宝鸡市西运物流有限公司	4,191,456.10	1-2年	未结算
四川省水电投资集团青川电力公司	四川电力设计院	2,662,852.42	1-2年	未结算
四川金石租赁股份有限公司	中国银行保理业务中心	2,590,045.79	2-3年	服务费按期结转
合 计	—	117,287,320.21	—	—

3.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
昭觉县土地矿产储备开发整理交易中心	76,040,000.00	20.07	
四川能投物资产业集团有限公司	34,800,266.22	9.56	
四川能投建工集团有限公司	21,237,516.19	5.61	
四川南网电力建设工程有限公司	13,201,162.31	3.48	
中国水利水电第三工程局有限公司	13,000,000.00	3.43	
合 计	158,278,944.72	42.15	

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	365,810,419.52	261,815,532.04
应收股利	9,848,000.00	7,688,000.00
其他应收款项	5,465,270,037.04	4,998,036,589.55
合 计	5,840,928,456.56	5,267,540,121.59

1.应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
小额贷款应收利息	27,777,600.47	15,542,027.53
资金拆借利息	338,032,819.05	246,273,504.51
合 计	365,810,419.52	261,815,532.04

(2) 应收利息坏账准备计提情况

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

2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,160,000.00		—	
其中:				
嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司	900,000.00		尚未发放	否
乐山市金洋电力开发有限公司	1,260,000.00		尚未发放	否
账龄一年以上的应收股利	7,688,000.00	7,688,000.00	—	
其中:				
广元市兴产金雅企业管理中心(有限合伙)	7,688,000.00	7,688,000.00	尚未发放	否
小计	9,848,000.00	7,688,000.00		
减: 应收股利减值准备				
合计	9,848,000.00	7,688,000.00		

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,968,575,625.61	3,412,643,509.15

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年	2,604,806,074.13	616,813,066.63
2-3 年	560,195,536.80	184,851,458.40
3-4 年	169,313,711.78	394,681,146.18
4-5 年	122,693,384.22	507,143,293.21
5 年以上	251,358,848.76	134,953,753.27
小 计	5,676,943,181.30	5,251,086,226.84
减：坏账准备	211,673,144.26	253,049,637.29
合 计	5,465,270,037.04	4,998,036,589.55

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

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

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	186,385,507.23	3.55	148,189,601.33	79.51	38,195,905.90
按组合计提坏账准备的其 他应收款项	5,064,700,719.61	96.45	104,860,035.96	2.07	4,959,840,683.65
其中：账龄分析法	355,196,426.81	6.76	92,737,854.28	26.11	262,458,572.53
关联方组合	2,080,979,667.02	39.63	11,916,785.32	0.57	2,069,062,881.70
交易对象信誉组合	2,628,524,625.78	50.06	205,396.36	0.01	2,628,319,229.42
合计	5,251,086,226.84	100.00	253,049,637.29	4.82	4,998,036,589.55

1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
纳汇丰源电力公司	18,632,979.31	18,632,979.31	100.00	预计无法收回
平武县电化厂	16,809,081.67	16,809,081.67	100.00	预计无法收回
四川沙淇实业有限公司	15,500,000.00	15,500,000.00	100.00	预计无法收回
成都市瑞逸汽车租	14,099,841.00	4,793,945.94	34.00	预计无法全额收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
赁有限公司				
云南彝良瑞源水电开发有限公司	12,171,453.79	365,143.61	3.00	预计无法全额收回
四川森竹源食品有限公司	8,031,947.44	1,767,028.44	22.00	预计无法全额收回
平武县雄升科技开发有限公司	7,440,719.98	7,440,719.98	100.00	预计无法收回
老河沟电厂	6,775,321.28	6,775,321.28	100.00	预计无法收回
长宁县电力公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
市场营销部	2,890,007.64	2,890,007.64	100.00	预计无法收回
商业街营业所-裴霞	1,743,545.84	1,743,545.84	100.00	预计无法收回
四川马回电力股份有限公司	1,255,563.28	1,255,563.28	100.00	预计无法收回
其他低于100万的单项合计	20,453,040.11	15,947,954.40	77.97	预计无法收回
小计	131,803,501.34	99,921,291.39	75.81	—

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
账龄组合	324,039,536.59	29.68	96,186,217.04	355,196,426.81	26.11	92,737,854.28
关联方组合	3,336,733,089.02	0.36	11,915,641.06	2,080,979,667.02	0.57	11,916,785.32
交易对象信誉组合	1,884,367,054.35	0.19	3,649,994.77	2,628,524,625.78	0.01	205,396.36
小计	5,545,139,679.96	2.02	111,751,852.87	5,064,700,719.61	2.07	104,860,035.96

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	78,822,109.69	24.32	1,328,799.98	96,423,643.26	27.15	2,983,744.28
1-2年	27,622,703.79	8.52	3,136,431.45	156,079,785.27	43.94	15,607,978.55
2-3年	142,397,710.60	43.94	29,648,873.19	20,735,432.62	5.84	2,866,242.14
3-4年	12,882,635.96	3.98	5,214,892.52	5,374,383.44	1.51	2,149,753.37
4-5年	5,203,894.31	1.61	3,122,336.59	10,534,775.98	2.97	6,320,865.58
5年以上	57,110,482.24	17.63	53,734,883.31	66,048,406.24	18.59	62,809,270.36
小计	324,039,536.59	100.00	96,186,217.04	355,196,426.81	100.00	92,737,854.28

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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(已发生信用损失)	

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

		值)	信用减值)	
期初数	2,798,162.21	14,704,022.48	235,547,452.60	253,049,637.29
期初数在本期	—	—	—	
-转入第二阶段	-854,760.12	854,760.12		
-转入第三阶段		-14,239,771.08	14,239,771.08	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	1,328,799.98	2,281,671.33	23,328,615.53	26,939,086.84
本期转回	-1,943,402.09	-464,251.40	-64,550,149.19	-66,957,802.68
本期转销				
本期核销			-1,357,777.19	-1,357,777.19
其他变动				
期末数	1,328,799.98	3,136,431.45	207,207,912.83	211,673,144.26

(4) 本期坏账准备收回或转回情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提 坏账准备金额	转回或收回原因、方式
四川富润企业重组投资有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	往来款收回
平武县雄升科技开发有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	往来款收回
商业街营业所-裴霞	106,908.29	106,908.29	往来款转回
林玉胜	1,501,532.80	1,501,532.80	收到欠款
郭卫民	66,353.23	66,353.23	收到欠款
小 计	53,574,794.32	53,574,794.32	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计 的比例 (%)	坏账准备
四川省能源投资集团有限责任公司	内部借款、归集资金存款	1,921,400,839.51	1年以内、2-3年	33.85	
四川宜宾伊力集团横江发电有限公司	借款及利息	675,078,220.94	1年以内、1-5年	11.89	
四川能投建工集团有限公司	转让股权款	535,008,780.71	1年以内	9.42	
成都玖兴汇企业管理有限责任公司	借款及利息	352,177,777.78	1年以内	6.20	
平昌县建设投资有限公司	外部往来	218,328,917.80	1年以内、1-2年	3.85	
小 计	—	3,701,994,536.74	—	65.21	

(6) 与资金集中管理相关的其他应收款

项 目	期末数			减值计提情况说明
	账面余额	坏账准备	账面价值	

项 目	期末数			减值计提情况说明
	账面余额	坏账准备	账面价值	
与资金集中管理相关的其他应收款	321,400,839.51		321,400,839.51	

(八) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,241,367.22	1,258,614.04	140,982,753.18
自制半成品及在产品	5,202,223.67		5,202,223.67
开发成本	2,725,956,289.63		2,725,956,289.63
库存商品（产成品）	20,902,647.70	72,545.53	20,830,102.17
周转材料	913,555.92		913,555.92
合同履约成本	52,558,915.39		52,558,915.39
合 计	2,947,774,999.53	1,331,159.57	2,946,443,839.96

（续上表）

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	146,821,037.84	1,564,787.40	145,256,250.44
自制半成品及在产品	3,356,760.35		3,356,760.35
开发成本	2,293,170,836.98		2,293,170,836.98
库存商品（产成品）	1,664,649.98	72,545.53	1,592,104.45
周转材料	1,077,372.34		1,077,372.34
工程施工	55,094,710.12		55,094,710.12
合同履约成本	20,512,920.12		20,512,920.12
合 计	2,521,698,287.73	1,637,332.93	2,520,060,954.80

2. 年末土地储备情况

项 目	土地储备面积（平方米）	本年增加土地储备金额（元）	土地储备期末余额（元）
永安电力调度中心项目	8,713.34	254,812.37	32,444,272.22
合 计	8,713.34	254,812.37	32,444,272.22

3. 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 55,053,110.26 元。

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建未结算电力安装工程	112,222,670.26	2,581,828.87	109,640,841.39	151,260,447.38	2,810,088.10	148,450,359.28

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
租赁收入	45,951,712.79	689,275.69	45,262,437.10			0.00
服务收入				1,532,388.17	19,405.63	1,512,982.54
合 计	158,174,383.05	3,271,104.56	154,903,278.49	152,792,835.55	2,829,493.73	149,963,341.82

2.合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
在建未结算电力安装工程	2,810,088.10		519,157.72	-290,898.49	2,581,828.87	预计未来现金流折现小于账面价值
租赁收入		689,275.69			689,275.69	预计未来现金流折现小于账面价值
服务收入	19,405.63			19,405.63		预计未来现金流折现小于账面价值
合计	2,829,493.73	689,275.69	519,157.72	-271,492.86	3,271,104.56	

(十) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款本金	1,696,937,795.51	1,558,354,851.15
委托贷款	424,777,735.35	580,361,743.04
合 计	2,121,715,530.86	2,138,716,594.19

(十一)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	886,790,140.05	1,711,457,132.84
增值税留抵额	233,989,773.88	227,511,534.88
预交税金	66,558,159.82	16,321,371.29
定期存单利息	36,246,939.56	28,293,436.22
应收保理款	97,000,000.00	
待处理流动资产损益	3,580,141.31	2,844,204.76
待摊财产保险费	1,391,254.18	
减：减值准备	4,029,195.54	10,102,092.53
合 计	1,321,527,213.26	1,976,325,587.46

(十二)Δ发放贷款和垫款

1.贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	2,170,829,308.72	2,414,060,888.81
—住房抵押	1,085,784,929.91	1,434,830,772.95
—其他	1,085,044,378.81	979,230,115.86
企业贷款和垫款	2,739,409,427.25	3,011,971,464.71
—贷款	2,739,409,427.25	3,011,971,464.71
贷款和垫款总额	4,910,238,735.97	5,426,032,353.52

减：贷款损失准备	246,463,215.81	226,805,784.14
其中：组合计提数		
贷款和垫款账面价值	4,663,775,520.16	5,199,226,569.38

2.贷款和垫款按行业分布情况

项 目	期末数	期初数
农牧业、渔业	381,556,294.71	396,771,858.49
采掘业	177,333,454.64	183,321,433.70
房地产业	883,555,526.98	926,529,051.93
建筑业	553,484,176.91	620,899,319.69
服务业	510,673,342.86	608,004,868.50
制造业	625,362,968.43	632,374,618.08
零售业	443,300,470.54	379,044,133.69
批发业	215,315,359.40	354,221,161.71
能源供应	114,329,670.60	107,142,823.46
其他行业	1,005,327,470.90	1,217,723,084.27
贷款和垫款总额	4,910,238,735.97	5,426,032,353.52
减：贷款损失准备	246,463,215.81	226,805,784.14
其中：单项计提数		
组合计提数	246,463,215.81	226,805,784.14
贷款和垫款账面价值	4,663,775,520.16	5,199,226,569.38

