

四川省能源投资集团有限责任公司

二〇二三年度

审计报告

(合并)



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

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：京24WA9Q1KMJ



目 录

审计报告	1-3
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-171



审计报告

致同审字（2024）第 510A015707 号

四川省能源投资集团有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了四川省能源投资集团有限责任公司（以下简称四川能投公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川能投公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四川能投公司，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

四川能投公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估四川能投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算四川能投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四川能投公司的财务报告过程。



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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对四川能投公司的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四川能投公司不能持续经营。

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



(6) 就四川能投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年四月二十六日



合并及母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川省能源投资集团有限责任公司

金额单位：元

	附注	期末余额		期初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	八、（一）1	31,084,558,955.88	5,992,170,791.16	28,406,535,697.98	3,605,448,941.55
交易性金融资产	八、（一）2	5,890,961,605.38	317,206,167.15	6,003,979,397.60	351,220,761.64
衍生金融资产					
应收票据	八、（一）3	106,079,095.67		107,549,201.12	
应收账款	八、（一）4	12,547,800,820.00		10,812,134,454.17	
应收款项融资	八、（一）5	346,891,516.48		467,789,310.49	
预付款项	八、（一）6	3,753,743,877.00	51,050,541.59	3,848,151,963.59	51,563,015.18
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、（一）7	18,982,532,318.07	18,912,613,716.37	19,485,271,302.16	16,351,961,259.92
其中：应收股利		998,259,583.28	14,336,500.00	1,557,598,019.88	402,416,414.28
存货	八、（一）8	8,045,286,998.15		9,228,510,989.28	
其中：原材料		1,380,485,409.40		1,152,865,358.24	
库存商品（产成品）		3,660,440,374.79		2,828,970,550.55	
合同资产	八、（一）9	2,353,486,968.52		4,020,880,513.28	
持有待售资产	八、（一）10			9,004,492,118.48	9,004,492,118.48
一年内到期的非流动资产	八、（一）11	2,149,814,213.33		2,121,715,530.86	
其他流动资产	八、（一）12	3,852,267,417.47	93,702,846.13	2,609,831,143.10	
流动资产合计		89,113,423,785.95	25,366,744,062.40	96,116,841,622.11	29,364,686,096.77
非流动资产：					
△发放贷款和垫款	八、（一）13	4,421,858,943.94		5,447,177,398.10	
债权投资	八、（一）14	594,866,848.15		1,727,250,914.90	
其他债权投资	八、（一）15	3,928,901.00		3,937,301.81	
长期应收款	八、（一）16	7,025,136,958.92		6,740,305,031.37	
长期股权投资	八、（一）17	41,308,977,638.32	72,957,761,103.33	37,632,357,389.42	64,269,484,969.02
其他权益工具投资	八、（一）18	7,964,418,919.29	4,422,573,538.12	7,823,712,888.86	4,202,973,538.12
其他非流动金融资产	八、（一）19	8,224,217,118.94		8,706,989,814.13	
投资性房地产	八、（一）20	3,709,912,691.50		1,288,849,267.23	
固定资产	八、（一）21	50,474,413,306.81	285,550,545.53	43,305,440,808.41	311,706,631.77
其中：固定资产原价		67,651,668,430.81	483,326,717.63	56,473,515,037.97	484,224,497.21
累计折旧		16,510,709,043.98	197,776,172.09	12,905,829,451.48	172,517,865.44
固定资产减值准备		670,835,463.90		277,410,035.07	
在建工程	八、（一）22	9,669,430,599.73		7,644,995,203.73	
生产性生物资产	八、（一）23	39,662,204.32		8,799,256.36	
油气资产					
使用权资产	八、（一）24	757,746,380.47	24,285,046.42	732,038,266.67	44,148,993.51
无形资产	八、（一）25	9,457,319,060.79	17,492,362.36	8,544,907,280.57	19,976,244.19
开发支出	八、（一）26	149,981,437.19	10,000,000.00	143,258,444.34	10,000,000.00
商誉	八、（一）27	1,266,406,002.94		907,866,586.04	
长期待摊费用	八、（一）28	786,382,621.88		389,272,050.29	
递延所得税资产	八、（一）29	1,348,088,929.41	2,348,741.66	1,106,469,697.99	
其他非流动资产	八、（一）30	15,539,131,163.91		13,150,819,310.92	
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		162,740,878,655.51	77,720,411,337.43	145,304,446,911.14	68,858,290,376.61
资产总计		251,854,302,441.46	103,087,155,399.83	241,421,288,533.25	98,222,976,473.38



合并及母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:四川省能源投资集团有限责任公司

金额单位:元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	八、(一)31	13,036,616,572.02		19,676,362,904.77	4,746,602,882.31
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	八、(一)32	3,906,071,591.17		4,028,367,890.66	
应付账款	八、(一)33	11,859,980,264.84		10,396,135,909.26	
预收款项	八、(一)34	113,085,133.70	2,127,626.33	84,728,567.08	341,752.84
合同负债	八、(一)35	5,112,416,051.97		4,814,126,394.51	
△吸收存款及同业存放	八、(一)36	233,668,581.22		221,066,791.36	
应付职工薪酬	八、(一)37	1,548,125,492.08	31,624,517.35	1,305,760,243.43	21,073,263.53
其中:应付工资		1,425,370,622.92	21,043,833.68	1,219,169,077.11	20,653,777.10
应付福利费					
其中:职工奖励及福利基金					
应交税费	八、(一)38	1,087,105,402.37	4,239,525.74	980,525,194.02	34,798,618.04
其中:应交税金		1,077,265,839.44	4,239,525.74	972,208,141.06	34,798,618.04
其他应付款	八、(一)39	8,546,935,501.00	6,080,010,809.60	6,249,286,808.22	5,186,652,629.15
其中:应付股利		345,806,779.47	233,455,604.57	290,602,521.12	170,033,375.03
△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	八、(一)40	30,739,992,274.33	17,099,542,956.10	22,405,295,721.17	10,149,007,331.32
其他流动负债	八、(一)41	5,439,134,911.70	9,907,203.13	5,168,509,492.68	
流动负债合计		81,623,331,776.40	23,227,452,638.25	75,330,165,917.16	20,138,476,477.19
非流动负债:					
长期借款	八、(一)42	78,326,197,766.24	26,719,128,447.30	63,577,292,962.62	20,189,500,000.00
应付债券	八、(一)43	11,912,781,848.65	6,577,829,955.65	22,670,606,211.06	13,962,434,936.92
其中:优先股					
永续债					
租赁负债	八、(一)44	934,257,256.24	8,216,259.71	560,921,757.17	8,992,530.18
长期应付款	八、(一)45	2,227,784,245.74	710,000.00	2,182,836,471.70	1,220,000.00
长期应付职工薪酬		47,481,334.09			
预计负债	八、(一)46	1,476,742,998.24	222,776,570.44	1,462,804,464.73	1,314,237,796.33
递延收益	八、(一)47	1,062,026,174.69		969,449,305.48	
递延所得税负债	八、(一)28	1,515,496,501.11	6,071,265,801.11	823,994,048.67	
其他非流动负债	八、(一)48	1,034,057,284.20		733,553,117.53	
其中:特准储备基金					
非流动负债合计		98,536,245,409.40	34,534,578,494.40	92,981,458,338.96	35,476,385,263.43
负债合计		180,159,577,185.80	57,762,431,132.65	168,311,624,256.12	55,614,861,740.62
所有者权益:					
实收资本	八、(一)49	17,505,876,199.51	17,505,876,199.51	17,505,876,199.51	17,505,876,199.51
国家资本		2,826,638,033.51	2,826,638,033.51	2,826,638,033.51	2,826,638,033.51
国有法人资本		14,679,238,166.00	14,679,238,166.00	14,679,238,166.00	14,679,238,166.00
集体资本					
民营资本					
外商资本					
实收资本净额		17,505,876,199.51	17,505,876,199.51	17,505,876,199.51	17,505,876,199.51
其他权益工具	八、(一)50	13,038,938,490.57	13,038,938,490.57	12,399,575,471.71	12,399,575,471.71
其中:优先股					
永续债					
资本公积	八、(一)51	13,038,938,490.57	13,038,938,490.57	12,399,575,471.71	12,399,575,471.71
减:库存股		5,110,457,389.73	2,985,465,108.23	4,740,608,571.56	2,804,895,743.90
其他综合收益		3,576,467,431.07	2,639,947,138.97	3,731,594,433.57	3,673,701,543.05
其中:外币报表折算差额					
专项储备	八、(一)52	109,103,098.95		34,657,301.73	
盈余公积	八、(一)53	383,714,157.98	1,336,136,203.79	42,739,882.88	952,422,045.81
其中:法定公积金		383,714,157.98	1,336,136,203.79	42,739,882.88	952,422,045.81
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		12,495,502.91		705,794.26	
未分配利润	八、(一)54	2,853,121,711.97	7,818,361,126.11	5,796,171,534.47	5,271,643,728.78
归属于母公司所有者权益合计		42,590,193,982.69	45,324,724,267.18	44,251,929,189.69	42,608,114,732.76
少数股东权益		29,104,531,272.97		28,857,735,087.44	
所有者权益合计		71,694,725,255.66	45,324,724,267.18	73,109,664,277.13	42,608,114,732.76
负债和所有者权益总计		251,854,302,441.46	103,087,155,399.83	241,421,288,533.25	98,222,976,473.38

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并及母公司利润表

2023年度

编制单位：四川省能源投资集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		90,154,224,667.05	112,707,819.92	90,044,235,659.22	123,399,892.26
其中：营业收入	八、（二）1	90,061,168,340.16	112,707,819.92	89,948,947,401.77	123,399,892.26
△利息收入	八、（二）2	92,995,121.93		95,108,576.80	
△手续费及佣金收入	八、（二）3	61,204.96		179,680.65	
二、营业总成本		91,223,402,683.52	1,475,734,927.78	90,784,715,318.88	2,007,455,324.23
其中：营业成本	八、（二）1	82,616,018,306.31	19,822,009.80	83,178,183,976.94	
△利息支出	八、（二）2	9,236,298.61		4,624,446.63	
△手续费及佣金支出	八、（二）3	11,770.40		1,720.00	
税金及附加		468,440,279.85	22,497,477.51	281,143,344.24	12,055,232.39
销售费用	八、（二）4	856,709,991.97		632,218,497.59	
管理费用	八、（二）5	2,879,869,223.98	182,025,394.44	2,387,280,742.80	193,527,599.75
研发费用	八、（二）6	618,054,987.37	126,878.04	312,160,084.73	18,285.36
财务费用	八、（二）7	3,775,061,825.03	1,251,263,167.99	3,989,102,505.95	1,801,854,206.73
其中：利息费用		5,212,500,155.13	2,071,687,025.20	5,150,652,453.26	2,281,661,319.54
利息收入		1,614,245,085.33	1,029,936,553.86	1,399,846,719.87	774,465,539.16
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		30,249,517.61	29,479,710.50	137,249,959.73	105,545,017.88
其他					
加：其他收益	八、（二）8	3,185,200,251.41	854,226.99	2,457,511,836.52	109,771.84
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（二）9	4,772,432,915.32	5,315,012,462.67	3,219,799,580.68	2,208,442,086.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		922,939,001.17	1,454,520,818.81	1,776,590,907.21	1,783,126,787.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（二）10	779,653,718.55	-34,000,661.05	-94,487,838.67	-48,787,234.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（二）11	-2,869,786,403.99	-1,410,603.86	-282,613,652.72	208,780,274.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（二）12	-1,019,762,017.26		-733,012,551.93	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（二）13	55,797,771.93		485,212.42	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,834,358,219.49	3,917,428,317.09	3,827,202,926.64	484,489,466.81
加：营业外收入	八、（二）14	379,938,579.15	206,465.68	155,591,325.45	1.81
其中：政府补助		18,788,719.74	206,465.00	15,810,450.07	
减：营业外支出	八、（二）15	82,673,670.29	23,904,392.39	218,951,577.34	28,946,167.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,131,623,128.35	3,893,730,390.38	3,763,842,674.75	455,543,301.29
减：所得税费用	（二）16	969,430,823.84	56,588,810.60	921,470,152.63	28,144,472.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,162,192,304.51	3,837,141,579.78	2,842,372,522.12	427,398,828.84
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		1,769,602,373.48	3,837,141,579.78	658,933,799.44	427,398,828.84
2.少数股东损益		1,392,589,931.03		2,183,438,722.68	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		3,162,192,304.51	3,837,141,579.78	2,842,372,522.12	427,398,828.84
2.终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		433,897,472.03	-1,033,754,404.08	-2,226,627,351.72	-1,989,883,201.31
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（二）17	-460,205,318.97	-1,033,754,404.08	-2,183,242,391.17	-1,989,883,201.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-568,761,431.63	-1,050,668,954.19	-2,217,971,164.46	-2,049,022,614.15
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-821,738,217.58	-1,050,668,954.19	-2,054,492,737.04	-2,049,022,614.15
3.其他权益工具投资公允价值变动		221,925,505.71		-163,478,427.42	
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他		51,280.24			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		139,556,112.66	16,914,550.11	34,728,773.29	59,139,412.84
1.权益法下可转损益的其他综合收益		8,256,963.91	16,914,550.11	34,047,936.45	59,139,412.84
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部					
分）					
6.外币财务报表折算差额		2,311,194.38		680,836.84	
7.其他		128,987,954.37			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		26,317,846.94		-43,384,960.55	
七、综合收益总额		2,728,304,832.48	2,803,387,175.70	615,745,170.40	-1,562,484,372.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,309,397,054.51	2,803,387,175.70	-1,524,308,591.73	-1,562,484,372.47
归属于少数股东的综合收益总额		1,418,907,777.97		2,140,053,762.13	

企业负责人：

王诚

主管会计工作负责人：

王洪

会计机构负责人：

宣静



编制单位: 四川能投控股集团有限公司

合并及母公司现金流量表

2023年度

金额单位: 元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
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		93,816,398,407.16		90,745,215,976.62	
△客户存款和同业存放款项净增加额		3,627,901.12		-1,838,542.33	
△收取利息、手续费及佣金的现金		612,066,641.17		916,549,867.21	
收到的税费返还		343,365,044.68		1,033,736,956.11	
收到其他与经营活动有关的现金		13,404,698,766.16	20,118,305,139.22	22,437,861,348.11	12,849,001,135.76
经营活动现金流入小计		108,180,156,760.29	20,118,305,139.22	115,131,525,605.72	12,849,001,135.76
购买商品、接受劳务支付的现金		82,812,365,349.02		80,790,169,963.48	
△客户贷款及垫款净增加额		-117,432,563.69		-587,226,354.79	
△存放中央银行和同业款项净增加额		-312,731,928.86		321,820,136.04	
△支付利息、手续费及佣金的现金		633,232,801.30		785,407,074.34	
支付给职工及为职工支付的现金		4,496,924,903.31	79,460,023.46	3,511,472,812.47	75,371,920.32
支付的各项税费		3,365,308,932.33	524,339,200.08	2,426,314,909.19	205,719,819.66
支付其他与经营活动有关的现金		10,295,946,813.80	21,628,007,967.61	19,920,236,526.17	16,039,856,663.98
经营活动现金流出小计		101,193,614,307.21	22,231,807,191.15	107,168,195,066.90	16,320,948,403.96
经营活动产生的现金流量净额		6,986,542,453.08	-2,113,502,051.93	7,963,330,538.82	-3,471,947,268.20
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		22,230,356,952.18	6,189,036,158.20	10,481,519,295.35	953,241,711.06
取得投资收益收到的现金		4,060,860,552.15	4,105,698,478.34	3,691,426,730.44	3,388,917,092.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,888,461.24		11,034,817.72	40.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		106,788,495.27		1,205.56	60,133,704.20
收到其他与投资活动有关的现金		802,469,636.43	329,960,229.01	12,850,163,122.83	2,153,430,862.47
投资活动现金流入小计		27,274,364,099.27	10,624,694,865.55	27,034,145,171.90	6,555,723,409.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,762,004,975.82	1,010,128.00	6,772,404,597.82	17,374,115.24
投资支付的现金		15,239,794,826.47	5,162,319,424.14	14,660,898,893.57	6,017,273,976.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		72,996,897.94		183,075,962.37	
支付其他与投资活动有关的现金		2,460,593,707.04	87,601,412.54	5,512,106,045.32	2,750,241,363.49
投资活动现金流出小计		28,535,390,407.27	5,250,930,964.68	27,128,485,499.08	8,784,889,455.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,261,026,308.00	-5,373,763,900.87	-94,340,327.18	-2,229,166,045.23
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		9,637,382,445.26	8,029,180,000.00	6,310,612,838.00	2,894,300,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,542,212,445.06		3,359,312,838.00	
取得借款收到的现金		50,973,884,420.96	18,515,982,953.03	49,169,097,797.52	25,874,959,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		673,938,857.45		144,062,774.47	
筹资活动现金流入小计		61,285,315,723.47	26,545,162,953.03	55,623,773,409.99	28,769,259,500.00
偿还债务支付的现金		48,204,420,895.23	17,155,369,357.55	47,888,836,607.74	21,697,529,074.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,071,155,997.24	2,825,294,938.46	7,066,225,769.83	3,099,084,569.82
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		706,349,420.03		788,517,812.36	
支付其他与筹资活动有关的现金		10,694,869,791.76	7,431,919,637.85	2,868,966,666.29	31,573,482.00
筹资活动现金流出小计		65,970,446,684.23	27,412,583,933.86	57,824,029,043.86	24,828,187,126.49
筹资活动产生的现金流量净额		-4,685,130,960.76	-867,420,980.83	-2,200,255,633.87	3,941,072,373.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		884,877.37	66.66	5,757,627.18	12.64
五、现金及现金等价物净增加额		3,041,270,061.69	2,392,840,934.77	5,674,492,204.95	-1,760,040,927.28
加: 期初现金及现金等价物余额		25,537,059,335.59	3,592,229,789.37	19,862,567,130.64	5,352,270,716.65
六、期末现金及现金等价物余额		28,578,329,397.28	5,985,070,724.14	25,537,059,335.59	3,592,229,789.37

企业负责人:

王洪

主管会计工作负责人:

王洪

会计机构负责人:

宣静





合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	小计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	17,505,876.199.51	-	12,399,575,471.71	-	4,740,609,571.56	-	3,751,594,433.57	34,657,391.73	42,739,882.88	705,794.26	5,798,171,534.47	44,251,929,189.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	17,505,876.199.51	-	12,399,575,471.71	-	4,740,609,571.56	-	3,751,594,433.57	34,657,391.73	42,739,882.88	705,794.26	5,798,171,534.47	44,251,929,189.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	639,363,018.86	-	369,848,818.17	-	-155,107,002.50	74,445,797.22	340,974,275.10	11,789,708.65	-2,943,049,822.50	-1,661,735,207.00
（一）综合收益总额	-	-	639,363,018.86	-	369,848,818.17	-	-155,107,002.50	74,445,797.22	340,974,275.10	11,789,708.65	-2,943,049,822.50	-1,661,735,207.00
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者分配的利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	17,505,876.199.51	-	13,038,938,490.57	-	5,110,457,389.73	-	3,576,487,431.07	109,103,098.95	383,714,157.98	12,495,502.91	2,853,121,711.97	42,590,193,982.89

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王静

王洪

王静



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2023年度

上年金额

归属于母公司所有者权益

	实收资本			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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
一、上年年末余额	9,889,000,000.00	-	9,499,575,471.71	-	5,688,221,263.65	-	5,908,290,936.12	17,940,352.86	909,882,162.93	-	7,536,942,692.46	685,295.59	22,100,888,153.22	61,630,559,933.95	-	22,100,888,153.22	83,731,438,087.17
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	9,889,000,000.00	-	9,499,575,471.71	-	5,688,221,263.65	-	5,908,290,936.12	17,940,352.86	909,882,162.93	-	7,536,942,692.46	685,295.59	22,100,888,153.22	61,630,559,933.95	-	22,100,888,153.22	83,731,438,087.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,616,876,199.51	-	2,900,000,000.00	-	-927,612,692.09	-	-2,176,696,502.55	16,707,948.87	-866,942,280.05	705,794.26	-1,841,456,354.58	-	6,769,485,421.96	11,491,067,535.33	-	6,769,485,421.96	12,630,542,967.29
(一)综合收益总额	-	-	2,900,000,000.00	-	-927,612,692.09	-	-2,176,696,502.55	16,707,948.87	-866,942,280.05	705,794.26	-1,841,456,354.58	-	6,769,485,421.96	11,491,067,535.33	-	6,769,485,421.96	12,630,542,967.29
(二)所有者投入和减少资本	1,904,242,341.76	-	-	-	4,785,021,165.66	-	-2,183,242,391.17	-	-609,882,162.93	-	-1,375,000,953.17	-	5,403,045,462.74	12,707,025,842.06	-	5,403,045,462.74	12,707,025,842.06
1.所有者投入的普通股	1,904,242,341.76	-	-	-	61,814,809.47	-	-	-	-	-	-	-	378,035,814.15	2,345,092,865.38	-	378,035,814.15	2,345,092,865.38
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者分配的股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	5,712,633,857.75	-	-	-	-5,712,633,857.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	5,712,633,857.75	-	-	-	-5,712,633,857.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	17,505,876,199.51	-	12,399,575,471.71	-	4,740,608,571.56	-	3,731,594,433.57	34,657,301.73	42,739,882.88	705,794.26	5,796,171,534.47	-	28,857,735,087.44	73,108,684,277.13	-	28,857,735,087.44	101,966,419,364.57

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司所有者权益变动表

编制单位：四川生源投资管理有限责任公司 2023年度 金额单位：元

项目	1	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	17,505,876,199.51	2	12,399,575,471.71	4	2,804,895,743.90	6	3,673,701,543.05	8	952,422,045.81	5,271,643,728.78	42,608,114,732.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	17,505,876,199.51		12,399,575,471.71		2,804,895,743.90		3,673,701,543.05		952,422,045.81	5,271,643,728.78	42,608,114,732.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额			639,363,018.86		180,569,364.33		-1,033,754,404.08		383,714,157.98	2,546,717,397.33	2,716,609,534.42
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股			639,363,018.86		180,569,364.33					3,837,141,578.78	2,803,387,175.70
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											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
2.对所有者分配的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	17,505,876,199.51		13,038,938,490.57		2,985,465,108.23		2,639,947,138.97		1,336,136,203.79	7,818,361,126.11	45,324,724,267.18



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：



母公司所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2023年度

行次	项目	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							
		14	15	16	17	18							
13	14	15	16	17	18	19	20	21	23	24			
一、上年年末余额	1	9,889,000,000.00	9,499,575,471.71	-	2,730,203,152.70	-	5,663,584,744.36	-	909,682,162.93	6,057,656,259.99	34,749,701,790.69		
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年期初余额	5	9,889,000,000.00	9,499,575,471.71	-	2,730,203,152.70	-	5,663,584,744.36	-	909,682,162.93	6,057,656,259.99	34,749,701,790.69		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	7,616,876,199.51	2,900,000,000.00	-	74,692,891.20	-	-1,989,883,201.31	-	42,739,882.88	-766,012,530.21	7,858,412,942.07		
（一）综合收益总额	7	-	2,900,000,000.00	-	-	-	-1,989,883,201.31	-	42,739,882.88	427,398,928.84	-1,562,484,372.47		
（二）所有者投入和减少资本	8	1,904,242,341.76	2,900,000,000.00	-	5,787,326,448.95	-	-	-	-	10,591,586,790.71	10,591,586,790.71		
1.所有者投入的普通股	9	1,904,242,341.76	2,900,000,000.00	-	5,787,326,448.95	-	-	-	-	10,591,586,790.71	10,591,586,790.71		
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-8,530,189.68	-	-	-	-	-	-		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	2,900,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,891,489,811.32	2,891,489,811.32		
4.其他	12	-	-	-	16,159,702.26	-	-	-	-	16,159,702.26	16,159,702.26		
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.对所有者分配的分配	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.其他	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（五）所有者权益内部结转	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.盈余公积转增资本	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.盈余公积弥补亏损	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5.其他综合收益结转留存收益	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6.其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	29	17,505,876,199.51	12,399,575,471.71	-	2,804,895,743.90	-	3,673,701,543.05	-	952,422,045.81	5,271,643,728.78	42,608,114,732.78		

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王洪

王洪

王洪



四川省能源投资集团有限责任公司

2023 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

四川省能源投资集团有限责任公司（以下简称公司或本公司）系根据四川省人民政府《关于组建四川省能源投资集团有限责任公司的通知》（川府函〔2010〕295 号），由四川发展（控股）有限责任公司（以下简称四川发展）发起设立，于 2011 年 2 月 21 日在四川省市场监督管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 91510000569701098H 的营业执照，注册资本 988,900 万元。