3.贷款和垫款按地区分布情况

项 目	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
西南地区	4,910,238,735.97	100.00	5,426,032,353.52	100.00
贷款和垫款总额	4,910,238,735.97	100.00	5,426,032,353.52	100.00
减：贷款损失准备	246,463,215.81		226,805,784.14	
其中：单项计提数				
组合计提数	246,463,215.81		226,805,784.14	
贷款和垫款账面价值	4,663,775,520.16	100.00	5,199,226,569.38	100.00

4.贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款	85,629,287.49	77,110,364.89
保证贷款	349,451,539.84	410,337,561.26
附担保物贷款	4,475,157,908.64	4,938,584,427.37
其中：抵押贷款	3,622,115,845.67	3,980,728,686.12
质押贷款	853,042,062.97	957,855,741.25
贷款和垫款总额	4,910,238,735.97	5,426,032,353.52
减：贷款损失准备	246,463,215.81	226,805,784.14
其中：组合计提数	246,463,215.81	226,805,784.14

贷款和垫款账面价值	4,663,775,520.16	5,199,226,569.38
-----------	------------------	------------------

5.贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		226,805,784.14		212,130,262.29
本期计提		19,657,431.67		14,675,521.85
期末余额		246,463,215.81		226,805,784.14

(十三)债权投资

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
委托贷款	981,091,968.94	35,276,091.77	945,815,877.17	1,319,052,390.40	5,212,750.00	1,313,839,640.40
合计	981,091,968.94	35,276,091.77	945,815,877.17	1,319,052,390.40	5,212,750.00	1,313,839,640.40

(十四)长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折 现率区 间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,751,725,421.01	34,193,834.97	3,717,531,586.04	5,343,063,995.24	49,109,086.57	5,293,954,908.67	
其他	87,464,898.50	255,950.75	87,208,947.75	246,565,639.34		246,565,639.34	
合计	3,839,190,319.51	34,449,785.72	3,804,740,533.79	5,589,629,634.58	49,109,086.57	5,540,520,548.01	—

(十五)长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	4,212,268.80	6,579,472.10		10,791,740.90
对联营企业投资	3,683,428,978.41	285,043,488.32	72,551,961.35	3,895,920,505.38
小计	3,687,641,247.21	291,622,960.42	72,551,961.35	3,906,712,246.28
减：长期股权投资 减值准备	345,000.00			345,000.00
合计	3,687,296,247.21	291,622,960.42	72,551,961.35	3,906,367,246.28

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
合 计	2,971,998,997.47	3,687,641,247.21	192,040,000.00	39,624,410.40	99,582,960.42	
一、合营企业	100,000.00	4,212,268.80			6,579,472.10	
厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	50,000.00	2,162,144.94			3,279,818.05	
厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	50,000.00	2,050,123.86			3,299,654.05	
小 计	100,000.00	4,212,268.80			6,579,472.10	
二、联营企业	2,971,898,997.47	3,683,428,978.41	192,040,000.00	39,624,410.40	93,003,488.32	
四川能投新城投资有限公司	428,779,100.00	279,548,538.59			-5,850,816.39	
四川爱众发展集团有限公司	150,000,000.00	866,471,805.63			28,498,594.16	
四川省绵阳爱众发电有限公司	95,171,844.73	25,312,506.00			-6,739,037.52	
达州电力集团有限公司	122,258,000.00	263,476,602.22			4,836,607.05	
四川能投电力开发集团有限公司	715,276,647.00	725,686,832.82			-7,484,280.60	
四川能投建工集团有限公司	113,860,000.00	168,206,126.40			12,836,452.10	
大渡河电力股份有限公司	338,341,700.00	346,724,733.98			3,142,833.37	
四川昭觉水电产业有限责任公司	6,000,000.00	8,881,635.72			1,799,170.38	
昭觉县竹核水电开发有限公司	5,800,000.00	2,787,029.58			-441,095.22	
昭觉县鼎力土地整理有限责任公司	2,300,000.00		2,300,000.00			
凉山中昭新能源科技有限公司	1,000,000.00	900,645.94			-83,744.99	
华能明台电力有限责任公司	42,000,000.00	37,807,987.56			5,151,434.31	
美姑瓦古水电开发有限公司	12,000,000.00	11,224,561.39			-1,394,924.40	

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
华岗电站	6,920,000.00	7,812,824.00			329,239.25		
四川宜宾电力有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00			
宜宾市兴港电力有限责任公司	10,780,000.00	10,982,510.69			2,211,225.98		
兴文县大光水泥制品有限责任公司	345,000.00	345,000.00					
叙永县江门新区电力开发有限公司	53,619,548.61	61,497,231.05		9,624,410.40	-1,303,780.47		
屏山金屏房地产开发有限公司	13,884,288.13	12,391,476.34			9,462,850.03		
雅安市商业银行	472,000,000.00	611,232,503.70			34,916,993.64		
四川同圣产业投资有限公司	175,000,000.00	193,664,582.79			13,650,000.00		
四川金万博杜仲产业发展有限公司	3,000,000.00	2,761,368.33					
勉县鼎鼎润商贸有限公司	490,000.00	490,000.00			-490,000.00		
四川金鼎天元投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	10,000.00			-7,475.08		
宜宾瀚力电力有限公司	53,676,783.20		53,676,783.20				
水富清源电力有限公司	13,552,410.98		13,552,410.98				
盐津泽力发电有限公司	22,190,063.82		22,190,063.82				
盐津勃力发电有限公司	43,858,643.60		43,858,643.60				
盐津沧原发电有限公司	56,462,098.40		56,462,098.40				
四川产城融合产业股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00			-40,000.00		
四川电力交易中心有限公司	11,322,869.00	13,212,475.68			3,242.72		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末数

	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	
合 计		32,927,550.95			3,906,712,246.28
一、合营企业					
厦门鹭星慈飞机租赁有限公司					10,791,740.90
厦门鹭星昂飞机租赁有限公司					5,441,962.99
小计					5,349,777.91
二、联营企业		32,927,550.95			10,791,740.90
四川能投新城投资有限公司					273,697,722.20
四川爱众发展集团有限公司		1,196,200.00			893,774,199.79
四川省绵阳爱众发电有限公司					18,573,468.48
达州电力集团有限公司		1,274,000.00			267,039,209.27
四川能投电力开发集团有限公司					718,202,552.22
四川能投建工集团有限公司					181,042,578.50
大渡河电力股份有限公司					349,867,567.35
四川昭觉水电产业有限责任公司		544,198.28			10,136,607.82
昭觉县竹核水电开发有限公司					2,345,934.36
昭觉县鼎力土地整理有限责任公司					2,300,000.00
凉山中昭新能源科技有限公司					816,900.95
华能明台电力有限责任公司					42,959,421.87
美姑瓦古水电开发有限公司					9,829,636.99
华岗电站		113,152.67			8,028,910.58
四川宜宾电力有限公司					
宜宾市兴港电力有限责任公司					13,193,736.67
兴文县大光水泥制品有限责任公司					345,000.00

被投资单位	本期增减变动				期末数
	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	
叙永县江门新区电力开发有限公司					50,569,040.18
屏山金屏房地产开发有限公司					21,854,326.37
雅安市商业银行		29,800,000.00			616,349,497.34
四川同圣产业投资有限公司					207,314,582.79
四川金万博杜仲产业发展有限公司					2,761,368.33
勉县鼎鼎润物商贸有限公司					
四川金鼎天元投资合伙企业(有限合伙)					2,524.92
宜宾瀚力电力有限公司					53,676,783.20
水富清源电力有限公司					13,552,410.98
盐津泽力发电有限公司					22,190,063.82
盐津瀚力发电有限公司					43,858,643.60
盐津沧原发电有限公司					56,462,098.40
四川产城融合产业股权投资合伙企业(有限合伙)					1,960,000.00
四川电力交易中心有限公司					13,215,718.40

(3) 长期股权投资减值明细

被投资单位	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兴文县大光水泥制品有限责任公司	345,000.00			345,000.00
合 计	345,000.00			345,000.00

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	四川爱众发展集团有限公司	达州电力集团有限公司	四川爱众发展集团有限公司	达州电力集团有限公司
流动资产	3,203,265,208.08	653,658,088.19	2,333,543,369.80	681,925,664.39
非流动资产	9,855,101,048.25	1,180,830,361.86	9,529,357,276.30	1,061,136,830.25
资产合计	13,058,366,256.33	1,834,488,450.05	11,862,900,646.10	1,743,062,494.64
流动负债	2,688,530,331.78	338,790,712.63	2,515,205,885.65	340,748,149.32
非流动负债	4,875,892,554.25	1,005,463,428.37	3,987,659,009.92	920,473,373.12
负债合计	7,564,422,886.03	1,344,254,141.00	6,502,864,895.57	1,261,221,522.44
净资产	5,493,943,370.30	490,234,309.05	5,360,035,750.53	481,840,972.20
按持股比例计算的净资产份额	749,619,901.59	240,972,993.60	1,755,947,711.87	236,102,076.38
对联营企业权益投资的账面价值	893,774,199.79	267,039,209.27	866,471,805.63	263,476,602.22
营业收入	3,695,706,999.32	640,562,102.26	4,749,503,843.18	610,608,781.54
财务费用	154,977,177.97	-1,389,591.04	157,903,212.53	-780,733.91
净利润	209,462,451.48	9,199,804.81	235,016,927.83	8,660,662.41
综合收益总额	209,462,451.48	9,199,804.81	61,944,735.14	9,403,142.13
公司本期收到的来自联营企业的股利	1,196,200.00	1,274,000.00		1,274,000.00

(十六)其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项 目	期末数	期初数
四川西昌电力股份有限公司	534,852,887.40	720,679,980.33
四川广安爱众股份公司	494,068,076.70	541,977,708.38
青海省投资集团有限公司	346,486,266.42	
宜宾市商业银行股份有限公司	210,266,250.00	210,266,250.00
嘉陵江亭子口水力水电开发有限公司	207,280,000.00	207,280,000.00
川财证券经纪有限公司	129,393,550.00	129,393,550.00
乐山市金洋电力开发有限责任公司	39,933,000.00	39,933,000.00
内江兴隆村镇银行股份有限公司	20,156,124.91	20,156,124.91
云南彝良瑞源水电开发有限公司	9,833,664.00	9,833,664.00
万源市胡家桥水电有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项 目	期末数	期初数
万源市梓桐能源有限责任公司	5,200,000.00	5,200,000.00
渠县黄浦能源开发有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
万源市檀香园水电有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
绵竹浦发村镇银行有限责任公司	3,300,000.00	3,300,000.00
美姑县基伟电力有限责任公司	552,000.00	552,000.00
绵阳市鸿智水电开发有限公司	100,000.00	100,000.00
四川天华股份有限公司	38,107.44	38,107.44
合 计	2,015,859,926.87	1,903,110,385.06

(十七)其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
股权投资	2,092,752,677.49	2,538,688,968.00
信托投资	1,830,430,892.56	1,831,210,000.00
其他投资	170,250.00	170,250.00
合 计	3,923,353,820.05	4,370,069,218.00

(十八)投资性房地产

1.以成本计量

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	967,782,878.32	138,166,299.34		1,105,949,177.66
其中：房屋、建筑物	319,984,132.93	138,166,299.34		458,150,432.27
土地使用权	647,798,745.39			647,798,745.39
累计折旧和累计摊销合计	25,878,639.35	17,923,164.79		43,801,804.14
其中：房屋、建筑物	16,888,290.72	8,666,877.91		25,555,168.63
土地使用权	8,990,348.63	9,256,286.88		18,246,635.51
投资性房地产账面净值合计	941,904,238.97	—	—	1,062,147,373.52
其中：房屋、建筑物	303,095,842.21	—	—	432,595,263.64
土地使用权	638,808,396.76	—	—	629,552,109.88
投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
投资性房地产账面价值合计	941,904,238.97	—	—	1,062,147,373.52
其中：房屋、建筑物	303,095,842.21	—	—	432,595,263.64
土地使用权	638,808,396.76	—	—	629,552,109.88