注册地址：成都市青羊工业集中发展区成飞大道 1 号 A 区 10 栋。

本公司属能源投资行业。经营范围主要包括：一般经营项目（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）：能源项目的投资与管理。本公司主要业务板块为能源化工、现代服务、节能环保、工程建设、数字产业等，主要产品包括：水电、风电、生物质发电、天然气和分布式能源等。

本公司的母公司为四川发展（控股）有限责任公司。

本财务报表业经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告年末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	计量预期信用损失的方法
其他应收款——交易对象信誉组合	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	
长期应收款——应收递延方式分期收款组合	
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) 采用简化计量方法，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	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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	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	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	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
合同资产——材料款组合	

项 目	计量预期信用损失的方法
合同资产——租赁业务组合	个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——其他组合	
长期应收款——应收融资租赁款组合	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。

(3) 一般风险准备金计提政策

按照《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20 号）相关规定，按照应收代位追偿款期末余额的 1.5%计提一般风险准备金。

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	

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	档位	计提比例%	备注
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	

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	档位	计提比例（%）	计提基础
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		季末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
	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. 本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

(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

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	3.00-5.00	1.90-4.85
挡水建筑物	30-60	--	1.67-3.33
机器设备	10-30	3.00-5.00	3.17-9.70
运输工具	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33
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	9.50-19.00
其他	5-22	3.00-5.00	4.32-19.40

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。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

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

(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时，按发电上网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，以购建或以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；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。

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。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）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(三十二) 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、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策

1. 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异金额较小，不对上述会计政策调整进行追溯调整。

2、投资性房地产的计量模式变更

公司对投资性房地产的计量方法初始确定为成本计量模式，为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产公允价值，根据《企业会计准则第 3 号—投资性地产》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司自 2023 年 10 月 1 日起对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的，采用追溯调整法处理。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
投资性房地产	1,268,736,917.73	20,112,349.50	1,288,849,267.23
递延所得税资产	1,101,839,741.03	4,629,956.96	1,106,469,697.99
递延所得税负债	807,062,652.34	16,931,396.33	823,994,048.67
未分配利润	5,780,795,784.21	15,375,750.26	5,796,171,534.47
少数股东权益	28,865,299,927.57	-7,564,840.13	28,857,735,087.44

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
公允价值变动收益	-94,511,839.33	24,000.66	-94,487,838.67
所得税费用	917,393,080.74	4,077,071.89	921,470,152.63
少数股东损益	2,178,355,075.07	5,083,647.61	2,183,438,722.68
营业成本	83,202,011,150.45	-23,827,173.51	83,178,183,976.94

(二) 会计估计变更

无。

(三) 前期重大差错更正

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税率/征收率
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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
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	0%、15%、20%、25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告（2023）》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

本集团所属的符合条件的成员单位本报告期内享受上述优惠政策。

(2) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区（包括重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、宁夏回族自治区、青海省、新疆维吾尔自治区、新疆生产建设兵团、内蒙古自治区和广西壮族自治区）的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本集团在西部地区设立的符合条件的成员单位本报告期内享受上述优惠政策。

(3) 根据财政部、税务总局颁布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本集团所属的符合条件的成员单位本报告期内享受上述优惠政策。

(4) 按照财政部《关于印发农网还贷资金征收管理办法的通知》（财企〔2001〕820 号）文件规定，四川省水电投资经营集团有限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。

(5) 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%。

(6) 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，四川省水电投资经营集团有限公司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。

(7) 根据国家税务总局《关于企业预缴申报享受研发费用加计扣除优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 10 号）以及财政部、税务总局、科技部公告 2022 年第 16 号《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。子公司四川苍溪吉通能源有限责任公司享受上述税收优惠。

(8) 根据《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》（桂政发〔2020〕42 号）之第五条（四），对在经济区内新注册开办，除国家限制和淘汰类项目外的小型微利企业，自其取得第一笔收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。子公司川桂能源化工有限公司享受该税收优惠政策。

(9) 根据财政部、税务总局颁布的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号文件），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司川能（海南）国际实业发展有限公司主营业务为大宗商品贸易符合《海南自由贸易港鼓励类产业目录》，其主营业务收入占公司收入总额 60% 以上，且公司的实际管理机构设在海南自由贸易港，并能实施实质性全面管理和控制，故符合上述标准，享受上述所得税的优惠政策。

(10) 根据《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。子公司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本年享受上述优惠。

(11) 根据《企业所得税法》的相关规定,对从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年起免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。享受该项优惠政策的公司明细如下:

项 目	免征期	减半征收期
四川省能投会东新能源开发有限公司 (淌塘一期)	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
四川省能投会东新能源开发有限公司 (堵格一期)	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
四川省能投会东新能源开发有限公司 (雪山风电项目)	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
四川省能投盐边新能源开发有限公司 (大面山三期风电项目)	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
四川省能投美姑新能源开发有限公司 (井叶特西风电项目)	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
四川省能投美姑新能源开发有限公司 (沙马乃托一期)	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
射洪川能环保有限公司	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
雅安川能环保能源发电有限公司	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
长垣川能环保能源发电有限公司	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
广安川能再生资源利用有限公司	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
泸州川能环保能源发电有限公司	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
自贡川能环保发电有限公司(二期)	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年

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),按当地物价局批示农网维护费价格,经当地市、县国税局备案认可,四川省水电投资经营集团下属电力公司农网维护收入免征增值税。

(2) 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,本公司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。本公司控股子公司四川金石租赁有限责任公司享受上述增值税优惠政策。

(3) 根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号),2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,增值税小规

模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

本集团所属的符合条件的成员单位本报告期内享受上述优惠政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局 2015 年 6 月 12 日颁布的《关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74 号)，自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。子公司四川省能投会东新能源开发有限公司、四川省能投盐边新能源开发有限公司、四川省能投美姑新能源开发有限公司 2023 年度享受该税收优惠。

(5) 根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税〔2015〕78 号)的通知，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。报告期内子公司遂宁川能能源有限公司、广安川能能源有限公司、雅安川能环保能源发电有限公司、长垣川能环保能源发电有限公司、自贡川能环保发电有限公司、泸州川能环保能源发电有限公司、射洪川能环保有限公司、广安川能再生资源利用有限公司发电收入增值税退税比例为 100%，垃圾处置收入增值税退税比例为 70%。

(6) 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 号附件 3 第一条第十一款规定)，子公司四川泸定桥新城文化旅游有限公司门票收入免征增值税，并取得于 2016 年 7 月 7 日由甘孜州泸定县国家税务局审核通过的《纳税人减免税备案登记表》，减免期限永久。

(7) 根据《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，子公司成都太阳高科技有限责任公司、北京华环电子设备有限公司享受上述优惠政策。

(8) 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”，本公司控股子公司四川金石租赁股份有限公司于 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。

(9) 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)附件 3 第一条第(七)款：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税优惠”的相关规定，子公司福建博奥医学检验所有限公司、长春博奥医学检验所有限公司、郑州博奥医学检验所有限公司、莆田博奥医学检验有限公司、昆明博奥三合医学检验实验室有限公司，本报告期内免征增值税。

(10) 子公司成都博奥独立医学实验室有限公司获得成都市温江区国家税务局“温国税通〔2016〕14795 号”文件批复，自 2016 年 5 月 26 日起免征增值税。

(11) 子公司新疆博奥医学检验所有限公司获得乌鲁木齐国家税务局“乌高国税通〔2017〕95428 号”批复，自 2017 年 10 月 16 日起免征增值税。

四川省能源投资集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(12) 子公司长沙博奥医学科技有限公司获得长沙国家税务局“长岳国税通〔2017〕13175 号”批复，自 2018 年 1 月 1 日起免征增值税。

3. 土地使用税

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），四川省水电投资经营集团开江明月电力有限公司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

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减完政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号）、《四川省财政厅 国家税务总局四川省税务局关于小微企业“六税两费”减完政策的公告》（川财规〔2022〕6 号）相关政策，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，我省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照 50% 减征资源税（不含水资源税）、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。

本集团所属的符合条件的成员单位本报告期内享受上述优惠政策。

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型 [注 1]	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (股本)	持股比例 (%)	享有的 表决权 比例(%)	投资额	取得 方式 [注 2]
1	四川省能投矿业投资开发有限公司	2	1	成都市	四川省	矿业投资及开发	11,153.85	45.72	45.72	5,100.00	1
2	四川能投物资产业集团有限公司	2	1	成都市	四川省	设备采购及销售	123,522.45	100.00	100.00	123,522.45	1
3	四川能投分布式能源有限公司	2	1	成都市	四川省	能源规划及服务	48,511.08	71.63	71.63	34,693.93	1
4	四川能投新城投资有限公司	2	1	成都市	四川省	旅游资源开发	97,000.00	94.94	94.94	92,100.00	2
5	四川新力光源股份有限公司	2	1	成都市	四川省	照明、节能服务	12,457.00	38.59	38.59	65,759.76	3
6	四川能投汇成培训管理有限公司	2	1	成都市	四川省	人力资源管理、教育辅助服务	2,215.57	100.00	100.00	4,197.04	3
7	四川能投润嘉置业有限公司	2	1	成都市	四川省	房地产开发、物业管理	8,375.22	100.00	100.00	8,247.09	3
8	四川能投电力开发集团有限公司	2	1	成都市	四川省	电力开发	232,802.49	100.00	100.00	327,666.73	2
9	四川能投教育投资有限公司	2	1	成都市	四川省	教育培训与投资	27,000.00	100.00	100.00	27,000.00	1
10	四川省新能源动力股份有限公司	2	1	成都市	四川省	电力供应业	147,592.68	47.48	47.48	210,292.43	3
11	四川能投资本控股有限公司	2	1	成都市	四川省	投资管理与资产管理	201,017.00	100.00	100.00	201,017.00	1
12	四川能投建工集团有限公司	2	1	成都市	四川省	基础工程建设	300,000.00	100.00	100.00	300,986.72	2
13	四川能投凉山生态产业投资有限公司	2	1	西昌市	凉山州	旅游资源开发	5,000.00	100.00	100.00	5,615.00	1
14	广西川化天禾钾肥有限责任公司	2	1	北海市	广西省	产品开发生产及销售	24,000.00	80.00	80.00	19,200.00	1
15	四川省数字产业有限责任公司	2	1	成都市	四川省	信息技术开发	37,768.45	100.00	100.00	37,768.45	1

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型 [注 1]	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (股本)	持股比例 (%)	享有的 表决权 比例(%)	投资额	取得方式 [注 2]
16	雅安川能环境管理有限公司	2	1	雅安市	四川省	环境卫生管理	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	2
17	遂宁川能环卫管理有限公司	2	1	遂宁市	四川省	环境卫生管理	13,460.00	90.00	90.00	12,114.00	2
18	仁寿川能环保能源有限公司	2	1	眉山市	四川省	生物质发电	19,000.00	70.00	70.00	13,300.00	2
19	威海川能热力有限公司	2	1	威海市	山东省	生物质发电	11,369.87	65.00	65.00	7,390.42	2
20	自贡能投华西环保发电有限公司	2	1	自贡市	四川省	生物质发电	11,000.00	100.00	100.00	11,028.47	2
21	盐亭盈基生物质能源开发有限公司	2	1	绵阳市	四川省	生物质发电	8,000.00	51.00	51.00	3,953.96	2
22	安岳川能环保能源发电有限公司	2	1	资阳市	四川省	生物质发电	9,372.00	70.00	70.00	8,200.50	1
23	四川能投邻水环保发电有限公司	2	1	广安市	四川省	生物质发电	8,171.00	94.99	94.99	7,762.00	1
24	四川省天然气储运有限责任公司	2	1	成都市	四川省	石油天然气管道储运	49,800.00	100.00	100.00	49,800.00	1
25	川能(海南)国际实业发展有限公司	2	1	海口市	海南省	批发与零售	45,000.00	100.00	100.00	45,000.00	1
26	四川省能投油气勘探开发有限公司	2	1	成都市	四川省	开采专业及辅助性活动	5,900.00	98.00	98.00	5,000.00	1
27	四川省能投文化旅游开发集团有限公司	2	1	成都市	四川省	旅游资源开发	162,918.70	100.00	100.00	166,491.98	1
28	四川能投林业科技产业投资有限公司	2	1	凉山彝族自治州	四川省	林业生产	20,000.00	80.00	80.00	16,000.00	1
29	川桂能源化工有限公司	2	1	北海市	广西省	批发与零售	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
30	四川能投广元燃气发电有限公司	2	1	广元市	四川省	电力、热力生产与供应	69,080.00	100.00	100.00	69,080.00	1
31	四川省水电投资经营集团有限公司	2	1	成都市	四川省	水电开发及销售	363,770.37	77.75	77.75	708,945.84	1