(十九)固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	24,451,081,390.48	23,439,966,475.80
固定资产清理	11,497,438.16	15,065,571.60

项 目	期末账面价值	期初账面价值
合 计	24,462,578,828.64	23,455,032,047.40

1.固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计：	30,299,377,693.41	2,130,743,777.30	88,104,461.44	32,342,017,009.27
其中：土地资产	5,028,985.59			5,028,985.59
房屋及建筑物	5,720,222,617.44	128,770,763.81	2,262,242.55	5,846,731,138.70
机器设备	23,892,115,682.13	1,820,120,672.25	74,376,366.22	25,637,859,988.16
运输工具	330,377,100.42	121,809,454.91	6,033,642.86	446,152,912.47
电子设备	11,687,007.80	4,881,221.00	605,425.72	15,962,803.08
办公设备	298,296,260.92	48,895,206.01	4,801,056.79	342,390,410.14
酒店业家具	15,090.65			15,090.65
其他	41,634,948.46	6,266,459.32	25,727.30	47,875,680.48
累计折旧小计：	6,709,457,921.42	1,109,876,222.19	67,364,722.94	7,751,969,420.67
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	1,566,642,571.07	129,285,539.21	130,838.18	1,695,797,272.10
机器设备	4,865,079,026.69	892,886,022.83	56,909,055.46	5,701,055,994.06
运输工具	101,269,847.76	37,074,077.72	5,260,034.44	133,083,891.04
电子设备	7,340,654.54	2,817,052.48	577,968.31	9,579,738.71
办公设备	137,650,146.96	44,291,919.80	4,463,141.62	177,478,925.14
酒店业家具	15,090.65			15,090.65
其他	31,460,583.75	3,521,610.15	23,684.93	34,958,508.97
固定资产账面净值小计	23,589,919,771.99	—	—	24,590,047,588.60
其中：土地资产	5,028,985.59	—	—	5,028,985.59
房屋及建筑物	4,153,580,046.37	—	—	4,150,933,866.60
机器设备	19,027,036,655.44	—	—	19,936,803,994.10
运输工具	229,107,252.66	—	—	313,069,021.43
电子设备	4,346,353.26	—	—	6,383,064.37
办公设备	160,646,113.96	—	—	164,911,485.00
酒店业家具		—	—	
其他	10,174,364.71	—	—	12,917,171.51
减值准备小计	149,953,296.19	1,254,608.89	12,241,706.96	138,966,198.12
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	44,451,453.52		1,804.86	44,449,648.66
机器设备	104,985,410.54	1,254,470.43	12,181,456.27	94,058,424.70
运输工具	185,241.94		27,653.80	157,588.14
电子设备				
办公设备	331,190.19	138.46	30,792.03	300,536.62
酒店业家具				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他				
固定资产账面价值小计	23,439,966,475.80	—	—	24,451,081,390.48
其中：土地资产	5,028,985.59	—	—	5,028,985.59
房屋及建筑物	4,109,128,592.85	—	—	4,106,484,217.94
机器设备	18,922,051,244.90	—	—	19,842,745,569.40
运输工具	228,922,010.72	—	—	312,911,433.29
电子设备	4,346,353.26	—	—	6,383,064.37
办公设备	160,314,923.77	—	—	164,610,948.38
酒店业家具		—	—	0.00
其他	10,174,364.71	—	—	12,917,171.51

2.固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
南坝电站受灾报废	6,696,190.83	7,361,717.51	地震损毁，尚在审批中
城北变电站拆除	4,252,122.01	7,113,440.93	政府占用变电站土地，尚在审批中
政府工程拆迁	549,125.32	549,125.32	灾害损毁，尚在审批中
其他待报废资产		41,287.84	报废损毁
合 计	11,497,438.16	15,065,571.60	—

(二十)在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,338,950,893.49	1,297,642,775.55
工程物资	245,876,333.95	202,664,111.54
合 计	1,584,827,227.44	1,500,306,887.09

1.在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农网升级工程	1,062,927,252.59		1,062,927,252.59	886,902,423.22		886,902,423.22
其他工程	231,816,269.49	9,239,670.48	222,576,599.01	204,830,866.82	9,239,670.48	195,591,196.34
增效扩容工程	19,039,587.05		19,039,587.05	36,293,099.36		36,293,099.36
无电地区工程	22,829,619.32		22,829,619.32	137,684,766.27		137,684,766.27
农网完善工程	11,577,835.52		11,577,835.52	40,862,422.08		40,862,422.08
电站技改工程				308,868.28		308,868.28
小 计	1,348,190,563.97	9,239,670.48	1,338,950,893.49	1,306,882,446.03	9,239,670.48	1,297,642,775.55

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
美姑农网升级改造	237,790,900.00	52,139,739.64	5,300,518.94	57,440,258.58		
昭觉农网升级改造工程	815,727,100.00	10,247,110.19	33,575,312.36	43,101,277.04		721,145.51
资中农网改造工程	311,151,600.00	34,726,607.05	80,749,561.29		8,201,506.65	107,274,661.69
平武农网升级改造工程	303,982,400.00	48,387,446.81	15,552,353.89	59,500,767.13		4,439,033.57
渠县农网升级工程	644,660,000.00	226,881,433.79	102,429,589.93	269,984,999.28		59,326,024.44
德格农网及无电工程	900,691,600.00	300,473,040.21	32,863,247.53	70,130,215.96		263,206,071.78
泸州玉宇农网升级工程	762,226,400.00	10,768,880.36	96,769,887.61	107,092,991.35		445,776.62
江源农网升级工程	299,110,000.00	1,221,352.45	66,759,739.38	60,306,418.83		7,674,673.00
万源农网升级工程	82,720,700.00	16,786,602.51	110,551,394.16	108,390,000.00		18,947,996.67
大竹农网升级工程	1,209,951,000.00	73,178,492.82	90,878,746.96	67,498,127.73		96,559,112.05
永安农网升级改造工程	658,960,400.00	81,190,682.39	88,021,306.14	84,975,636.24		84,236,352.29
铁山旅游综合开发项目	1,613,000,000.00	13,778,708.69	6,138,105.22			19,916,813.91
开江农网升级工程	597,756,800.00	928,134.44	89,448,087.14	23,090,642.45		67,285,579.13
青川农网升级工程	191,044,800.00	17,278,949.69	23,409,541.69	4,620,530.92		36,067,960.46
电网建设工程	233,240,000.00	35,949,181.26	493,875,916.29	307,885,890.70		221,939,206.85
泸州玉宇自营工程	56,400,000.00	5,348,607.69	21,637,898.12			26,986,505.81
泸州玉宇输电	20,000,000.00	15,784,775.71	1,140,923.85			16,925,699.56

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
线路工程						
小计	8,938,413,700.00	945,069,745.70	1,359,102,130.50	1,264,017,756.21	8,201,506.65	1,031,952,613.34

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	期中：本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源
美姑农网升级改造	100.00	100.00				自筹、财政拨款
昭觉农网升级改造工程	77.15	90.00				自筹、财政拨款
资中农网改造工程	71.56	90.00				自筹、财政拨款
平武农网升级改造工程	82.45	99.00				自筹、财政拨款
渠县农网升级工程	98.07	99.00				自筹、财政拨款
德格农网及无电工程	67.89	80.00				自筹、财政拨款
泸州玉宇农网升级工程	84.61	98.00				自筹、财政拨款
江源农网升级工程	75.00	75.00				自筹、财政拨款
万源农网升级工程	96.80	96.80				自筹、财政拨款
大竹农网升级工程	50.15	60.00				自筹、财政拨款
永安农网升级改造工程	71.99	75.00				自筹、财政拨款
铁山旅游综合开发项目	1.23	2.00				自筹、财政拨款
开江农网升级工程	99.60	99.60				自筹、财政拨款
青川农网升级工程	18.88	20.00				自筹、财政拨款
电网建设工程	18.09	18.09				自筹、财政拨款
泸州玉宇自营工程	95.00	95.00	58,749.18	58,749.18	0.34	自筹、贷款、财政拨款
泸州玉宇输电线路工程	84.63	90.00				自筹、财政拨款
小计	—	—	58,749.18	58,749.18	—	

(二十一) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	32,435,022.95	488,976,613.51	5,373,535.74	516,038,100.72
房屋及建筑物	30,894,217.74	6,427,102.75	5,373,535.74	31,947,784.75
机器运输办公设备	1,540,805.21	482,549,510.76		484,090,315.97
二、累计折旧和累计摊销合计	12,357,117.28	54,918,099.85	597,059.53	66,678,157.60
房屋及建筑物	11,947,436.42	7,573,856.76	597,059.53	18,924,233.65

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备	409,680.86	47,344,243.09		47,753,923.95
三、使用权资产账面净值合计	20,077,905.67	—	—	449,359,943.12
房屋及建筑物	18,946,781.32	—	—	13,023,551.10
机器运输办公设备	1,131,124.35	—	—	436,336,392.02
四、使用权资产减值准备累计合计				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	20,077,905.67	—	—	449,359,943.12
房屋及建筑物	18,946,781.32	—	—	13,023,551.10
机器运输办公设备	1,131,124.35	—	—	436,336,392.02

(二十二) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	734,141,780.26	37,006,201.39	67,880.04	771,080,101.61
其中：软件	64,825,325.14	5,898,858.49	67,880.04	70,656,303.59
土地使用权	658,984,405.12	31,107,342.90		690,091,748.02
特许权	10,332,050.00			10,332,050.00
二、累计摊销额合计	149,295,537.14	24,734,146.56	10,068.80	174,019,614.90
其中：软件	34,554,157.72	8,325,859.09	10,068.80	42,869,948.01
土地使用权	104,533,130.36	16,404,606.47		120,937,736.83
特许权	10,208,249.06	3,681.00		10,211,930.06
三、无形资产减值准备合计	1,298,905.79			1,298,905.79
其中：软件	428,795.79			428,795.79
土地使用权	870,110.00			870,110.00
特许权				
四、无形资产账面价值合计	583,547,337.33	—	—	595,761,580.92
其中：软件	29,842,371.63	—	—	27,357,559.79
土地使用权	553,581,164.76	—	—	568,283,901.19
特许权	123,800.94	—	—	120,119.94

(二十三) 开发支出

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	
金融数据智能分析和展示平台		380,000.00					380,000.00
风险决策引擎系统升级及模型建设		156,000.00					156,000.00

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	
合 计		536,000.00					536,000.00

(二十四) 商誉

被投资单位名称或形 成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
四川省水电集团大竹 电力有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00				
四川省水电集团高县 电力有限公司	59,696,176.59			59,696,176.59				
水富杨柳滩发电有限 公司	37,203,845.61			37,203,845.61				
四川水电集团屏山电 力有限公司	27,442,364.59			27,442,364.59				
泸州玉宇电力有限责 任公司	41,804,446.49			41,804,446.49				
四川省水电投资经营 集团德格格萨尔电力 有限公司	15,065,974.59			15,065,974.59				
四川省水电集团江源 电力有限公司	11,266,766.04			11,266,766.04				
四川省水电投资经营 集团兴文电力有限公 司	11,215,360.05			11,215,360.05				
四川昭觉电力有限责 任公司	8,703,254.40			8,703,254.40				
华蓥市地方电力有限 责任公司	6,253,805.57			6,253,805.57				
赤水市渝津水电开发 有限公司	6,032,147.16			6,032,147.16				
四川省水电投资经营 集团美姑县电力公司	3,409,238.53			3,409,238.53				
四川省水电投资经营 集团珙县弘利电力有 限公司	1,594,574.20			1,594,574.20				
四川省水电投资经营 集团资中龙源电力有 限公司	1,522,780.78			1,522,780.78				
四川省水电投资经营 集团永安电力股份有 限公司	1,502,487.83			1,502,487.83				
四川金麓置业发展有 限公司	618,413.33			618,413.33				
合 计	333,331,635.76			333,331,635.76				