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型 [注 1]	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (股本)	持股比例 (%)	享有的 表决权 比例(%)	投资额	取得方式 [注 2]
32	四川省天然气投资集团有限责任公司	2	1	成都市	四川省	天然气销售	100,000.00	51.00	51.00	53,300.00	1
33	天府清源控股有限公司	2	1	北京市	北京市	技术服务与开发	270,000.00	100.00	100.00	781,683.39	4
34	四川能投氢能产业投资有限公司	2	1	成都市	四川省	技术服务与开发	9,000.00	100.00	100.00	9,000.00	1
35	四川能投永立化工有限责任公司	2	1	广安市	四川省	化工产品销售	17,700.00	100.00	100.00	17,700.00	1
36	四川省鑫能投资发展有限公司	2	1	成都市	四川省	金属矿石销售	2,700.00	100.00	100.00	2,700.00	1
37	四川能投天府新能源研究院有限公司	2	1	成都市	四川省	新能源技术研发	5,000.00	99.00	99.00	4,950.00	1
38	成都川能聚源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2	1	成都市	四川省	咨询服务	222,400.00	10.07	66.67	22,400.00	1
39	四川省中国旅行社有限公司	2	1	成都市	四川省	旅游业务	2,006.18	100.00	100.00	7,710.54	4
40	成都川能聚盈投资中心（有限合伙）	2	1	成都市	四川省	资本市场服务	100.00	100.00	100.00	100.00	1
41	四川化工集团有限责任公司	2	1	成都市	四川省	化学原料和化学制品制造	365,400.00	100.00	100.00	164,600.00	4
42	四川能投化学新材料有限公司	2	1	成都市	四川省	化学原料和化学制品制造	31,799.01	100.00	100.00	0.00	4
43	成都嘉逸世纪酒店管理有限公司	2	1	成都市	四川省	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	34,000.00	3

[注 1]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

[注 2]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

[注 3]四川省健康产业投资有限责任公司同控制转至四川省能投文化旅游开发集团有限公司，四川省健康产业投资有限责任公司由二级子公司变更为三级子公司。

(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

单位：万元

序号	企业名称[注 4]	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	四川新力光源股份有限公司	38.59	38.59	12,457.00	65,759.76	2	[注 1]
2	四川省新能源动力股份有限公司	47.48	47.48	147,592.6818	210,292.43	2	[注 2]
3	四川省能投矿业投资开发有限公司	45.72	45.72	21,153.85	5,100.00	2	[注 3]

[注 1]四川新力光源股份有限公司（以下简称新力光源）纳入合并范围原因系本公司为其第一大股东，除本公司外前 10 名股东股权合计不超过本公司，且新力光源主要管理层由本公司委派，本公司委派的董事在董事会中席位过半，对新力光源财务及生产经营决策具有控制权。

[注 2]2017 年 1 月起，四川省新能源动力股份有限公司（以下简称川能动力）纳入本公司范围，本公司为其第一大股东，且川能动力主要管理层由本公司委派，本公司对川能动力财务及重大经营决策具有控制权。

[注 3]本公司系四川省能投矿业投资开发有限公司（以下简称矿业公司）第一大股东，持股 45.72%，并与矿业公司少数股东四川省煤炭产业集团有限责任公司签订一致行动协议，协议约定就有关矿业公司经营发展的重大事项向股东会、董事会行使提案权和在相关股东会、董事会上行使表决权时保持一致，本公司对矿业公司财务及重大经营决策具有控制权。

[注 4]此处披露仅包含合并范围内二级公司

(三) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 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
四川化工集团有限责任公司	100.00	-803,305,961.54	-353,544,830.62	[注 1]
四川能投化学新材料有限公司	100.00	-1,818,180,657.04	-677,856,250.85	[注 2]
成都嘉逸世纪酒店管理有限公司	100.00	-9,097,161.39	-20,331,418.19	[注 3]

[注 1]根据四川省政府国有资产监督管理委员会《四川省国有资产监督管理委员会关于四川化工集团有限责任公司 100% 产权无偿划转至能投集团有关问题的通知》，四川省国资委将其持有的四川化工集团有限责任公司 100% 的股权无偿划转给本公司。截至 2023 年 10 月，股权划转前置事项本期基本得到解决，并对四川化工集团有限责任公司进行增资，公司本期将四川化工有限责任公司的财务报表纳入合并范围。

[注 2]四川化工集团有限责任公司的全资子公司川化集团有限责任公司持有四川能投化学新材料有限公司 50%的股权，本公司持有四川能投化学新材料有限公司 50%股权，因七、企业合并及合并财务报表(三) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体[注 1]事项，直接、间接持股合计比例为 100%，公司本期将四川能投化学新材料有限公司的财务报表纳入合并范围。

[注 3]本公司出资 17,000 万元以及本公司全资子公司天府清源控股有限公司出资 17,000 万元于 2023 年 12 月 31 日收购成都嘉逸世纪酒店管理有限公司，本公司直接、间接持有成都嘉逸世纪酒店管理有限公司 100%股权，构成非同一控制下的企业合并，本期将成都嘉逸世纪酒店管理有限公司报表纳入合并范围。

2. 本期不再纳入合并范围的主体

无。

(四) 本年发生的吸收合并

无。

(五) 母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

(1) 因本期新纳入合并范围的子公司四川化工集团有限责任公司持有子公司四川省新能源动力股份有限公司 14350.00 万股股份，公司持股比例由 37.76%变更为 47.48%；

(2) 本公司本期向四川能投建工集团有限公司增资 4 亿元，公司持股比例由 96.90%变更为 97.32%。因新纳入合并范围的孙公司川化集团有限责任公司（四川化工集团有限责任公司的全资子公司）持有子公司四川能投建工集团有限公司 2.68%，公司持股比例由 97.32%变更为 100.00%；

(3) 因新纳入合并范围的孙公司川化集团有限责任公司（四川化工集团有限责任公司的全资子公司）持有子公司四川能投润嘉置业有限公司 19.75%的股权，公司持股比例由 80.25%变更为 100.00%。

(4) 因新纳入合并范围的孙公司川化集团有限责任公司（四川化工集团有限责任公司的全资子公司）持有子公司四川能投汇成培训管理有限公司 49.00%的股权，公司持股比例由 51%变更为 100.00%。

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：本财务报表附注的期初数指 2023 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2023 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2023 年度，上年同期指 2022 年度。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	878,112.66	1,384,395.12
银行存款	29,090,897,279.75	26,403,550,944.82
其他货币资金	1,992,783,563.47	2,001,600,358.04
合 计	31,084,558,955.88	28,406,535,697.98
其中：存放在境外的款项总额	54,798,535.64	124,542,331.57

（2）其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数	受限原因
银行存款	758,213,568.25	1,201,338,688.89	存放中央银行法定存款准备金、存放专户托管银行的风险准备金、存单质押、司法冻结、监管等
其他货币资金	1,714,193,585.89	1,668,137,673.50	承兑汇票、担保业务等各类保证金
小 计	2,472,407,154.14	2,869,476,362.39	—

2. 交易性金融资产

（1）明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,890,961,605.38	6,003,979,397.60
其中：权益工具投资	2,357,668,485.88	3,248,069,591.07
债务工具投资	2,806,755,097.50	2,183,679,425.18
其他[注]	726,538,022.00	572,230,381.35
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值	期初公允价值
其中：权益工具投资		
合 计	5,890,961,605.38	6,003,979,397.60

[注]系购买的银行理财产品和结构性存款

3.应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	89,900,668.90		89,900,668.90
商业承兑汇票	16,178,426.77		16,178,426.77
合计	106,079,095.67		106,079,095.67

（续上表）

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	77,761,043.13		77,761,043.13
商业承兑汇票	29,788,157.99		29,788,157.99
合计	107,549,201.12		107,549,201.12

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,938,880.59	8,985,994.85
商业承兑汇票		9,691,661.53
小计	18,938,880.59	18,677,656.38

4.应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

类别	期末数				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,540,391,782.98	10.62	1,202,773,679.72	78.08	337,618,103.26

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,968,565,887.81	89.38	758,383,171.07	5.85	12,210,182,716.74
其中：账龄组合	7,704,838,626.43	53.10	596,241,673.03	7.74	7,108,596,953.40
关联方组合	489,380,323.66	3.37	6,497,958.88	1.33	482,882,364.78
交易对象信誉组合	4,774,048,763.32	32.91	155,643,539.16	3.26	4,618,405,224.16
其他组合	298,174.40	0.00			298,174.40
合计	14,508,957,670.79	100.00	1,961,156,850.79	13.52	12,547,800,820.00

（续上表）

类别	期初数				账面价值
	账面余额		金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
	金额	比例 (%)			
单项计提坏账准备的应收账款	1,112,553,712.35	9.09	780,798,935.20	70.18	331,754,777.15
按组合计提坏账准备的应收账款	11,130,496,192.97	90.91	650,116,515.95	5.84	10,480,379,677.02
其中：账龄组合	5,747,167,470.63	46.94	396,322,748.69	6.90	5,350,844,721.94
关联方组合	105,917,332.93	0.87	3,779,001.58	3.57	102,138,331.35
交易对象信誉组合	2,419,815,477.82	19.76	22,714,200.49	0.94	2,397,101,277.33
其他组合	2,857,595,911.59	23.34	227,300,565.19	7.95	2,630,295,346.40
合计	12,243,049,905.32	100.00	1,430,915,451.15	11.69	10,812,134,454.17

2)账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年，下同）	8,716,675,654.52	8,067,140,254.42
1-2 年	2,549,180,960.68	1,992,434,955.02
2-3 年	1,164,188,499.91	646,495,327.22
3 年以上	2,078,912,555.68	1,536,979,368.66
小计	14,508,957,670.79	12,243,049,905.32
减：坏账准备	1,961,156,850.79	1,430,915,451.15
合计	12,547,800,820.00	10,812,134,454.17

(2)年末单项计提坏账准备的应收账款

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
四川翔龄实业有限公司	267,759,154.06	232,976,522.76	87.01	预计无法全额收回
攀枝花攀煤联合焦化有限责任公司	125,779,132.68	125,779,132.68	100.00	预计无法收回
平昌县建设投资开发有限公司	91,255,228.37	53,000,000.00	58.08	预计无法全额收回
宜宾市龙滨建筑工程有限责任公司	79,244,848.02	23,773,454.41	30.00	预计无法全额收回
湖南省工业设备安装有限公司	77,452,150.64	41,386,430.13	53.43	预计无法全额收回
福建省福能电力燃料有限公司	68,591,260.00	54,873,008.00	80.00	预计无法全额收回
广西金孟锰业有限公司	54,211,624.36	27,105,812.18	50.00	预计无法全额收回
大连市中心医院	39,484,127.00	14,638,952.51	37.08	预计无法全额收回
四川西部置业发展有限责任公司	38,942,668.58	32,958,676.58	84.63	预计无法全额收回
大连医科大学附属第二医院	38,356,667.80	15,228,759.28	39.70	预计无法全额收回
四川省中昌达商贸有限公司	31,139,943.06	24,139,943.06	77.52	预计无法全额收回
大连大学附属中山医院	30,163,910.98	12,682,922.13	42.05	预计无法全额收回
苍溪县大通天然气投资有限公司	28,137,803.09	28,137,803.09	100.00	预计无法收回
新密市昌源集团电力有限公司	24,263,087.40	24,263,087.40	100.00	预计无法收回
四川省宜宾高洲酒业有限责任公司	24,133,879.57	24,133,879.57	100.00	预计无法收回
上海美年健康管理咨询有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	预计无法收回
江苏润宏化工有限公司	23,950,880.70	23,950,880.70	100.00	预计无法收回
国网四川省电力公司	19,062,458.82	19,062,458.82	100.00	预计无法收回
中国华西企业股份有限公司	17,960,000.00	9,112,000.00	50.73	预计无法全额收回
四川佳奇石化有限公司	16,919,643.94	13,468,960.67	79.61	预计无法全额收回
北京同方嘉地科技有限责任公司	14,317,176.40	14,317,176.40	100.00	预计无法收回
上海韵彬贸易有限公司	14,187,500.00	14,187,500.00	100.00	预计无法收回
国务院发展研究中心国际技术经济研究所	13,467,000.00	13,467,000.00	100.00	预计无法收回
TewoolImport&Export(HK)Limited	13,350,739.64	13,350,739.64	100.00	预计无法收回