(二十五) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期 增加	本期 摊销	其 他 减 少	期末数	其他减少的原 因
装修改造款	13,013,277.75	3,930,860.75	4,256,538.64		12,687,599.86	

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	1,951,644.99	2,215,310.13	1,442,793.42		2,724,161.70	
文峰电厂尾水清淤	84,149.37		84,149.37			
移动施工费	5,891,808.81	1,690,581.36	655,753.92		6,926,636.25	
其他	1,876,718.07	527,024.87	704,629.12		1,699,113.82	
合 计	22,817,598.99	8,363,777.11	7,143,864.47		24,037,511.63	

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产-负债	可抵扣-应纳税暂时性差异	递延所得税资产-负债	可抵扣-应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	268,629,136.22	1,218,546,024.64	215,386,931.77	1,029,831,040.48
可抵扣亏损			3,722,019.20	24,229,427.96
其他	13,548,554.09	67,895,501.58	17,870,967.01	99,895,260.98
合 计	282,177,690.31	1,286,441,526.22	236,979,917.98	1,153,955,729.42
递延所得税负债				
非同一控制下合并评估增值	60,452,704.71	241,810,818.82	62,351,910.46	249,407,641.86
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	51,221,068.90	204,884,275.60	126,428,035.76	505,712,143.04
固定资产折旧	5,515,010.77	22,060,043.11	1,705,121.67	6,820,486.66
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,665,551.96	18,662,207.84	10,264,802.96	41,059,211.85
其他	844,210.75	4,302,971.72		
合 计	122,698,547.09	491,720,317.09	200,749,870.85	802,999,483.41

(二十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
农网一二期长期债权投资	5,702,589,377.20	5,702,589,377.20
农网升级长期债权投资	2,101,779,900.00	1,922,783,100.00
农网完善长期债权投资	765,962,231.51	765,962,231.51
经营本部长长期债权投资	29,250,000.00	29,250,000.00
城网长期应收款	13,393,906.30	13,881,406.30
无电地区长期债权投资	6,010,000.00	6,010,000.00
预付长期资产购置款	601,573,954.48	
预付工程款	49,681,315.17	
其他	47,463.74	5,034,168.73
小 计	9,270,288,148.40	8,445,510,283.74
减：减值准备	2,045,920,703.84	2,045,920,703.84
合 计	7,224,367,444.56	6,399,589,579.90

(二十八) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		25,022,333.30
抵押借款	225,000,000.00	227,000,000.00
保证借款	234,845,230.56	120,204,694.45
信用借款	3,960,412,784.68	4,180,863,256.37
合 计	4,420,258,015.24	4,553,090,284.12

(二十九) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,000,000.00	136,916,127.67
合 计	60,000,000.00	136,916,127.67

(三十) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,517,798,519.21	1,376,037,252.15
1 至 2 年 (含 2 年)	280,344,430.24	102,344,410.24
2 至 3 年 (含 3 年)	41,856,401.04	26,646,585.64
3 年以上	119,435,447.94	97,593,028.79
合 计	1,959,434,798.43	1,602,621,276.82

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
四川能投建工集团有限公司	103,069,784.99	1 年以上	未结算
四川能投物资产业集团有限公司	31,795,373.32	1 年以上	未结算
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	14,972,816.83	1 年以上	未结算
成蜀电力集团有限公司	6,765,127.12	1 年以上	未结算
四川公路桥梁建设集团有限公司公路隧道分公司	6,516,725.32	1 年以上	未结算
四川华构住在工程有限公司	5,515,416.00	1 年以上	未结算
凉山州白金安装工程有限公司	4,503,589.79	1 年以上	未结算
深圳市新光源有限公司	3,134,822.36	1 年以上	未结算
合 计	176,273,655.73	—	—

(三十一) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	38,317,646.99	45,459,343.04
1 年以上	20,103,126.76	33,688,919.86
合 计	58,420,773.75	79,148,262.90

账龄超过 1 年的重要预收账款:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
格力钛新能源股份有限公司	4,720,158.81	1年以上
成都格力钛新能源有限公司	1,347,390.59	1年以上
江油鸿飞投资（集团）有限公司	1,214,624.09	1年以上
遂宁广利工业发展有限公司	1,024,447.36	1年以上
攀枝花市公共交通有限责任公司	983,540.62	1年以上
宜宾市翠屏区国有资产经营管理有限责任公司	880,333.93	1年以上
合 计	10,170,495.40	—

(三十二) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收电费	775,888,328.02	877,317,226.20
预收担保费	341,347,463.94	364,116,510.73
预收房款	393,342,737.25	280,800,615.74
预收工程款	186,332,661.89	74,906,972.86
预收商品款	15,163,082.24	
预收租金	17,583,579.09	
预收软件销售费用	126,913.27	1,353,506.00
预收物业费、餐费		2,035,735.12
合 计	1,729,784,765.70	1,600,530,566.65

(三十三) 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	386,642,502.69	1,441,282,265.47	1,358,221,666.23	469,703,101.93
离职后福利— 设定提存计划	16,647,749.18	170,556,557.35	171,858,372.42	15,345,934.11
辞退福利		5,238,438.06	5,238,438.06	
其他		55,939.32	55,939.32	
合 计	403,290,251.87	1,617,133,200.20	1,535,374,416.03	485,049,036.04

(1) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	369,269,201.22	1,146,801,652.49	1,063,467,155.07	452,603,698.64
职工福利费		56,866,622.19	56,866,622.19	
社会保险费	1,759,468.29	100,675,973.98	101,665,941.67	769,500.60
其中：医疗保险费及生 育保险费	1,743,450.62	88,921,567.82	89,912,474.61	752,543.83
工伤保险费	16,017.67	11,607,184.53	11,606,245.43	16,956.77
其他		147,221.63	147,221.63	
住房公积金	4,391,666.87	106,664,941.16	107,011,675.50	4,044,932.53
工会经费和职工教育经费	11,207,566.31	29,029,474.68	27,966,670.83	12,270,370.16
其他短期薪酬	14,600.00	1,243,600.97	1,243,600.97	14,600.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	386,642,502.69	1,441,282,265.47	1,358,221,666.23	469,703,101.93

(2) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	13,831,237.57	147,186,380.71	147,279,319.54	13,738,298.74
失业保险费	676,047.32	5,532,065.04	5,527,452.98	680,659.38
企业年金缴费	2,140,464.29	17,838,111.60	19051599.90	926,975.99
小 计	16,647,749.18	170,556,557.35	171,858,372.42	15,345,934.11

(三十四) 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	116,406,409.17	491,890,380.33	498,064,053.16	110,232,736.34
资源税	1,657,519.54	8,291,607.74	8,781,349.75	1,167,777.53
企业所得税	109,430,341.89	302,253,975.39	284,130,207.27	127,554,110.01
城市维护建设税	4,699,849.24	23,951,297.16	24,575,725.23	4,075,421.17
房产税	245,134.14	11,640,714.97	11,627,238.12	258,610.99
土地使用税	-28,862.88	4,963,704.52	4,963,704.52	-28,862.88
个人所得税	2,464,791.65	13,286,800.43	12,917,542.42	2,834,049.66
教育费附加(含地方教育费附加)	3,555,326.81	19,210,479.48	19,455,800.29	3,310,006.00
其他税费	4,851,146.74	25,938,843.63	26,754,056.01	4,035,934.36
合 计	243,281,656.30	901,427,803.65	891,269,676.77	253,439,783.18

(三十五) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	18,248,761.39	254,506,050.00
应付股利	89,045,075.42	193,675,464.24
其他应付款项	1,968,449,470.58	1,946,392,674.68
合 计	2,075,743,307.39	2,394,574,188.92

1. 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息		170,722,055.53
其他利息	18,248,761.39	83,783,994.47
小 计	18,248,761.39	254,506,050.00

2. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
普通股股利	61,253,408.75	178,737,964.24
划分为权益工具的优先股-永续债股利	27,791,666.67	14,937,500.00
小 计	89,045,075.42	193,675,464.24

3.其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
暂收未付款	505,100,000.00	324,138,009.13
往来款	381,059,191.35	266,341,200.69
保证金	363,333,931.19	257,087,578.86
借款	48,667,519.43	600,215,770.73
应付代征基金	34,559,371.80	59,278,525.75
设备、工程款	13,199,492.00	26,316,651.99
其他	622,529,964.81	413,014,937.53
小 计	1,968,449,470.58	1,946,392,674.68

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
广州海瑞克隧道机械有限公司	43,857,875.60	1 年以上	未结算
广元鑫远基础设施发展有限公司	33,000,000.00	1 年以上	项目未到期
达州电力集团有限公司	30,000,000.00	1 年以上	借款未到期
中国水利水电第三工程局有限公司	24,550,146.34	2-3 年	工程未结算
上海力行工程技术发展有限公司	23,184,482.77	1 年以上	未结算
南充嘉苏建设发展有限公司	18,773,750.00	1 年以上	项目未到期
达州发展（控股）有限责任公司	15,000,000.00	1 年以上	借款未到期
开江县国土局	12,513,389.88	2-3 年	未达到付款条件
广元市投资发展集团有限公司	11,901,293.63	1 年以上	未收到退款申请
广元市三江建设投资有限公司	10,000,000.00	1 年以上	工程尚未完工
三台县水电建筑安装工程公司	7,410,981.00	2-3 年	未结算
厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	5,300,000.00	1 年以上	未结算
省产业集团公司电气化专项资金	4,970,000.00	3 年以上	未结算
北山电站工程指挥部	2,921,364.81	3 年以上	未结算
山东五洲电气股份有限公司	2,860,959.41	3 年以上	未结算
四川省升辉建筑安装工程有限公司	2,262,699.22	1 年以上	项目未到期
四川宏大元通商贸有限公司	1,988,000.00	1 年以上	未收到退款申请
成都商祺华信商贸有限公司	1,988,000.00	1 年以上	未收到退款申请
四川金源恒生商贸有限公司	1,920,764.00	1 年以上	未收到退款申请

债权人单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
眉山雨泽生物科技有限公司	1,756,675.31	1年以上	未收到退款申请
泸州市水电局	1,720,129.90	3年以上	未结算
泸州北辰电力有限责任公司	1,637,090.60	3年以上	未达付款条件
平武县水电局	1,440,000.00	3年以上	未结算
厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	1,030,000.00	1年以上	未结算
小 计	261,987,602.47	—	—

(三十六) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,423,178,548.82	2,004,711,375.61
其中：质押借款	627,078,283.96	422,867,512.05
抵押借款	498,866,103.79	542,078,752.37
保证借款	643,693,605.52	711,365,111.19
信用借款	653,540,555.55	328,400,000.00
1年内到期的应付债券	1,712,500,882.61	4,824,909,137.26
1年内到期的长期应付款	205,404,097.15	237,759,422.36
1年内到期的租赁负债	64,270,719.74	3,980,119.28
1年内到期的其他长期负债	4,500,000.00	4,941,623.82
合 计	4,409,854,248.32	7,076,301,678.33

(三十七) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应付短期债券	2,008,261,111.11	2,818,361,817.25
担保赔偿准备	724,015,502.26	508,579,314.27
信托借款	1,102,114,444.44	500,901,389.03
未到期责任准备	158,262,425.62	135,697,044.24
待转销项税额	88,798,078.89	85,645,450.25
未终止确认的商业承兑汇票	300,000.00	4,803,993.29
合 计	4,081,751,562.32	4,053,989,008.33

(三十八) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	8,582,503,488.20	10,287,909,214.94	
抵押借款	3,649,633,267.57	4,310,938,706.78	
保证借款	1,094,746,828.70	1,336,145,410.97	
信用借款	9,821,297,600.82	7,764,751,493.72	
合 计	23,148,181,185.29	23,699,744,826.41	—

(三十九) 应付债券

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
22 川电 01	1,795,254,545.45	
21 川电 03	1,499,416,046.61	1,497,080,233.06
21 川电 01	1,097,529,140.46	1,095,058,280.91
21 金鼎产融私募 01	1,008,649,172.26	1,007,937,196.86
22 金鼎产融私募 01	1,000,635,772.41	
19 川水电 MTN001	998,465,849.52	995,261,323.08
21 川电 04	997,179,080.77	996,121,236.06
20 金鼎产融 MTN001		520,298,230.60
20 金鼎产融 ZR001		445,424,317.27
20 金鼎产融 ZR003		278,463,538.16
2020 年非公开发行公司债券（第一期）		200,000,000.00
2020 年非公开发行公司债券（第二期）		150,000,000.00
20 金鼎产融 ZR004		19,895,534.51
合 计	8,397,129,607.48	7,205,539,890.51

(四十)租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	556,333,146.30	18,422,666.75
减：未确认的融资费用	96,268,858.37	1,197,945.75
重分类至一年内到期的非流动负债	64,270,719.74	3,980,119.28
租赁负债净额	395,793,568.19	13,244,601.72

(四十一) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	701,449,216.72	416,634,177.62	423,695,140.33	694,388,254.01
专项应付款	487,380,769.71	2,170,837,436.01	2,168,685,519.08	489,532,686.64
合 计	1,188,829,986.43	2,587,471,613.63	2,592,380,659.41	1,183,920,940.65

1.长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
北银金融租赁有限公司	78,192,213.92	
天津东疆融资租赁有限公司	58,900,000.00	
中广核国际融资租赁有限公司	45,862,971.32	93,819,631.57
天津智慧交通投资有限公司	37,818,000.00	37,818,000.00
简阳市水务投资发展有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00
合 计	246,273,185.24	157,137,631.57

2.专项应付款期末余额较大项

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
农网还贷资金		2,157,810,000.00	2,157,810,000.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中央灾后重建资金 (南坝电站)	87,400,000.00			87,400,000.00
农网还贷资金专户	69,550,928.10	8,184,413.21	1,344,491.12	76,390,850.19
无电专户资金	16,596,448.42	14,961.86	7,327,553.79	9,283,856.49
四川水利电力产业 集团	14,800,000.00			14,800,000.00
平武县交通运输局	13,312,482.00	1,030,863.00	1,030,863.00	13,312,482.00
小 计	201,659,858.52	2,167,040,238.07	2,167,512,907.91	201,187,188.68

(四十二) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	670,800.00	932,300.00
合 计	670,800.00	932,300.00

(四十三) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	276,784,259.39	3,723,433.48	14,092,366.11	266,415,326.76
合 计	276,784,259.39	3,723,433.48	14,092,366.11	266,415,326.76

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八(六十九)政府补助之说明。

(四十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	3,637,703,700.00	—			3,637,703,700.00	—
四川省能源投资集团有限责 任公司	2,828,180,000.00	77.75			2,828,180,000.00	77.75
建信金融资产投资有限公司	333,333,300.00	9.16			333,333,300.00	9.16
农银金融资产投资有限公司	238,095,200.00	6.55			238,095,200.00	6.55
中银金融资产投资有限公司	238,095,200.00	6.55			238,095,200.00	6.55

(四十五) 其他权益工具

发行在外的金融工 具	期初		本期增加		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		2,000,000,000.00		1,000,000,000.00		3,000,000,000.00
合计	—	2,000,000,000.00	—	1,000,000,000.00	—	3,000,000,000.00

(四十六) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	2,590,476,300.00			2,590,476,300.00
二、其他资本公积	4,777,132,558.89	74,462,016.12		4,851,594,575.01
合 计	7,367,608,858.89	74,462,016.12		7,442,070,875.01

注 1：根据《财政部关于下达 2022 年农村电网巩固提升工程中央基建投资预算的通知》（财建〔2022〕

213 号) 和《四川省发展和改革委员会关于转下达四川省水电投资经营集团有限公司农村电网巩固提升工程 2022 年中央预算内投资计划的通知》(川发改投资〔2022〕362 号) 文件, 公司收到农村电网巩固提升工程中中央预算内投资共计 57,000,000.00 元;

注 2: 子公司四川金鼎产融控股有限公司由于少数股东变动引起其他资本公积增加 15,606,295.32 元;

注 3: 四川省水电投资经营集团青川电力有限公司灾后重建资金完工转入资本公积, 增加其他资本公积 1,855,720.80 元。

(四十七) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	7,133,294.57	30,941,048.56	27,885,996.05	10,188,347.08	
合 计	7,133,294.57	30,941,048.56	27,885,996.05	10,188,347.08	

(四十八) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	577,049,116.41	125,578,684.20		702,627,800.61
合 计	577,049,116.41	125,578,684.20		702,627,800.61

(四十九) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	3,547,702,956.99	3,122,655,686.96
期初调整金额		101,029,938.31
本期期初余额	3,547,702,956.99	3,223,685,625.27
本期增加额	1,014,459,987.69	820,634,839.82
其中: 本期净利润转入	1,014,459,987.71	820,634,839.82
其他调整因素		
本期减少额	634,109,727.67	496,617,508.10
其中: 本期提取盈余公积数	125,578,684.20	100,799,696.99
本期提取一般风险准备	579,187.92	
本期分配现金股利数	507,951,855.55	395,817,811.11
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	3,928,053,217.03	3,547,702,956.99

(五十) 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	8,497,337,396.61	7,380,670,761.70	7,586,177,267.24	6,534,049,816.32
电力生产与销售	6,726,195,064.71	6,129,323,151.09	6,011,089,992.19	5,339,616,049.52
房地产业务			3,102,123.71	2,840,875.92

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
咨询业务	37,701,148.48	226,415.18	32,080,502.01	525,033.21
贷款业务	651,793,497.24	694,805,006.23	658,324,367.48	739,837,677.65
担保业务	339,341,457.56	14,942,268.50	293,156,225.79	18,348,196.66
租赁业务	639,105,786.42	475,945,593.90	439,320,706.43	330,037,588.37
物业管理业务			28,478,332.62	26,244,370.05
软硬件销售业务	29,258,745.25	22,874,878.84	53,563,896.85	31,195,520.80
保险业务	17,013,651.83	7,986,393.79	9,138,430.13	4,844,051.20
其他	56,928,045.12	34,567,054.17	57,922,690.03	40,560,452.94
其他业务小计	1,574,997,480.14	1,347,783,986.07	1,509,241,577.95	1,285,946,684.53
商品销售	773,918,246.10	747,451,032.17	592,652,148.83	569,233,821.66
安装工程	754,353,420.16	565,926,793.47	856,584,185.00	679,222,664.04
其他	46,725,813.88	34,406,160.43	60,005,244.12	37,490,198.83
合 计	10,072,334,876.75	8,728,454,747.77	9,095,418,845.19	7,819,996,500.85

(五十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,057,484.99	49,250,336.96
业务招待费	1,259,055.11	956,203.51
差旅费	1,108,760.86	1,554,519.79
折旧与摊销	766,040.92	734,183.43
租赁费	461,903.40	1,942,506.85
宣传费	432,583.79	392,185.16
中介机构服务费	355,901.33	645,263.59
办公费	95,048.98	97,838.80
车辆使用费	9,096.61	20,099.15
会议费		6,719.40
其他	5,989,796.88	6,707,993.89
合 计	58,535,672.87	62,307,850.53

(五十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	637,514,129.96	542,571,176.60
折旧与摊销	58,708,922.56	60,006,474.79
中介机构服务费	21,203,384.54	28,845,555.44
租赁费	12,909,357.15	12,999,833.09
车辆使用费	11,806,038.85	10,787,927.47
差旅费	11,066,887.82	11,083,317.28
业务招待费	7,553,861.46	7,985,628.46

项 目	本期发生额	上期发生额
保险费	3,772,532.02	5,574,713.17
办公费	6,565,684.34	5,337,251.84
劳动保护费	4,027,313.18	4,815,397.51
党建费用	5,014,786.35	8,098,198.03
修理调试费	3,533,536.91	4,234,192.03
劳务费	4,027,736.52	3,214,971.14
水电费	3,413,641.34	2,945,552.97
宣传费	2,394,148.04	3,301,999.70
会议费	548,364.11	808,066.26
其他	57,169,848.47	32,676,517.07
合 计	851,230,173.62	745,286,772.85

(五十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,020,059.17	1,903,387.33
差旅费及劳务费	18,397.00	33,841.96
设备维护及材料费		75,221.25
技术服务费	11,757,405.46	11,948,431.24
其他	343,899.64	91,529.92
合 计	16,139,761.27	14,052,411.70

(五十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,300,469,997.65	1,364,693,679.11
利息收入	-311,047,055.50	-379,968,202.65
汇兑净损失	38,717,880.22	8,634,125.91
其他	30,815,530.84	20,515,371.85
合 计	1,058,956,353.21	1,013,874,974.22

(五十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,213,832,849.95	2,084,253,319.85	2,213,403,541.19
与资产相关的政府补助	6,193,974.52	5,471,131.84	6,617,409.11
个税手续费返还	1,009,575.71	652,266.98	1,015,449.88
其他		116,344.00	
合 计	2,221,036,400.18	2,090,493,062.67	2,221,036,400.18

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注（六十九）政府补助之说明。

(五十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

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	99,582,960.42	110,904,170.19
成本法核算的长期股权投资收益	1,187,846.46	-6,583,659.69
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,909,187.92	-8,295,573.45
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	38,511,287.04	51,315,353.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,835,846.62	12,963,124.89
其他权益工具投资持有期间的投资收益	29,148,440.99	1,605,084.21
债务重组产生的投资收益	15,802,348.00	-23,838,193.52
其他非流动金融资产取得的投资收益	49,078,546.27	175,432,778.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		4,135,109.01
其他	-766,988.03	3,500,435.90
合 计	233,471,099.85	321,138,628.95

(五十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-32,128,673.68	-15,967,405.76
其他非流动金融资产	45,238,419.49	-24,629,816.58
合 计	13,109,745.81	-40,597,222.34

(五十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	30,984,683.49	-113,326,503.89
债权投资信用减值损失	-30,063,341.77	-711,750.00
其他流动资产信用减值损失	6,072,896.99	-1,353,852.35
一年内到期的非流动资产信用减值损失	27,117,717.26	-861,905.54
贷款信用减值损失	-19,657,431.67	-14,675,521.85
其他流动负债信用减值损失	-238,001,569.37	-230,710,041.51
合 计	-223,547,045.07	-361,639,575.14

(五十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	306,173.36	-1,520,324.14
合同资产减值损失	-170,117.97	-1,540,164.94
固定资产减值损失	-1,254,608.89	-33,772,435.12
其他		-25,625.76
合 计	-1,118,553.50	-36,858,549.96

(六十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,410,964.22	-770,193.59	-1,410,964.22
合 计	-1,410,964.22	-770,193.59	-1,410,964.22

(六十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,822,592.80	1,796,980.53	4,822,592.80
与企业日常活动无关的政府补助	15,092,468.65	41,586,324.66	15,092,468.65
罚没及补偿收入	33,092,389.35	33,870,141.78	33,092,389.35
融资租赁飞机债权转让	22,850,002.78		22,850,002.78
债权执行款	15,040,382.42		15,040,382.42
无法支付的款项	5,447,999.57		5,447,999.57
其他	7,547,258.36	6,014,306.72	7,547,258.36
合 计	103,893,093.93	83,267,753.69	103,893,093.93

注：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注（六十九）政府补助之说明。

(六十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,269,191.65	10,864,450.62	1,269,191.65
对外捐赠支出	1,225,715.68	1,428,810.06	1,225,715.68
赔偿及罚款支出	7,250,933.38	24,630,451.11	7,250,933.38
非常损失	310,000.00	932,300.00	310,000.00
滞纳金	1,513,412.82	1,020,630.21	1,513,412.82
其他	35,195,984.47	4,145,262.04	35,195,984.47
合 计	46,765,238.00	43,021,904.04	46,765,238.00