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
连江县卫生健康局	12,742,216.13	4,453,604.38	34.95	预计无法全额收回
中昇供应链管理(深圳)有限公司	12,309,399.23	12,309,399.23	100.00	预计无法收回
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
泸州市福渝宝建筑材料有限公司	11,082,461.73	2,262,984.68	20.42	预计无法全额收回
成都塑天贸易有限责任公司	9,421,327.06	9,421,327.06	100.00	预计无法收回
国能电缆有限责任公司	8,576,300.05	8,576,300.05	100.00	预计无法收回
盐津云宏化工有限责任公司	8,566,842.65	8,566,842.65	100.00	预计无法收回
北京阳光金网科技发展有限公司	8,380,900.29	8,380,900.29	100.00	预计无法收回
北京市房山燕兰化工有限公司	7,788,800.00	7,788,800.00	100.00	预计无法收回
四川菱峰实业有限公司	7,625,099.47	7,625,099.47	100.00	预计无法收回
长春市妇产医院(长春市第三医院、长春市妇产科医学研究所)	7,193,984.00	7,193,984.00	100.00	预计无法收回
FIVESTARSUNITEDCO.LIMITED	6,798,663.47	6,798,663.47	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	3,958,260.00	60.00	预计无法全额收回
绵阳金瑞机械有限公司	6,476,999.86	6,476,999.86	100.00	预计无法收回
中建三局集团有限公司	6,053,699.23	6,053,699.23	100.00	预计无法收回
山东宏岩生物科技有限公司	6,052,605.00	6,052,605.00	100.00	预计无法收回
成都兴地机械设备租赁有限公司	6,000,000.00	3,600,000.00	60.00	预计无法全额收回
北京同仁医院	5,720,000.00	5,720,000.00	100.00	预计无法收回
中国成达工程有限公司	5,640,402.00	2,256,160.80	40.00	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
其他低于 500 万元的单项部分	204,189,561.04	188,238,412.88	92.19	预计无法全额收回
小计	1,540,391,782.98	1,202,773,679.72	78.08	—

(3)年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	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
账龄组合	7,704,838,626.43	7.74	596,241,673.03	5,747,167,470.63	6.90	396,322,748.69
关联方组合	489,380,323.66	1.33	6,497,958.88	105,917,332.93	3.57	3,779,001.58

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
交易对象信誉组合	4,774,048,763.32	3.26	155,643,539.16	2,419,815,477.82	0.94	22,714,200.49
其他组合	298,174.40			2,857,595,911.59	7.95	227,300,565.19
小计	12,968,565,887.81	5.85	758,383,171.07	11,130,496,192.97	5.84	650,116,515.95

(4)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 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5,449,794,553.47	70.73	81,746,918.30	4,055,805,342.67	70.57	60,837,080.14
1-2 年	1,255,077,842.81	16.29	125,507,784.28	1,043,227,665.10	18.15	104,322,766.51
2-3 年	468,254,988.05	6.08	93,650,997.61	358,540,449.50	6.24	71,708,089.90
3-4 年	242,957,942.72	3.15	97,183,177.09	165,089,932.75	2.87	66,035,973.10
4-5 年	164,249,218.77	2.13	98,549,531.25	30,922,127.27	0.54	18,553,276.36
5 年以上	124,504,080.61	1.62	99,603,264.50	93,581,953.34	1.63	74,865,562.68
小计	7,704,838,626.43	100.00	596,241,673.03	5,747,167,470.63	100.00	396,322,748.69

(5)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
山东玛雅医疗器械有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	往来款收回
四川正元工贸有限公司	920,000.00	1,000,000.00	往来款收回
成都市成华区跳蹬河街道办事处 东篱路社区居委会	20,000.00	20,000.00	往来款收回
小计	3,940,000.00	4,020,000.00	—

(6)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网四川省电力公司	1,779,099,268.94	1-5 年	12.26	20,478,062.31
四川翔龄实业有限公司	267,759,154.06	5 年以上	1.85	232,976,522.76
福州市城乡建设局	265,550,956.95	1 年以内	1.83	2,655,509.57
中国电建集团四川工程有限公司	234,509,122.29	1-2 年、 2-3 年	1.62	28,735,233.09

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合 计的比例（%）	坏账准备
九寨沟宏义投资有限公司	174,308,123.30	1-3 年	1.20	2,568,050.17
小计	2,721,226,625.54	—	18.76	287,413,377.90

5.应收款项融资

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	339,867,784.14	467,789,310.49
应收账款	7,023,732.34	
合计	346,891,516.48	467,789,310.49

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	33,239,656.90
小计	33,239,656.90

6.预付款项

(1)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，下同）	2,981,785,330.34	74.38	17,047,589.76	2,303,176,820.75	58.71	2,863,796.71
1 至 2 年	253,525,780.20	6.32	37,502,488.44	749,752,105.50	19.11	768,282.58
2 至 3 年	310,879,291.16	7.75	72,931,496.65	350,553,766.51	8.94	2,070,876.23
3 年以上	462,769,331.80	11.55	127,734,281.65	519,788,192.55	13.24	69,415,966.20
合计	4,008,959,733.50	100.00	255,215,856.50	3,923,270,885.31	100.00	75,118,921.72

(2)账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末数	账龄	未结算的原因
四川能投煤化新能源有限公司	攀枝花攀煤联合焦化有限责任公司	130,382,433.38	1-2 年； 2-3 年； 3 年以上	未收到货物
四川能投物资产业集团有限公司	上海世则实业发展有限公司	50,094,000.00	3 年以上	未收到货物
四川能投新城投资有限公司	成都新夏西部文化旅游产业股权投资基金	46,000,000.00	2-3 年	股权转让预付款

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权人单位	债务单位	期末数	账龄	未结算的原因
通江县金兴和城乡建设发展有限公司	通江自然资源投资（集团）有限公司	44,459,655.96	3 年以上	工程处在结算审计阶段
四川能投物资产业集团有限公司	云南楚邦贸易有限公司	43,862,225.71	2-3 年	未收到货物
四川三岔沟水电开发有限公司	四川省明远电力建设工程有限公司	33,326,000.00	3 年以上	项目未实施，按合同约定预付工程款
四川能投广元燃气发电有限公司	中国能源建设集团江苏电力建设第三工程有限公司	23,507,268.50	1-2 年	预付工程款
四川省天然气绵阳燃气有限责任公司	绵阳硕元贸易有限公司	23,053,675.24	3 年以上	工程未结算
深圳川能供应链管理有限公司	广西西投璟华投资管理中心(有限合伙)	18,323,330.28	2-3 年	未收到货物
四川能投煤化新能源有限公司	四川德胜集团攀枝花煤化工有限公司	13,000,000.00	3 年以上	未收到货物
四川能投建工集团有限公司	珙县俊达商贸有限公司	12,537,146.89	1 年以上	工程处在结算审计阶段
四川能投建工集团有限公司	四川省吉沁建筑劳务有限公司	11,867,502.35	1 年以上	工程处在结算审计阶段
四川能投建工集团有限公司	成都宏桦建设工程有限公司	10,000,000.00	2-3 年	工程处在结算审计阶段
小计		460,413,238.31	—	—

(3)按欠款方归集的年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
广西泛糖科技有限公司	234,361,769.00	5.85	
云南能投物流有限责任公司	203,077,512.00	5.07	
上海沃客金属有限公司	200,000,000.00	4.99	
贵阳产业投资供应链管理有限公司	173,320,094.25	4.32	
成都金台钢铁物资有限责任公司	134,272,651.72	3.35	
小计	945,032,026.97	23.58	

7.其他应收款

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	792,297,156.33	739,128,821.45
应收股利	998,259,583.28	1,557,598,019.88

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
其他应收款项	17,191,975,578.46	17,188,544,460.83
合计	18,982,532,318.07	19,485,271,302.16

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末数	期初数
小额贷款应收利息	21,570,535.25	27,777,600.47
外部单位拆借应收利息	770,726,621.08	605,153,509.51
其他		106,197,711.47
小计	792,297,156.33	739,128,821.45

2) 重要逾期利息

借款单位	期末数	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
四川发展（控股）有限责任公司	243,333,333.35	10.00	利息延期支付	否
四川万宏投资管理有限公司	74,740,997.26	15.00	债务单位资金不足	否
宜宾市叙州区国有资产经营有限公司	42,677,608.70	48.00	债务单位资金不足	是，预期未来现金流量净值小于账面金额
四川省普格永裕水电开发有限责任公司	40,038,502.14	37.00	债务单位资金不足	是，预期未来现金流量净值小于账面金额
九龙县荣鑫电力有限公司	30,614,575.12	80.00	破产清算	是，破产清算
绵阳园城融合发展集团有限责任公司	29,300,178.09	48.00	债务单位资金不足	是，预期未来现金流量净值小于账面金额
云南彝良瑞源水电开发有限公司	14,803,424.81	27.00	债务单位资金不足	是，预期未来现金流量净值小于账面金额
宜宾市翠屏区国有资产经营管理有限责任公司	9,474,730.00	48.00	债务单位资金不足	是，预期未来现金流量净值小于账面金额
西藏文化旅游（集团）股份有限公司	3,375,000.00	51.00	债务单位资金不足	是，预期未来现金流量净值小于账面金额
小计	488,358,349.47	—	—	—

(3) 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	316,061,654.28	5,699,570.78	—	—

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
四川长宁天然气开发有限责任公司	295,096,514.28			
南通金信灏源投资中心（有限合伙）	10,000,000.00			
中节能智慧照明崇州有限公司	4,725,540.00			
青岛清控金奕创业投资中心（有限合伙）	4,079,600.00			
乐山市金洋电力开发有限公司	1,260,000.00	1,380,000.00	尚未支付	否，公司经营状况良好
嘉陵江亭子口水力水电开发有限公司	900,000.00			
四川金洋杉木沟电力开发有限责任公司		1,600,000.00	尚未支付	否，公司经营状况良好
华能明台电力有限责任公司		2,123,566.15	尚未支付	否，公司经营状况良好
连云港博奥木华基因科技有限公司		596,004.63	尚未支付	否，公司经营状况良好
账龄一年以上的应收股利	1,241,536,365.60	992,560,012.50	—	—
启迪控股股份有限公司	1,212,516,875.00	954,686,472.50	尚未支付	是，预计无法全额收回
北京清控金信投资有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	尚未支付	否，公司经营状况良好
南通金信灏源投资中心（有限合伙）		10,000,000.00	尚未支付	否，公司经营状况良好
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	尚未支付	否，公司经营状况良好
乡城玛依河一级跌水电站开发有限责任公司	4,048,502.93	1,500,000.00	尚未支付	是，预计无法全额收回
九龙县富川水电开发有限公司	2,560,000.00	2,560,000.00	尚未支付	否，公司经营状况良好
四川省巴中欣恒天然气有限责任公司	2,122,987.67			
四川金洋杉木沟电力开发有限责任公司	600,000.00			
中节能智慧照明崇州有限公司		4,125,540.00	尚未支付	否，公司经营状况良好
小计	1,557,598,019.88	998,259,583.28	—	—

(4)其他应收款项

1)明细情况

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①类别明细

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款项	13,128,819,951.05	52.55	5,525,724,570.10	42.09	7,603,095,380.95
按组合计提坏账准备的其他应收款项	11,855,434,609.30	47.45	2,266,554,411.79	19.12	9,588,880,197.51
小计	24,984,254,560.35	100.00	7,792,278,981.89	31.19	17,191,975,578.46

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,863,653,784.27	16.63	3,252,401,604.42	84.18	611,252,179.85
按组合计提坏账准备的其他应收款项	19,374,209,232.87	83.37	2,796,916,951.89	14.44	16,577,292,280.98
小计	23,237,863,017.14	100.00	6,049,318,556.31	26.03	17,188,544,460.83

②账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年，下同）	3,785,389,751.54	5,128,722,427.96
1-2 年	5,102,056,474.09	3,435,781,842.41
2-3 年	2,763,890,857.59	7,679,261,903.10
3 年以上	13,332,917,477.13	6,994,096,843.67
小计	24,984,254,560.35	23,237,863,017.14
减：坏账准备	7,792,278,981.89	6,049,318,556.31
小计	17,191,975,578.46	17,188,544,460.83

2)年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	预期信用损失率(%)	计提理由
启迪控股股份有限公司	9,215,156,407.76	2,083,969,425.70	22.61	预计无法全额收回

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
重庆博弘怀朴企业管理 合伙企业（有限合伙）	1,649,922,640.70	1,649,922,640.70	100.00	预计无法收回
内蒙古天河化工有限责 任公司	488,683,051.93	488,683,051.93	100.00	预计无法收回
四川天正化工有限责 任公司	241,947,888.96	241,947,888.96	100.00	预计无法收回
四川锦华化工有限责 任公司	236,976,631.43	236,976,631.43	100.00	预计无法收回
宜宾市叙州区国有资 产经营有限公司	219,500,000.00	10,975,000.00	5.00	预计无法全额收回
张明	100,643,485.40	100,643,485.40	100.00	预计无法收回
中国核工业中原建设有 限公司	100,000,000.00	5,000,000.00	5.00	预计无法全额收回
成都合宜丰商贸有限公 司	83,783,655.60	83,783,655.60	100.00	预计无法收回
泸天化（集团）有限责 任公司	81,045,577.41	81,045,577.41	100.00	预计无法收回
宜宾市翠屏区国有资 产经营管理有限责任公 司	74,640,000.00	3,732,000.00	5.00	预计无法全额收回
成都新夏西部文化旅 游产业股权投资基金中 心（有限合伙）	59,204,166.67	59,204,166.67	100.00	预计无法收回
四川邛海麓镇物业有 限公司	42,339,144.34	33,285,189.18	78.62	预计无法全额收回
广元市财政局项目-广 元项目保证金	31,000,000.00	31,000,000.00	100.00	预计无法收回
双流西部旅游产业发 展股权投资基金中心（有 限合伙）	29,406,250.01	29,406,250.01	100.00	预计无法收回
四川中民瀚石能源有 限公司	24,926,190.94	2,492,619.09	10.00	预计无法全额收回
四川思佰益金鼎股权 投资基金管理有限公司	24,844,143.34	24,844,143.34	100.00	预计无法收回
四川沙淇实业有限公司	20,533,431.62	20,533,431.62	100.00	预计无法收回
西藏逐梦文化旅游股 份有限公司	19,842,777.79	11,905,666.68	60.00	预计无法全额收回
成都市新华茂物资贸 易有限公司	19,100,000.00	19,100,000.00	100.00	预计无法收回
成都阳华商贸有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00	100.00	预计无法收回
广西悦闻贸易有限公司	18,944,308.08	18,944,308.08	100.00	预计无法收回
纳汇丰源电力公司	18,632,979.31	18,632,979.31	100.00	预计无法收回

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
乐山金瑞化工有限公司	18,503,336.54	18,503,336.54	100.00	预计无法收回
福州市建设局	18,262,381.74	18,262,381.74	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
成都同成泰电气有限公司	16,035,050.00	16,035,050.00	100.00	预计无法收回
启迪环境科技发展股份有限公司	15,879,166.67	15,879,166.67	100.00	预计无法收回
张丽	15,696,386.00	15,696,386.00	100.00	预计无法收回
成都市瑞逸汽车租赁有限公司	14,063,647.03	6,133,806.03	43.61	预计无法全额收回
四川泸天化绿源醇业有限责任公司	12,212,291.67	12,212,291.67	100.00	预计无法收回
云南彝良瑞源水电开发有限公司	12,012,351.29	2,402,470.26	20.00	预计无法全额收回
江口县梵悦文化旅游发展有限公司	10,000,000.00	500,000.00	5.00	预计无法全额收回
肖冬云	9,236,232.00	9,236,232.00	100.00	预计无法收回
湖北天勤能源开发有限公司	8,290,250.85	8,290,250.85	100.00	预计无法收回
四川森竹源食品有限公司	8,031,947.44	3,485,613.63	43.40	预计无法全额收回
成都益来科技有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	预计无法收回
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
深圳市金宇达精密钣金制造有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	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
重庆海亚实业集团有限公司	6,000,000.00	300,000.00	5.00	预计无法全额收回
长宁县电力公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
Ashkot 能源（私营）有限责任公司	5,832,376.68	5,832,376.68	100.00	预计无法收回
四川基士达电子有限公司	5,583,978.50	5,583,978.50	100.00	预计无法收回
其他低于 500 万的单项	81,582,700.42	60,817,995.49	74.55	预计无法全额收回
小计	13,128,819,951.05	5,525,724,570.10	42.09	—

3)按组合计提坏账准备的其他应收款项

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
账龄组合	1,709,602,635.94	15.59	266,443,169.34	879,412,816.20	20.00	175,852,237.73
关联方组合	6,070,808,115.00	19.67	1,194,089,151.58	13,715,469,508.37	14.55	1,995,175,432.81
交易对象信誉组合	4,068,271,418.13	19.81	806,022,090.87	3,944,028,853.01	1.06	41,708,759.07
其他组合	6,752,440.23			835,298,055.29	69.94	584,180,522.28
小计	11,855,434,609.30	19.12	2,266,554,411.79	19,374,209,232.87	14.44	2,796,916,951.89

4)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(含 1 年,下同)	917,431,860.21	53.66	13,761,477.90	292,006,882.00	33.20	4,380,103.23
1-2 年	290,521,034.91	16.99	29,052,103.49	234,988,302.70	26.72	23,498,830.27
2-3 年	158,190,391.19	9.25	31,638,078.24	195,305,613.00	22.21	39,061,122.60
3-4 年	193,171,466.30	11.30	77,268,586.52	34,361,052.55	3.91	13,744,421.02
4-5 年	27,536,917.38	1.61	16,522,150.42	15,165,060.77	1.72	9,099,036.46
5 年以上	122,750,965.95	7.19	98,200,772.77	107,585,905.18	12.24	86,068,724.15
小计	1,709,602,635.94	100.00	266,443,169.34	879,412,816.20	100.00	175,852,237.73

5)本年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
成都兴能新材料股份有限公司	302,343,081.58	302,348,904.17	款项收回
浙江沁铄进出口有限公司	10,146,410.00	10,146,410.00	债权债务抵消
四川大禹建设有限公司	2,311,100.00	2,311,100.00	破产重组
苍溪广通能源有限公司	1,700,000.00	3,182,152.91	款项收回
雅江县斯诺威矿业发展有限公司	1,024,494.84	1,024,494.84	破产重组
其他低于 50 万元部分	344,314.13	18,635,930.20	款项收回
小计	317,869,400.55	337,648,992.12	—

6)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
启迪控股股份有 限公司	往来款	9,215,156,407.76	1 年以内、1-5 年、5 年以上	36.88	2,083,969,425.70
四川发展（控股） 有限责任公司	借款	3,000,000,000.00	3-4 年	12.01	
九寨沟宏义投资 有限公司	借款利息及本 金、其他往来	2,519,913,804.67	1-5 年	10.09	938,257,863.49
重庆博弘怀朴企 业管理合伙企业 （有限合伙）	往来款	1,649,922,640.70	5 年以上	6.60	1,649,922,640.70
内蒙古天河化工 有限责任公司	借款本金、利 息及其他	488,683,051.93	3-4 年、4-5 年、 5 年以上	1.96	488,683,051.93
小计	——	16,873,675,905.06	——	67.54	5,160,832,981.82

8.存货

(1)存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,494,256,167.69	113,770,758.29	1,380,485,409.40
自制半成品及在产品	1,607,489,440.81	151,646,996.27	1,455,842,444.54
其中：开发成本	1,213,112,892.95	147,091,840.93	1,066,021,052.02
库存商品（产成品）	4,155,226,945.99	494,786,571.20	3,660,440,374.79
其中：开发产品	624,280,812.14		624,280,812.14
发出商品	113,886,989.33	14,585,247.44	99,301,741.89
周转材料（包装物、低值易耗 品等）	1,196,432,691.73	9,213,419.28	1,187,219,272.45
合同履约成本	212,046,389.46	1,969,523.76	210,076,865.70
消耗性生物资产	1,781,809.58		1,781,809.58
其他	53,122,946.26	2,983,866.46	50,139,079.80
合计	8,834,243,380.85	788,956,382.70	8,045,286,998.15

（续上表）

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,251,447,775.32	98,582,417.08	1,152,865,358.24
自制半成品及在产品	3,738,376,925.13	6,777,174.94	3,731,599,750.19
其中：开发成本	3,472,671,199.07		3,472,671,199.07

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	3,060,065,158.65	231,094,608.10	2,828,970,550.55
其中：开发产品	1,036,148,701.41		1,036,148,701.41
发出商品	1,163,828,732.93	3,344,177.68	1,160,484,555.25
周转材料（包装物、低值易耗品等）	39,784,682.54	4,383,457.68	35,401,224.86
合同履约成本	82,911,147.30		82,911,147.30
消耗性生物资产	1,366,558.57		1,366,558.57
其他	254,403,298.92	19,491,454.60	234,911,844.32
合计	9,592,184,279.36	363,673,290.08	9,228,510,989.28

(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		32,444,272.22
玉兰花园-诗酒文旅小镇一期项目	164,644.05	370,227.26	262,303,340.96

(3)存货年末余额中含有借款费用资本化金额 52,408,479.53 元。

9.合同资产

(1)合同资产情况

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
工程款	2,051,955,098.88	8,432,060.19	2,043,523,038.69	3,776,597,430.79	2,581,828.87	3,774,015,601.92
材料款	194,187,043.40	834,781.18	193,352,262.22	200,403,140.05	2,331,176.41	198,071,963.64
租赁业务	118,443,273.33	2,462,205.95	115,981,067.38	45,951,712.79	689,275.69	45,262,437.10
其他	640,203.28	9,603.05	630,600.23	3,584,246.02	53,735.40	3,530,510.62
合计	2,365,225,618.89	11,738,650.37	2,353,486,968.52	4,026,536,529.65	5,656,016.37	4,020,880,513.28

(2)合同资产减值准备

项目	期初数	本年计提	本年转回	本年转销/核销	期末数	原因
工程款	2,581,828.87	5,850,231.32			8,432,060.19	预计未来现金流折现小于账面价值

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本年计提	本年转回	本年转销/核销	期末数	原因
材料款	2,331,176.41		1,447,076.04	49,319.19	834,781.18	预计未来现金流折现小于账面价值
租赁业务	689,275.69	1,772,930.26			2,462,205.95	预计未来现金流折现小于账面价值
其他	53,735.40		44,132.35		9,603.05	预计未来现金流折现小于账面价值
小计	5,656,016.37	7,623,161.58	1,491,208.39	49,319.19	11,738,650.37	——

10. 持有待售资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值	出售原因及方式	时间安排
三峡金沙江云川水电开发有限公司	0.00	9,004,492,118.48	集团战略出售	2023 年上半年
合 计	0.00	9,004,492,118.48	——	——

11.一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
委托贷款	197,213,688.48	424,777,735.35
应收融资租赁款本息	1,952,600,524.85	1,696,937,795.51
合计	2,149,814,213.33	2,121,715,530.86

12.其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行理财产品	76,763,801.92	246,845,339.56
应收保理款	443,208,538.71	97,000,000.00
预交税金	175,781,064.60	117,710,983.91
增值税留抵额	1,585,002,583.89	1,251,948,961.50
其他	27,461,563.00	13,564,913.62
委托贷款	1,549,194,966.24	886,790,140.05
减：减值准备	5,145,100.89	4,029,195.54
合计	3,852,267,417.47	2,609,831,143.10

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13.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	期末数	期初数
个人贷款和垫款	1,806,488,205.10	2,170,829,308.72
其中：住房抵押	757,571,012.54	1,085,784,929.91
其他	1,048,917,192.56	1,085,044,378.81
企业贷款和垫款	3,661,265,954.88	4,304,533,805.19
其中：贷款	3,661,265,954.88	4,304,533,805.19
贷款和垫款总额	5,467,754,159.98	6,475,363,113.91
减：贷款损失准备	1,045,895,216.04	1,028,185,715.81
单项计提数	770,000,000.00	770,000,000.00
组合计提数	275,895,216.04	258,185,715.81
贷款和垫款账面价值	4,421,858,943.94	5,447,177,398.10

(2)贷款和垫款按行业情况分布情况

项目	期末数	期初数
农牧业、渔业	385,913,758.97	381,556,294.71
采掘业	161,505,349.91	177,333,454.64
房地产业	845,529,802.80	883,555,526.98
建筑业	583,322,348.47	553,484,176.91
服务业	590,396,551.73	510,673,342.86
制造业	618,651,995.02	625,362,968.43
零售业	424,777,669.23	443,300,470.54
批发业	249,586,562.27	215,315,359.40
能源供应	106,222,315.01	114,329,670.60
其他行业	1,501,847,806.57	2,570,451,848.84
贷款和垫款总额	5,467,754,159.98	6,475,363,113.91
减：贷款损失准备	1,045,895,216.04	1,028,185,715.81
单项计提数	770,000,000.00	770,000,000.00
组合计提数	275,895,216.04	258,185,715.81
贷款和垫款账面价值	4,421,858,943.94	5,447,177,398.10