(六十三) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	284,204,379.05	250,856,530.16
递延所得税调整	-51,639,352.99	-57,941,470.66
合 计	232,565,026.06	192,915,059.50

(六十四) 归属母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期数		
	税前金额	所得税	税后净额
1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-196,994,227.91	-39,398,845.58	-157,595,382.33
① 其他权益工具投资公允价值变动	-196,994,227.91	-39,398,845.58	-157,595,382.33
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
① 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			

项 目	本期数		
	税前金额	所得税	税后净额
3) 其他综合收益合计	-196,994,227.91	-39,398,845.58	-157,595,382.33

(续上表)

项 目	上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额
1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	276,885,974.90	69,221,493.72	207,664,481.18
① 其他权益工具投资公允价值变动	276,885,974.90	69,221,493.72	207,664,481.18
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	51,404,662.45	12,851,165.61	38,553,496.84
① 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	51,404,662.45	12,851,165.61	38,553,496.84
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
3) 其他综合收益合计	328,290,637.35	82,072,659.33	246,217,978.02

(六十五) 借款费用

- 1.当期资本化的借款费用金额为 14,250,238.90 元。
- 2.当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 0.34%。
- 3.本期在建工程资本化借款费用明细

项 目	资本化率	资本化金额
泸州玉宇自营项目	0.34%	58,749.18
小 计		58,749.18

4.明细情况

项 目	本年金额
费用化借款费用	2,280,977,996.40
资本化借款费用	14,250,238.90
其中：固定资产中资本化借款费用	
无形资产中资本化借款费用	
在建工程中资本化借款费用	58,749.18
存货中资本化借款费用	14,191,489.72
其他非流动资产资本化金额	
借款费用合计	2,295,228,235.30

(六十六) 租赁

1.公司作为出租人

(1) 融资租赁

项 目	金 额
收入情况	—
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	325,155,752.35
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	6,404,867,653.68
第 1 年	1,880,735,513.18
第 2 年	1,377,022,815.59
第 3 年	859,869,548.03
第 4 年	501,653,401.95
第 5 年	420,289,235.82
5 年以上	1,365,297,139.11
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	6,404,867,653.68
减：未实现融资收益	685,436,255.46
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	5,719,431,398.22

(2) 经营租赁

项 目	金 额
收入情况	
租赁收入	351,411,257.49
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	

2.公司作为承租人

(1) 承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	18,113,164.55
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,743,322.94
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的	

项 目	金 额
短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	69,346,871.69
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(六十七) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			8,221,033.39
其中：美元	155,746.28	6.9646	1,084,710.54
港币	7,988,987.49	0.8933	7,136,322.85
应收账款			66,314.62
其中：美元	9,521.67	6.9646	66,314.62
一年内到期的非流动资产			
其中：美元			
长期应付款			541,059,346.62
其中：美元	77,687,066.97	6.9600	541,059,346.62
预收账款			6,284,032.87
其中：美元	902,281.95	6.9646	6,284,032.87
一年内到期的非流动负债			
其中：美元			
长期借款			1,448,315,593.83
其中：美元	207,953,880.17	6.9600	1,448,315,593.83

(六十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	907,842,052.24	保证金、银行贷款、定期存单及监管户上的监管资金
应收账款	20,577,142.21	银行贷款质押
存货	1,522,353,313.63	银行贷款抵押
固定资产	2,866,455,940.47	银行贷款抵押
无形资产	2,025,392.26	银行贷款抵押
长期应收款	3,900,850,871.85	银行贷款质押
长期股权投资	100,000.00	银行贷款抵质押
合 计	9,220,204,712.66	

(六十九) 政府补助

1.与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
高县沙河镇街道10kv 及以下电力线路改造工程补偿款	828,066.11	500,000.00	225,883.86	1,102,182.25	其他收益	
高县庆符镇强电下地工程	3,545,600.73		115,242.40	3,430,358.33	其他收益	
高县 10KV 及以下电缆沟道工程	1,719,153.28		67,598.61	1,651,554.67	其他收益	
屏山县书楼镇温泉线路工程	780,032.97		31,343.34	748,689.63	营业外收入	
冰雪灾害工程项目	27,323,153.87		1,134,420.48	26,188,733.39	营业外收入	
股份县城电网改造工程	5,524,551.63		306,447.88	5,218,103.75	营业外收入	
股份移民搬迁工程	100,376,899.45		6,002,745.30	94,374,154.15	营业外收入	
永安电厂增效扩容资金	29,893,598.47	847,132.00	759,040.12	29,981,690.35	其他收益	
永安文峰电厂增效扩容资金	20,712,252.41		878,055.04	19,834,197.37	其他收益	
永安 35kv 线路灾后重建	2,733,333.35		133,333.33	2,600,000.02	其他收益	
永安引水渠灾后重建资金	2,066,666.67		100,000.00	1,966,666.67	其他收益	
普格白水河技改	2,911,627.91		98,870.52	2,812,757.39	其他收益	
普格就业补助	220,353.84	97,911.49		318,265.33	其他收益	
普格生育补贴	31,408.90			31,408.90	其他收益	
竹核四级电厂技改工程政府补贴资金	15,012,539.80		987,460.32	14,025,079.48	其他收益	
渠县洲业汽车生活广场项目电力线路迁建工程		1,200,000.00		1,200,000.00	其他收益	
渠县黄花大道川东北农产品批发市场电力线路迁建工程	5,989,065.50		272,230.20	5,716,835.30	其他收益	
渠县红星美凯龙项目	977,272.72		45,454.56	931,818.16	其他收益	
渠县增效扩容补	23,951,841.36		1,041,384.36	22,910,457.00	其他收益	

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
助款						
渠县保障性住房片区送电线路改建工程	6,819,148.80		329,300.04	6,489,848.76	其他收益	
渠西一、二网线路改迁资金	9,711,603.16		885,945.84	8,825,657.32	其他收益	
股份小水电技改工程	1,662,291.43		102,788.66	1,559,502.77	其他收益	
汉王山监狱供电保障及输电设备 10kv 月汉线资产	1,536,390.10		49,828.80	1,486,561.30	其他收益	
高县沙河镇天府村电网下地工程补偿	171,933.67			171,933.67	其他收益	
德谷沟、芦稿电站技改	9,408,000.20			9,408,000.20	其他收益	
农村水电增效扩容改造项目-大沙垞电站	2,877,473.06		101,557.86	2,775,915.20	其他收益	
小 计	276,784,259.39	2,645,043.49	13,668,931.52	265,760,371.36		

2. 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
股份稳岗补助		989,922.63	334,967.23	654,955.40	其他收益	
生育津贴		88,467.36	88,467.36		其他收益	
小 计		1,078,389.99	423,434.59	654,955.40		

3. 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
农网补贴收入	2,157,810,000.00	其他收益	
重点产业培育支持奖励	26,483,894.94	其他收益	
小微企业融资担保降费奖补资金	9,760,000.00	其他收益	
增值税加计扣除	7,759,575.35	其他收益	
财政金融互动奖励	5,000,000.00	营业外收入	
稳岗补贴	3,574,285.00	其他收益	
电费补贴	2,295,314.78	其他收益	
项目补贴资金	1,300,000.00	其他收益	
即征即退税费	1,093,789.42	其他收益	
温江健康产业促进服务中心高水平	1,000,000.00	营业外收入	

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	金 额	列报项目	说明
双创扶持费			
2022 年财政金融互动奖补资金	800,000.00	其他收益	
地震补贴	702,341.52	营业外收入	
金融园入园补助	622,911.86	其他收益	
温江健康产业促进服务中心高质量扶持资金	408,084.00	营业外收入	
房租补贴	403,386.25	其他收益	
三台县工信局税收贡献奖	210,000.00	其他收益	
失业金	209,800.00	其他收益	
留工补助	197,686.13	营业外收入	
"三供一业"分离移交财政补助资金	189,300.00	其他收益	
工业企业结构调整补助资金	165,400.00	其他收益	
绵阳市财政局市级先进制造业专项基金	150,000.00	其他收益	
工信局先进制造业资金政策兑现奖励	120,000.00	其他收益	
聘用退役军人税收优惠补助	108,000.00	其他收益	
2019-2021 年可再生能源电价补贴资金	104,450.02	其他收益	
成都市地方金融监督管理局完善多层次资本市场奖励	100,000.00	营业外收入	
温江民营经济政策扶持资金	100,000.00	营业外收入	
三台县发改委转 2022 年一季度激励措施奖励资金	60,000.00	其他收益	
应急资金奖励	60,000.00	其他收益	
中小企业纾困发展以奖代补奖金	50,000.00	营业外收入	
失业保险补贴	32,846.29	其他收益	
成都就业服务管理局纾困补贴费	29,400.00	营业外收入	
退役军人增值税优惠	27,000.00	其他收益	
经科局第一季度良好开局激励资金	26,000.00	营业外收入	
三台县工信局工业企业运行奖	23,000.00	其他收益	
税收奖励款	20,000.00	其他收益	
印花税减 50%退税	11,461.45	其他收益	
吸纳高校毕业生就业补助	6,000.00	其他收益	
扩岗补助	4,000.00	营业外收入	
三台县工信局工上规模运行奖	4,000.00	其他收益	
社保局转扩岗补贴	3,000.00	其他收益	
就业补贴	2,000.00	其他收益	
小 计	2,221,026,927.01		

4.本期计入当期损益的政府补助金额为 2,235,119,293.12 元。

(七十)合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	1,353,775,992.13	1,176,251,557.18
加: 资产减值损失	1,118,553.50	36,858,549.96
信用减值损失	223,547,045.07	361,639,575.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,109,876,222.19	950,197,179.67
使用权资产折旧	54,918,099.85	1,944,113.15
无形资产摊销	24,734,146.56	26,401,332.10
长期待摊费用摊销	7,143,864.47	9,330,903.36
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)	1,410,964.22	6,899,765.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,269,191.65	177,024.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-13,109,745.81	40,597,222.34
财务费用(收益以“-”号填列)	1,300,469,997.65	996,282,858.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-233,471,099.85	-321,138,628.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-45,197,772.33	-5,960,219.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-78,051,323.76	186,897.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-426,382,885.16	-299,055,469.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-484,072,795.69	-1,291,266,994.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	807,894,569.12	-64,734,372.75
其他		331,118,215.12
经营活动产生的现金流量净额	3,605,873,023.81	1,955,729,508.17
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		-19,428,961.56
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,817,104,288.89	9,129,731,936.76
减: 现金的期初余额	9,129,731,936.76	9,316,428,125.87
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	687,372,352.13	-186,696,189.11

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	本期数
-----	-----

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	418,077,461.63
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	418,077,461.63

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	9,817,104,288.87	9,129,731,936.76
其中：库存现金	656,829.15	74,391.64
可随时用于支付的银行存款	9,816,447,459.72	9,129,657,545.12
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	9,817,104,288.87	9,129,731,936.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

(一) 或有负债

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十一关联方及关联交易之说明。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
四川省能源投资集团有限责任公司	成都市青羊工业集中发展区成飞大道1号A区10栋	能源项目的投资与管理	931,600.00	77.75	77.75

注：四川发展（控股）有限责任公司系母公司四川省能源投资集团有限责任公司控股股东，公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司有关信息

本公司的子公司有关信息详见本附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

1. 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八(十五)长期股权投资之说明。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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川省绵阳爱众发电有限公司	联营企业
美姑瓦古水电开发有限公司	联营企业
四川省绵阳爱众发电有限公司	联营企业
厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	合营企业
厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	合营企业
达州电力集团有限公司	联营企业
盐津渤力发电有限公司	联营企业
盐津沧原发电有限公司	联营企业