(3)贷款和垫款按地区分布情况

项目	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
西南地区	4,697,754,159.98	85.92	4,910,238,735.97	75.83
华北地区			865,124,377.94	13.36
华中地区	770,000,000.00	14.08	700,000,000.00	10.81

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
贷款和垫款总额	5,467,754,159.98	100.00	6,475,363,113.91	100.00
减：贷款损失准备	1,045,895,216.04		1,028,185,715.81	
其中：单项计提数	770,000,000.00		770,000,000.00	
组合计提数	275,895,216.04		258,185,715.81	
贷款和垫款账面价值	4,421,858,943.94	—	5,447,177,398.10	—

(4)贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末数	期初数
信用贷款	93,397,247.86	85,629,287.49
保证贷款	1,273,450,736.95	1,119,451,539.84
附担保物贷款	4,100,906,175.17	5,270,282,286.58
其中：抵押贷款	3,275,160,917.40	3,622,115,845.67
质押贷款	825,745,257.77	1,648,166,440.91
贷款和垫款总额	5,467,754,159.98	6,475,363,113.91
减：贷款损失准备	1,045,895,216.04	1,028,185,715.81
单项计提数	770,000,000.00	770,000,000.00
组合计提数	275,895,216.04	258,185,715.81
贷款和垫款账面价值	4,421,858,943.94	5,447,177,398.10

(5)贷款损失准备

项目	期末数		期初数	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	770,000,000.00	258,185,715.81		226,805,784.14
本年计提		17,709,500.23	770,000,000.00	31,379,931.67
年末余额	770,000,000.00	275,895,216.04	770,000,000.00	258,185,715.81

14.债权投资

项目	期末数		账面价值
	账面余额	减值准备	
委托贷款	631,282,369.29	36,415,521.14	594,866,848.15
债权包			
合计	631,282,369.29	36,415,521.14	594,866,848.15

(续上表)

项目	期初数		账面价值
	账面余额	减值准备	
委托贷款	981,091,968.94	35,276,091.77	945,815,877.17

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权包	931,435,037.73	150,000,000.00	781,435,037.73
合计	1,912,527,006.67	185,276,091.77	1,727,250,914.90

15.其他债权投资

(1)其他债权投资情况

项目	期末数	期初数
天津滨海环能发展有限公司	3,928,901.00	3,937,301.81
合计	3,928,901.00	3,937,301.81

(2)年末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
天津滨海环能发展有限公司		3,928,901.00	3,928,901.00		3,944,519.96
合计		3,928,901.00	3,928,901.00		3,944,519.96

16.长期应收款

(1)明细情况

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁本息合计	3,998,990,711.30	37,693,867.27	3,961,296,844.03
其中：应收融资租赁款-本金	3,573,526,812.04	37,693,867.27	3,535,832,944.77
应收融资租赁款-利息	425,463,899.26		425,463,899.26
减：未实现融资收益	425,463,899.26		425,463,899.26
分期收款销售商品	12,012,503.63	2,619,174.20	9,393,329.43
污水、污泥处理项目[注 1]	1,253,004,435.86		1,253,004,435.86
其他[注 2]	2,225,523,457.64	618,207.78	2,224,905,249.86
合计	7,064,067,209.17	40,931,249.25	7,023,135,959.92

（续上表）

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁本息合计	4,297,157,476.61	34,365,244.51	4,262,792,232.10

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其中：应收融资租赁款-本金	3,763,152,723.63	34,365,244.51	3,728,787,479.12
应收融资租赁款-利息	534,004,752.98		534,004,752.98
减：未实现融资收益	534,004,752.98		534,004,752.98
分期收款销售商品	17,948,411.17	2,619,174.20	15,329,236.97
污水、污泥处理项目	1,424,736,392.14		1,424,736,392.14
其他	1,571,707,873.89	255,950.75	1,571,451,923.14
合计	6,777,545,400.83	37,240,369.46	6,740,305,031.37

[注 1] 污水、污泥处理项目的债务人为福州市城乡建设局。

[注 2]其他主要项目为四川简阳能投建工发展有限公司成都空天产业功能区土地征收款 1,279,833,787.15 元；文化和旅游发展大会配套服务建设项目应收款 201,291,270.24 元；应收绵阳游仙军民融合产业园 EPC+项目二标段款 422,174,695.35 元；应收中国（绵阳）科技城激光技术应用产业园配套项目款 66,047,864.94 元；应收崇州市隆兴镇梁景村集体经营性建设用地整理项目款 208,581,443.42 元。

17.长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
对合营企业投资	104,561,273.20	142,238,897.26	8,812,027.41	237,988,143.05
对联营企业投资	38,967,961,907.45	4,803,939,802.12	1,210,377,461.74	42,561,524,247.83
小计	39,072,523,180.65	4,946,178,699.38	1,219,189,489.15	42,799,512,390.88
减：长期股权投资减值准备	1,440,165,791.23	50,125,514.82	756,550.49	1,489,534,755.56
合计	37,632,357,389.42	4,896,053,184.56	1,218,432,938.66	41,309,977,635.32

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2)长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本年增减变动				本年增减变动			期末数
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	其他	
合计	32,931,747,485.94	39,072,523,180.65	4,669,336,852.03	90,789,406.26	922,939,001.17	-813,481,253.67	167,384,099.85	986,645,567.79	-141,754,515.10	42,799,512,390.88
一、合营企业	298,464,177.35	104,561,273.20	153,881,480.49		-11,642,583.23			8,812,027.41		237,988,143.05
川企（海南）国际 实业有限公司	39,000,000.00	39,000,000.00			291.92					39,000,291.92
成都川能绿源股 权投资基金合伙 企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00								1,000,000.00
四川省巴中欣恒 天然气有限责任 公司	10,737,055.88	11,711,951.85			679,548.95					12,391,500.80
重庆合洲融能供 电服务有限公司	5,800,000.00	5,436,156.58			-136,090.07					5,300,066.51
四川梓盛川能新 能源有限公司	2,575,300.00	1,030,300.00	1,545,000.00		-85,461.00					2,489,839.00
四川亿联建设工 程项目管理有限 公司	4,655,800.00	3,809,654.51			10,142,963.63			6,683,617.78		7,269,000.36
兴文县大光水泥 制品有限责任公 司	345,000.00	345,000.00								345,000.00
美姑华岗电站有 限责任公司	6,920,000.00	8,028,910.58			140,256.38			329,239.25		7,839,927.71

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初数	本年增减变动				本年增减变动			期末数
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
昭觉县竹核水电开发有限公司	5,800,000.00	2,345,934.36			-1,002,644.24					1,343,290.12
四川昭觉水电产业有限责任公司	6,000,000.00	10,136,607.82			-448,015.10			1,799,170.38		7,889,422.34
四川能投文化旅游股权投资基金管理公司	3,250,000.00	13,004,310.02			1,965,321.77					14,969,631.79
四川能投凉山能源投资有限公司	14,500,000.00	8,712,447.48			-308,950.42					8,403,497.06
四川能投坤成能源发展有限公司	4,000,000.00									
四川能投量力物流发展有限公司	57,704,540.98		16,160,000.00		-16,160,000.00					
西藏逐梦文化旅游股份有限公司	136,176,480.49		136,176,480.49		-6,429,805.05					129,746,675.44
二、联营企业	32,633,283,308.59	38,967,961,907.45	4,515,455,371.54	90,789,406.26	934,581,584.40	-813,481,253.67	167,384,099.85	977,833,540.38	-141,754,515.10	42,561,524,247.83
盐津沧原发电有限公司	56,462,098.40	56,462,098.40							-56,462,098.40	
盐津渤力发电有限公司	43,858,643.60	43,858,643.60							-43,858,643.60	
宜宾瀚力电力有限公司	53,676,783.20	53,676,783.20							-53,676,783.20	

四川省能源投资集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初数	本年增减变动				本年增减变动			期末数
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
四川同圣产业投资有限公司	175,000,000.00	207,314,582.79			13,056,000.00			19,669,231.61		200,701,351.18
雅安市商业银行股份有限公司	472,000,000.00	616,349,497.34			48,104,404.00			27,000,000.00		637,453,901.34
华能明台电力有限责任公司	42,000,000.00	42,959,421.87			2,088,185.16			3,047,607.03		42,000,000.00
四川大渡河电力股份有限公司	338,341,700.00	349,867,567.35			3,943,358.85			959,835.00		352,851,091.20
达州电力集团有限公司	203,858,000.00	267,039,209.27			7,205,910.43			1,274,000.00		272,971,119.70
四川蜀能矿产有限责任公司	200,000,000.00	196,807,917.99			287,018.90					197,094,936.89
阆中双瑞能源有限公司	45,000,000.00	125,067,646.28			11,117,367.99		348,620.36			136,533,634.63
四川省普格永裕水电开发有限公司	91,125,360.00	100,628,903.70			-19,798,407.20					80,830,496.50
九龙县荣鑫电力有限公司	46,652,500.00	46,652,500.00								46,652,500.00
四川长宁天然气开发有限公司	2,250,000,000.00	3,605,213,961.65			136,337,047.83		-3,663,717.20	111,072,212.24		3,626,815,080.04
中国长江电力股份有限公司	14,654,591,400.00	13,586,067,975.43	4,024,191,400.00		1,246,456,283.27	13,026,130.41	185,178,429.38	750,904,000.00		18,304,016,218.49

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初数	本年增减变动				本年增减变动			期末数
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	其他	
北京华鼎新动力 股权投资基金 （有限合伙）	7,034,210,535.18	10,863,284,766.88			-20,618,232.63	-1,046,881,511.99				9,795,785,022.26
四川页岩气勘探 开发有限责任公 司	750,000,000.00	773,028,964.87			68,423,462.47		426,263.97	15,762,903.84		826,115,787.47
四川国理锂材料 有限公司	144,159,979.71	258,821,739.39			-9,627,278.81		-549,986.27			248,644,474.31
四川省生态环保 产业集团有限责 任公司	1,000,472,362.68	1,041,417,572.86			32,290,015.88	100,977.50	9,669,772.71			1,083,478,338.95
四川爱众发展集 团有限公司	747,336,800.00	893,774,199.79			27,738,013.17			5,247,600.00		916,264,612.96
叙永县江门新区 电力开发有限公 司	53,619,548.61	50,569,040.18			-1,049,844.99					49,519,195.19
诚志股份有限公 司	1,336,014,854.59	3,118,566,054.14			21,212,763.79	3,294,502.33	-5,871,485.80	21,084,540.29		3,116,117,294.17
清控股权投资有 限公司	990,000,000.00	966,188,016.08			-22,133.92					966,165,882.16
启迪控股股份有 限公司	220,529,771.33	945,726,800.03			-668,426,977.17	216,255,203.19	-18,153,797.30			475,401,228.75
北京泽华化学工 程有限公司	93,428,290.17	115,040,645.23			21,872,836.12	63,333.42		4,500,000.00		132,476,814.77

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初数	本年增减变动			本年增减变动			期末数
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
清控科创控股股 份有限公司	40,318,100.00	91,607,612.11			3,826,564.35	660,111.47			96,094,287.93
北京清鑫睿智创 业投资有限公司	29,757,281.55	87,144,944.53		20,242,718.45	5,994,162.01				72,896,388.09
马力创业投资有 限公司	49,295,623.23	41,890,888.68			-779,148.72				41,111,739.96
其他	1,471,573,676.34	422,933,953.81	491,263,971.54	70,546,687.81	4,950,213.62			17,311,610.37	843,532,850.89
合计	32,931,747,485.94	39,072,523,180.65	4,669,336,852.03	90,789,406.26	922,939,001.17	-813,481,253.67	167,384,099.85	986,645,567.79	42,799,512,390.88