(四) 本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川能投物资产业集团有限公司	同一最终控制方
四川省新能源动力股份有限公司	同一最终控制方
平武县光耀电力有限公司	同一最终控制方
金阳县三和水电开发有限责任公司	同一最终控制方
四川能投建工集团有限公司	同一最终控制方
四川川渝天辰建设工程有限公司	同一最终控制方
四川能投电力运营管理有限公司	同一最终控制方
四川能投节能环保投资有限公司	同一最终控制方
四川省能投会东新能源开发有限公司	同一最终控制方
四川省能投盐边新能源开发有限公司	同一最终控制方
四川省能投美姑新能源开发有限公司	同一最终控制方
四川省能投攀枝花水电开发有限公司	同一最终控制方
四川能投建工集团绿色建筑发展有限公司	同一最终控制方
屏山中建鼎瑞建设工程有限公司	同一最终控制方
四川能投节能环保投资有限公司	同一最终控制方
四川新力光源股份有限公司	同一最终控制方
四川能投鼎盛锂业有限公司	同一最终控制方
四川能投文旅福宝旅游产业有限公司	同一最终控制方
深圳市新力光源有限公司	同一最终控制方
四川金娇房地产开发有限公司	同一最终控制方
四川能投建工集团设计研究院有限公司	同一最终控制方
四川能投汇成培训管理有限公司	同一最终控制方
四川川渝天辰建设工程有限公司	同一最终控制方

四川西部阳光电力开发有限公司	同一最终控制方
四川能投电力开发集团有限公司	同一最终控制方
四川能投文化旅游开发有限公司	同一最终控制方
四川能投百事吉实业有限公司	同一最终控制方

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期同期数
四川能投物资产业集团有限公司	采购商品	685,071,938.25	409,355,840.82
平武县光耀电力有限公司	电力采购	11,394,002.64	10,866,721.02
美姑瓦古水电开发有限公司	电力采购	5,005,299.47	1,824,148.66
金阳县三和水电开发有限责任公司	电力采购	9,139,492.23	7,049,282.62
西昌电力股份有限公司	电力采购	86,664,981.82	57,671,104.54
四川能投电力运营管理有限公司	采购劳务		2,646,041.55
四川能投建工集团设计研究院有限公司	采购工程劳务	4,090,746.59	2,857,367.93
四川能投汇成培训管理有限公司	采购培训服务	918,743.70	3,094,162.18
四川能投建工集团有限公司	采购工程劳务	966,657,291.64	436,911,784.76
四川川渝天辰建设工程有限公司	采购工程劳务	19,816.51	1,146,382.81
四川能投百事吉实业有限公司	采购商品	3,639,328.27	
四川能投百事吉实业有限公司	采购物业服务	30,041,903.07	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期同期数
四川能投建工集团有限公司	提供工程服务	56,337,218.95	96,168,943.36
勉县鼎鼎润物商贸有限公司	销售商品	24,325,443.87	70,145,996.38
四川西部阳光电力开发有限公司	提供物业服务		1,128,926.46
四川能投电力开发集团有限公司	提供物业服务		1,082,540.50
四川省能投美姑新能源开发有限公司	提供物业服务		1,507,637.78
四川省能投会东新能源开发有限公司	提供物业服务		4,771,114.95
四川能投节能环保投资有限公司	商品销售		3,687.18
四川省能投盐边新能源开发有限公司	物业服务		267,856.97
四川省能投攀枝花水电开发有限公司	物业服务		3,043,672.53
四川省新能源动力股份有限公司	物业服务		4,762,976.99
四川金娇房地产开发有限公司	提供物业服务	4,004,703.94	

2. 关联担保情况

被担保方	担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川省绵阳爱众发电有限公司	3,077.85	2009-9-25	2030-1-31	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川省能源投资集团有限责任公司	200,000,000.00	2022-12-14	2023-2-2	
四川发展（控股）有限责任公司	19,300,000.00	2022-8-8	2025-8-7	
拆出				
四川省能源投资集团有限责任公司	800,000,000.00	2019-12-11	2025-12-10	
四川省能源投资集团有限责任公司	800,000,000.00	2019-12-13	2025-12-12	
四川金娇房地产开发有限公司	150,000,000.00	2022-12-21	2025-12-20	
四川金娇房地产开发有限公司	15,000,000.00	2022-5-17		
厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	5,000,000.00	2020-4-22	2024-4-22	
厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	5,000,000.00	2020-4-22	2024-4-22	
四川蜀祥健康管理有限责任公司	10,932,267.93	2021-5-8	2021-11-23	
四川金万博杜仲产业发展有限公司	3,000,000.00	2022-6-17	2023-6-16	
四川金万博杜仲产业发展有限公司	4,000,000.00	2022-6-20	2023-6-19	
四川金万博杜仲产业发展有限公司	2,000,000.00	2022-9-27	2023-9-26	
盐津渤力发电有限公司	84,496,030.03	2022-12-29	2023-12-28	
盐津沧原发电有限公司	36,557,805.02	2022-12-29	2023-12-28	
四川金万博杜仲产业发展有限公司	10,000,000.00	2021-3-31	2024-3-30	

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川能投建工集团有限公司	34,087,950.89		53,864,598.97	
应收账款	四川大渡河电力股份有限公司	2,663,148.00			
小 计		36,751,098.89		53,864,598.97	
应收利息	四川省能源投资集团有限责任公司	303,911,111.00		206,577,777.72	
应收利息	四川金娇房地产开发有限公司	1,056,128.33		5,750,000.00	
应收利息	四川能投文化旅游开发有限公司	4,483,195.32		4,483,195.32	
应收利息	达州电力集团有限公司	3,297,000.00		3,297,000.00	
应收利息	四川能投文旅福宝旅游	1,780,056.25		1,780,056.25	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	产业有限公司				
小 计		314,527,490.90		221,888,029.29	
其他应收款	四川省能源投资集团有限责任公司	1,921,400,839.51		1,889,122,621.27	
其他应收款	四川能投建工集团有限公司	535,008,780.71			
其他应收款	四川金娇房地产开发有限公司	165,055,581.50		150,000,000.00	
其他应收款	盐津渤力发电有限公司	84,496,030.03			
其他应收款	盐津沧原发电有限公司	36,557,805.02			
其他应收款	四川能投物资产业集团有限公司	1,268,737.17		7,756,940.85	
小 计		2,743,787,773.94		2,046,879,562.12	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	四川能投物资产业集团有限公司	223,560,730.38	151,594,167.63
应付账款	四川省新能源动力股份有限公司	2,028,958.06	5,461,753.78
应付账款	深圳市新力光源有限公司	8,803,464.22	8,803,464.22
应付账款	四川能投建工集团有限公司	316,880,299.63	
小 计		551,273,452.29	165,859,385.63
预收款项	四川能投物资产业集团有限公司		7,902,312.62
小 计			7,902,312.62
其他应付款	美姑瓦古水电开发有限公司	1,582,001.80	1,582,001.80
其他应付款	四川能投建工集团有限公司	99,150,694.83	
其他应付款	四川能投物资产业集团有限公司	56,707,402.51	45,912,679.30
其他应付款	四川省能源投资集团有限责任公司	2,126,519.59	218,846,519.59
小 计		159,566,618.73	266,341,200.69
应付股利	四川省能源投资集团有限责任公司		110,724,200.00
小 计			110,724,200.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	30,219,800.02	11,165,738.49
合 计	30,219,800.02	11,165,738.49

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,219,800.02	100.00			30,219,800.02
其中：账龄分析法					
关联方组合	30,219,800.02	100.00			30,219,800.02
交易对象信誉组合					
合 计	30,219,800.02	—			30,219,800.02

(续上表)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,165,738.49	100.00			11,165,738.49
其中：账龄分析法					
关联方组合	11,165,738.49	100.00			11,165,738.49
交易对象信誉组合					
合 计	11,165,738.49	—			11,165,738.49

(1) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	30,219,800.02			11,165,738.49		
小 计	30,219,800.02			11,165,738.49		

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
四川能投珙县电力有限公司	7,464,825.22	24.70	
四川能投兴文电力有限公司	6,660,073.39	22.04	
四川能投筠连电力有限公司	4,396,801.13	14.55	
四川能投高县电力有限公司	4,216,122.62	13.95	
四川能投宜宾市叙州电力有限公司	4,004,283.83	13.25	
小 计	26,742,106.19	88.49	

(二) 其他应收款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应收利息	384,196,128.20	302,465,129.02
应收股利	13,271,873.21	11,111,873.21
其他应收款项	6,703,407,667.63	6,632,225,066.73
合 计	7,100,875,669.04	6,945,802,068.96

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末数	期初数
资金拆借利息	10,879,192.78	14,119,461.50
内部借款利息	373,316,935.42	288,345,667.52
合 计	384,196,128.20	302,465,129.02

(2) 应收利息坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	4,345,441.68			4,345,441.68
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	4,345,441.68	-4,345,441.68		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数		4,345,441.68		4,345,441.68

2. 应收股利

项 目	期初数	期末数	未收回的原因	是否发生减值及 其判断依据
账龄一年以内的应收股利		2,160,000.00		
其中：				
乐山市金洋电力开发有限公司		1,260,000.00	尚未发放	否
嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司		900,000.00	尚未发放	否
账龄一年以上的应收股利	11,111,873.21	11,111,873.21		
其中：				
泸州玉宇电力有限责任公司	11,111,873.21	11,111,873.21	尚未发放	否

项 目	期初数	期末数	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合 计	11,111,873.21	13,271,873.21	—	—

3.其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	5,048,852,468.09	6,632,414,003.33
1-2年	1,654,727,433.48	
3年以上	28,628,116.04	78,628,116.04
合 计	6,732,208,017.61	6,711,042,119.37

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	26,513,249.64	1.13	26,513,249.64	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,705,694,767.97	98.87	2,287,100.34	0.03	6,703,407,667.63
合 计	6,732,208,017.61	100.00	28,800,349.98	0.43	6,703,407,667.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	76,513,249.64	1.14	76,513,249.64	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,634,528,869.73	98.86	2,303,803.00	0.03	6,632,225,066.73
合 计	6,711,042,119.37	100.00	78,817,052.64	1.17	6,632,225,066.73

1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
纳汇丰源电力公司	18,632,979.31	18,632,979.31	100.00	无法收回
长宁县电力公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	无法收回
四川马回电力股份有限公司	1,255,563.28	1,255,563.28	100.00	无法收回
九河电力公司	617,122.33	617,122.33	100.00	无法收回
巴中电力公司	7,584.72	7,584.72	100.00	无法收回
小 计	26,513,249.64	26,513,249.64	100.00	

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
账龄组合	3,773,559.44	60.61	2,287,100.34	4,954,966.40	46.49	2,303,803.00
关联方组合	6,681,247,741.58			6,610,203,314.85		
交易对象信誉组合	20,673,466.95			19,370,588.48		
小 计	6,705,694,767.97	0.03	2,287,100.34	6,634,528,869.73	0.03	2,303,803.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	921,477.65	24.42	13,822.16	2,114,866.40	42.68	31,723.00
1-2年	11,981.79	0.32	1,198.18			
3年以上	2,840,100.00	75.26	2,272,080.00	2,840,100.00	57.32	2,272,080.00
小 计	3,773,559.44	100.00	2,287,100.34	4,954,966.40	100.00	2,303,803.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	31,723.00		78,785,329.64	78,817,052.64
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-179.73	179.73		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,822.16	1,018.45		14,840.61
本期转回	31,543.27		50,000,000.00	50,031,543.27
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	13,822.16	1,198.18	28,785,329.64	28,800,349.98

(4) 本期坏账准备收回或转回情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
四川富润企业重组投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	往来款收回
小 计	50,000,000.00	50,000,000.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
四川能投金鼎产融控股集团有限公司	内部借款	2,431,000,000.00	1年以内、 1-2年	36.11	
四川省能源投资集团有限责任公司	内部借款、归集资金存款	1,921,400,839.51	1年以内、 1-2年	28.54	
四川金禾盛投资有限公司	内部借款	1,400,000,000.00	1年以内、 1-2年	20.80	
四川金翔置业有限公司	内部借款	350,500,000.00	1年以内、 1-2年	5.21	
四川金娇房地产开发有限公司	内部借款	165,000,000.00	1年以内	2.45	
小计	—	6,267,900,839.51	—	93.11	

(6) 与资金集中管理相关的其他应收款

项 目	期末数			减值计提情况说明
	账面余额	坏账准备	账面价值	
与资金集中管理相关的其他应收款	321,400,839.51		321,400,839.51	

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	9,926,297,978.40		13,000,000.00	9,913,297,978.40
对联营企业投资	2,686,493,373.06	29,241,543.98	2,470,200.00	2,713,264,717.04
小 计	12,612,791,351.46	29,241,543.98	15,470,200.00	12,626,562,695.44
减：长期股权投资减值准备				
合 计	12,612,791,351.46	29,241,543.98	15,470,200.00	12,626,562,695.44

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
合 计	—	11,427,207,742.13	12,612,791,351.46	13,771,343.98	12,626,562,695.44
子公司		9,006,297,978.40	9,926,297,978.40	-13,000,000.00	9,913,297,978.40
其中：赤水市渝津水电开发有限公司	成本法	20,016,693.84	20,016,693.84		20,016,693.84
大竹县光明电力安装工程有限公司	成本法	10,879,443.96	10,879,443.96		10,879,443.96
平武县红星水电开发有限公司	成本法	5,181,446.47	5,181,446.47		5,181,446.47
平武县龙安水电安装有限责任公司	成本法	6,818,154.55	6,818,154.55		6,818,154.55
渠县星源电力安装工程有限公司	成本法	6,033,247.03	6,033,247.03		6,033,247.03
四川金禾盛投资有限公司	成本法	51,000,000.00	971,000,000.00		971,000,000.00
四川能投百事吉实业有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00	-13,000,000.00	
资中县光达电力工程有限公司	成本法	17,599,047.55	17,599,047.55		17,599,047.55

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
四川金翔置业有限责任公司	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00
四川省水电投资经营集团渠县电力有限责任公司	成本法	188,097,900.00	188,097,900.00		188,097,900.00
四川省水电投资经营集团青川电力有限公司	成本法	58,287,800.00	58,287,800.00		58,287,800.00
四川省水电集团大竹电力有限公司	成本法	274,133,500.00	274,133,500.00		274,133,500.00
四川省水电投资经营集团永安电力股份有限公司	成本法	220,726,000.00	220,726,000.00		220,726,000.00
四川省水电投资经营集团德格格萨尔电力有限公司	成本法	70,925,000.00	70,925,000.00		70,925,000.00
泸州玉宇电力有限责任公司	成本法	486,068,500.00	486,068,500.00		486,068,500.00
四川省水电投资经营集团万源市龙源电力有限责任公司	成本法	129,790,000.00	129,790,000.00		129,790,000.00
四川省平武电力（集团）有限公司	成本法	181,480,000.00	181,480,000.00		181,480,000.00
华蓥市地方电力有限责任公司	成本法	28,023,332.00	28,023,332.00		28,023,332.00
四川省水电投资经营集团美姑电力有限公司	成本法	97,988,000.00	97,988,000.00		97,988,000.00
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
四川省水电集团金阳电力有限公司	成本法	73,210,000.00	73,210,000.00		73,210,000.00
四川能投金鼎产融控股集团有限公司	成本法	4,734,926,380.36	4,734,926,380.36		4,734,926,380.36
四川能投发展股份有限公司	成本法	1,506,626,090.94	1,506,626,090.94		1,506,626,090.94
四川能投综合能源有限责任公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
成都太阳高科技有限责任公司	成本法	9,695,441.70	9,695,441.70		9,695,441.70
四川能投川东文化旅游投资有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
四川省水电集团江源电力有限公司	成本法	57,587,500.00	57,587,500.00		57,587,500.00
四川省水电投资经营集团开江明月电力有限公司	成本法	94,328,500.00	94,328,500.00		94,328,500.00
四川省水电投资经营集团资中龙源电力有限公司	成本法	124,300,000.00	124,300,000.00		124,300,000.00
四川昭觉电力有限责任公司	成本法	67,576,000.00	67,576,000.00		67,576,000.00
联营企业		2,420,909,763.73	2,686,493,373.06	26,771,343.98	2,713,264,717.04
其中：四川能投新城投资有限公司	权益法	196,000,000.00	279,548,538.59	-5,850,816.39	273,697,722.20
四川爱众发展集团有限公司	权益法	747,336,800.00	866,471,805.63	27,302,394.15	893,774,199.78
四川省绵阳爱众发电有限公司	权益法	95,171,844.73	25,312,506.00	-6,739,037.52	18,573,468.48
达州电力集团有限公司	权益法	203,858,000.00	263,476,602.22	3,562,607.05	267,039,209.27
四川产城融合产业股权投	权益法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
资合伙企业（有限合伙）					
四川电力交易中心有限公司	权益法	10,064,772.00	10,066,227.42	1,191.82	10,067,419.24
四川能投电力开发集团有限公司	权益法	715,276,647.00	725,686,832.82	-7,484,280.60	718,202,552.22
四川能投建工集团有限公司	权益法	113,860,000.00	168,206,126.40	12,836,452.10	181,042,578.50
大渡河电力股份有限公司	权益法	338,341,700.00	346,724,733.98	3,142,833.37	349,867,567.35

（续上表）

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值 准备	本期计提减 值准备	本期现金红 利
合 计	—				2,470,200.00
子公司					
其中：赤水市渝津水电开发有限公司	100.00	100.00			
大竹县光明电力安装工程有限公司	100.00	100.00			
平武县红星水电开发有限公司	51.00	51.00			
平武县龙安水电安装有限责任公司	51.00	51.00			
渠县星源电力安装工程有限公司	51.00	51.00			
四川金禾盛投资有限公司	63.75	63.75			
四川能投百事吉实业有限公司					
资中县光达电力工程有限公司	95.86	95.86			
四川金翔置业有限公司	70.00	70.00			
四川省水电投资经营集团渠县电力有 限责任公司	56.30	56.30			
四川省水电投资经营集团青川电力有 限公司	95.40	95.40			
四川省水电集团大竹电力有限公司	60.00	60.00			
四川省水电投资经营集团永安电力股 份有限公司	56.12	56.12			
四川省水电投资经营集团德格格萨尔 电力有限公司	64.50	64.50			
泸州玉宇电力有限责任公司	88.25	88.25			
四川省水电投资经营集团万源市龙源 电力有限责任公司	100.00	100.00			
四川省平武电力（集团）有限公司	63.92	63.92			
华莹市地方电力有限责任公司	97.92	97.92			
四川省水电投资经营集团美姑电力有 限公司	100.00	100.00			
四川省水电投资经营集团普格电力有 限公司	100.00	100.00			
四川省水电集团金阳电力有限公司	100.00	100.00			
四川能投金鼎产融控股集团有限公司	69.39	69.39			
四川能投发展股份有限公司	36.71	36.71			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值 准备	本期计提减 值准备	本期现金红 利
四川能投综合能源有限责任公司	100.00	100.00			
成都太阳高科技有限责任公司	67.00	67.00			
四川能投川东文化旅游投资有限公司	100.00	100.00			
四川省水电集团江源电力有限公司	52.00	52.00			
四川省水电投资经营集团开江明月电力有限公司	65.29	65.29			
四川省水电投资经营集团资中龙源电力有限公司	88.74	88.74			
四川昭觉电力有限责任公司	77.00	77.00			
联营企业					2,470,200.00
其中：四川能投新城投资有限公司	39.20	39.20			
四川爱众发展集团有限公司	43.73	43.73			1,196,200.00
四川省绵阳爱众发电有限公司	24.14	24.14			
达州电力集团有限公司	49.00	49.00			1,274,000.00
四川产城融合产业股权投资合伙企业（有限合伙）					
四川电力交易中心有限公司	10.00	10.00			
四川能投电力开发集团有限公司	28.67	28.67			
四川能投建工集团有限公司	3.80	3.80			
大渡河电力股份有限公司	32.99	32.99			

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	36,977,024.92	172,103,615.04	33,899,051.08	166,029,708.67
非金融担保收入	10,058,962.02		10,141,509.45	
其他收入	26,918,062.90	172,103,615.04	23,757,541.63	166,029,708.67
合 计	36,977,024.92	172,103,615.04	33,899,051.08	166,029,708.67

（五）投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	29,241,543.98	52,308,153.81
成本法核算的长期股权投资收益	127,114,917.07	108,958,906.32
处置长期股权投资产生的投资收益	2,822,058.84	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	857,099.01	28,658,399.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	-29,068,219.49	6,745,558.68
其他权益工具投资持有期间的投资收益	28,233,505.54	
合 计	159,200,904.95	196,671,018.62

（六）母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	1,255,786,841.99	1,007,996,969.99
加: 资产减值损失		
信用减值损失	-50,016,702.66	53,162,377.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	164,949,415.11	153,792,009.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,169,768.08	4,925,541.43
长期待摊费用摊销	311,493.60	311,493.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		40,612.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	77,094.33	34,940,472.30
财务费用(收益以“-”号填列)	1,276,772,771.92	908,021,885.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-162,153,807.97	-196,671,018.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-57,233,954.74	59,154,835.05
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	326,088,390.23	-1,290,587,109.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	66,421,073.33	461,940,009.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,826,172,383.22	1,197,028,079.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,062,515,804.29	3,760,402,034.84
减: 现金的期初余额	3,760,402,034.84	3,263,025,784.00
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	-697,886,230.55	497,376,250.84

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司董事会批准报出。

四川省水电投资经营集团有限公司

二〇二三年四月二十七日





照
执
业
者

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

01110108590611484C



門牌自處上快者
拉到了哪兒多麼
過、這都、這都
靈驗信息、這都
靈驗信息、這都

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

古 西 禮 謝 謝 謝

其出處理辦法
計於該項批准政
本會中則責門相
資的計。該部和本
食中事及經和家
証事決台主經國
總辦務白，事國
海關法注目。
報告，原案項目不
立主理理休不動
日分發議准推選
組并本商界清理
出合其否（須清
表、企務）
報據報銀業依規
以辦公開制內
會，有等宜適的
業是且行的整內
全最出的整的內
市置出是整止
查該起地城走
查起開低

5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号2层2206



登记机关

2023 年 02 月 06 日

国家药品监督管理局网站: <http://www.gsat.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

國家區域發展政策與區域管制



此证仅用于出具报告:



证书序号 0011738

说明

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



发证机关:北京市财政局

二〇一一年十月二十二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 唐泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

此证仅用于出具报告:

1101080210400

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2020.4.25

2024.5.24

2019.3.27

中国注册会计师协会

姓名 刘涛

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1971-11-21

Date of birth

工作单位 大信会计师事务所有限公司四川分所

Working unit

身份证号码 513026711121549

Identity card No.

年度登记

Annual Renewal Registration

合格专用章

本证书有效期为一年。此证书在有效期内有效。

This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号 11703022673

No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 - 20

Date of Issuance

中国注册会计师协会

合格专用章

2016 年 1 月 18 日

此证仅用于出上报告:



姓名: 张杰
 Full name: 张杰
 Sex: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-01-20
 Date of Birth: 1987-01-20
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 四川分所
 Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 四川分所
 身份证号码: 411502198701208052
 Identity card No.: 411502198701208052

证书编号: 110101410000
 No. of Certificate: 110101410000
 批准注册协会: 四川注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 四川注册会计师协会
 生效日期: 2018 年 08 月 17 日
 Date of Issuance: 2018 年 08 月 17 日



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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 Year Month Day