注：其他主要包含北京清能继控科技集团有限公司、北京紫荆华融资本管理有限公司、北京清控人居环境研究院有限公司、北京紫荆华信投资管理有限公司（有限合伙）、清控银杏创业投资管理（北京）有限公司、科威国际技术转移有限公司、清控数字科技（深圳）有限公司、清控汇金资本管理有限公司、北京博奥晶方生物科技有限公司、连云港博奥木华基因科技有限公司、天诚重科（深圳）私募创业投资基金管理有限公司、青清创科技服务（北京）有限公司、华德诚志重科投资管理（北京）有限公司、北京清能创新环境工程科技有限公司、清宁（上海）资本管理有限公司、金华博奥木华基因科技有限公司、北京颐和美方健康科技有限公司、北京华清科源投资管理有限公司、厦门鹭星昂飞机租赁有限公司、盐津泽力发电有限公司、四川金鼎天元投资合伙企业（有限合伙）、四川金万博杜仲产业发展有限公司、宜宾市兴港电力有限责任公司、凉山中昭新能源科技有限公司、四川省绵阳爱众发电有限公司、乐至县嘉济川能环境卫生管理有限公司、资阳能投市政服务有限公司、广元市广发创业投资有限公司、成都淮州新城燃气有限责任公司、苍溪广通能源有限公司、四川川能智网实业有限公司、香港天冉国际集团有限公司、四川能投凉山燃气有限公司、四川能投中燃燃气发展有限公司、四川欧鹭燃气有限公司、Ashkot 能源（私营）有限责任公司、四川金洋杉木沟电力开发有限公司、云南彝良瑞源水电开发有限公司、九龙

四川省能源投资集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

县富川水电开发有限公司、中节能智慧照明崇州有限公司、河南新力照明设备有限公司、上海虹元科技股份有限公司、ZEGALEDINC.、四川欧亚路态供应链管理有限责任公司、水富清源电力有限公司、厦门鹭星慈飞机租赁有限公司、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、勉县鼎鼎润物商贸有限公司、九寨沟宏义投资有限公司、四川广元燃气有限责任公司等单位。

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3)长期股权投资减值明细

被投资单位	减值准备			
	期初数	本年增加	本年减少	期末数
兴文县大光水泥制品有限责任公司	345,000.00			345,000.00
九龙县荣鑫电力有限公司		46,652,500.00		46,652,500.00
诚志股份有限公司	1,431,802,830.94			1,431,802,830.94
四川广元燃气有限责任公司		360,000.00		360,000.00
ZEGALEDINC.	477,401.70	3,113,014.82		3,590,416.52
上海虹元科技股份有限公司	6,675,224.12			6,675,224.12
河南新力照明设备有限公司	108,783.98			108,783.98
四川能投中燃燃气发展有限公司	756,550.49		756,550.49	
合计	1,440,165,791.23	50,125,514.82	756,550.49	1,489,534,755.56

(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
	北京华鼎新动力股权投资 基金（有限合伙）	北京华鼎新动力股权投 资基金（有限合伙）
流动资产	310,761,597.68	172,933,767.84
非流动资产	12,617,438,450.59	13,931,107,619.68
资产合计	12,928,200,048.27	14,104,041,387.52
流动负债	681,948,134.54	537,128,681.85
非流动负债		
负债合计	681,948,134.54	537,128,681.85
净资产	12,246,251,913.73	13,566,912,705.67
按持股比例计算的净资产份额	9,795,785,022.26	10,863,284,766.88
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	9,795,785,022.26	10,863,284,766.88
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-3,221,641.77	-14,483,836.67
所得税费用		

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	北京华鼎新动力股权投资 基金（有限合伙）	北京华鼎新动力股权投资 基金（有限合伙）
净利润	825,590.28	28,220,062.29
其他综合收益	-1,321,486,382.22	-2,582,823,421.27
综合收益总额	-1,320,660,791.94	-2,554,603,358.98
公司本期收到的来自联营企业的股利		1,390,499,212.05
(续上表)		
项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	四川长宁天然气开发有 限责任公司	四川长宁天然气开发有 限责任公司
流动资产	2,397,919,310.47	2,210,940,920
非流动资产	21,089,761,849.36	22,756,263,216
资产合计	23,487,681,159.83	24,967,204,136
流动负债	6,876,535,392.57	7,169,146,452
非流动负债	4,521,762,165.93	5,780,677,810
负债合计	11,398,297,558.50	12,949,824,262
净资产	12,089,383,601.33	12,017,379,874
按持股比例计算的净资产份额	3,626,815,080.04	3,605,213,961.65
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	3,626,815,080.04	3,605,213,961.65
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	6,344,501,449.36	6,749,126,391
财务费用	204,340,807.45	226,764,878
所得税费用	63,442,290.93	141,827,527
净利润	454,456,826.10	740,481,415
其他综合收益		
综合收益总额	454,456,826.10	740,481,415
公司本期收到的来自联营企业的股利	111,072,212.24	295,096,514.28

18.其他权益工具投资

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
四川省煤炭产业集团有限责任公司	2,102,973,538.12	2,102,973,538.12
四川银行股份有限公司	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
四川西昌电力股份有限公司	582,166,796.67	534,852,887.40
四川广安爱众股份公司	518,022,892.54	494,068,076.70
青海省投资集团有限公司	346,486,266.42	346,486,266.42
嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司	345,452,762.71	207,280,000.00
启迪环境科技发展股份有限公司	326,038,406.98	402,418,033.79
宜宾市商业银行股份有限公司	270,078,339.90	210,266,250.00
双流西部旅游产业发展股权投资基金	270,000,000.00	270,000,000.00
四川农村商业联合银行股份有限公司	220,000,000.00	
天齐锂业股份有限公司	171,863,217.97	214,729,959.53
川财证券经纪有限公司	158,351,107.81	129,393,550.00
成都新浙西部文化旅游产业股权投资基金	120,000,000.00	120,000,000.00
四川省旅游投资集团有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
成都新夏西部文化旅游产业股权投资基金	100,000,000.00	100,000,000.00
北京清控金信投资管理有限公司	66,080,431.62	30,024,332.46
北京清芯华创投资管理有限公司	64,973,401.48	6,578,512.68
川投（达州）燃气发电有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
四川天华富邦化工有限责任公司	45,578,056.76	
内江兴隆村镇银行股份有限公司	36,138,621.38	20,156,124.91
清控天诚资产管理有限公司	12,816,124.06	16,798,208.33
长江先进存储产业创新中心有限责任公司	12,812,506.88	4,911,116.83
乡城玛依河一级跌水电站开发有限责任公司	12,282,803.45	12,611,000.01
云南彝良瑞源水电开发有限公司	9,833,664.00	9,833,664.00
绵竹浦发村镇银行有限责任公司	7,275,723.15	3,300,000.00
南通金信通达投资管理有限公司	6,990,351.16	5,116,652.82
工研私募基金管理（青岛）有限公司	6,625,628.27	6,600,000.00
大关县农村信用合作社	6,081,383.96	4,258,918.00

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
联想控股股份有限公司	6,002,668.80	6,712,924.05
万源市胡家桥水电有限公司	5,569,030.64	6,000,000.00
北京瀚晨科技有限公司	4,891,405.92	4,882,903.17
渠县黄浦能源开发有限公司	4,648,229.73	4,800,000.00
万源市梓桐能源有限责任公司	3,817,184.10	5,200,000.00
珠海粤科京华电子陶瓷有限公司	3,732,073.60	3,732,073.60
万源市檀香园水电有限公司	3,484,232.65	3,600,000.00
北京万博天地网络技术股份有限公司	3,251,711.37	3,251,711.37
中海油股权投资管理有限公司	711,595.66	3,000,000.00
乐山市金洋电力开发有限责任公司		39,933,000.00
招证清创定向资产管理计划		381,522,978.93
其他	9,388,761.53	8,420,205.74
合计	7,964,418,919.29	7,823,712,888.86

(2)年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
启迪环境科技发 展股份有限公司			1,047,621,044.99		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
联想控股股份有 限公司	158,247.81		28,941,570.06		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
北京星亿东方文 化科技服务有限 公司			25,000,000.00		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
厦门海洋实业(集 团)股份有限公司			17,827,345.62		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
中国技术创新有 限公司			10,856,000.00		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海集成电路装备材料产业创新中心有限公司			10,000,000.00		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
珠海粤科京华电子陶瓷有限公司			4,900,791.07		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
广东银港纳米工程技术股份有限公司			4,250,000.00		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
北京万博天地网络技术股份有限公司			3,287,718.36		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
北京易程华创科技股份有限公司			2,698,155.36		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
海油私募基金管理有限公司			2,288,404.34		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
长江先进存储产业创新中心有限责任公司			2,167,328.32		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
苏州艾达康医疗科技有限公司			2,000,000.00		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
北京德美鹰华系统科技有限公司			1,614,625.75		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
清控华创(天津)资产管理有限公司			560,000.00		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
北京试金石新技术有限公司			500,000.00		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
北京瀚晨科技有限公司			220,219.60		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
北京山高君泰控股有限公司			90,072.11		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东紫光比威网络科技有限公司			27,281.08		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
北京清控金信投资管理有限公司		48,080,431.62			持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
清控天诚资产管理有限公司			2,183,875.94		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
工研私募基金管理（青岛）有限公司		25,628.28			持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
北京清芯华创投资管理有限公司	74,035,000.00	59,278,401.48			持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
南通金信通达投资管理有限公司		2,990,351.16			持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
招证清创定向资产管理计划			434,434,567.21	312,075,925.41	持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	处置
天齐锂业股份有限公司	11,658,033.29		136,620,511.41		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
鄂尔多斯市天河煤业有限公司		7,996,096.94		-7,996,096.94	持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	该公司注销
四川省天然气化工研究院			105,352,301.68		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司			35,000,000.00		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
乐山金瑞化工有限公司			30,000,000.00		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
四川华天集团公司			1,271,000.00		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综 合收益 转入留 存收益 的原因
蜀华化工进出口 公司			1,064,616.00		持有被投资单位股权 的目的不是短期交易 获取收益	
成都市新都精细 化工厂			50,000.00		持有被投资单位股权 的目的不是短期交易 获取收益	
四川新皂股份公 司			720,000.00		持有被投资单位股权 的目的不是短期交易 获取收益	
四川省企业联营 股份公司			223,416.71		持有被投资单位股权 的目的不是短期交易 获取收益	
四川化工联营公 司			100,000.00		持有被投资单位股权 的目的不是短期交易 获取收益	
四川省化工进出 口公司			100,000.00		持有被投资单位股权 的目的不是短期交易 获取收益	
四川省蜀华化工 信息公司			20,000.00		持有被投资单位股权 的目的不是短期交易 获取收益	
自贡鸿鹤化工股 份有限公司			1.00		持有被投资单位股权 的目的不是短期交易 获取收益	
四川泸天化股份 有限公司			828,562.74		持有被投资单位股权 的目的不是短期交易 获取收益	
四川农资工贸有 限责任公司			1,018,488.00	1,018,488.00	持有被投资单位股权 的目的不是短期交易 获取收益	长期亏 损，基 本无经 营
成都试验站			43,628.44		持有被投资单位股权 的目的不是短期交易 获取收益	
四川化工信息联 合社			10,000.00		持有被投资单位股权 的目的不是短期交易 获取收益	

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
四川化工联合中心			10,000.00		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
天华富邦			279,452.78		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
宁夏和宁			405,822.87		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
四川西昌电力股份有限公司	2,605,693.55	232,347,211.23			既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标	
四川广安爱众股份公司	7,485,879.95	48,071,789.49			既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标	
青海省投资集团有限公司					持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
宜宾市商业银行股份有限公司	1,931,391.00	59,812,089.90			持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司	4,970,830.41	137,432,762.71			既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标	
川财证券经纪有限公司			28,957,557.81		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
乐山市金洋电力开发有限责任公司			39,933,000.00		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
内江兴隆村镇银行股份有限公司		32,838,621.38			持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
云南彝良瑞源水电开发有限公司					持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
万源市胡家桥水电有限公司	240,000.00		430,969.36		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
万源市梓桐能源有限责任公司	286,000.00		1,382,815.90		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
渠县黄浦能源开发有限公司			151,770.27		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
万源市檀香园水电有限公司	198,000.00		115,767.35		持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
绵竹浦发村镇银行有限责任公司		3,975,723.15			持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
平武安家沟电站	20,000.00	6,843.67			持有被投资单位股权的目的不是短期交易获取收益	
四川天华股份有限公司					既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标	
合计	103,589,076.01	632,855,951.01	1,985,558,682.13	305,098,316.47		—

19.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	6,012,657,135.36	6,876,388,671.57
信托投资	2,211,389,733.58	1,830,430,892.56
其他投资	170,250.00	170,250.00
合计	8,224,217,118.94	8,706,989,814.13

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20. 投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少	
		购置	合并转入增加	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处 置 转 为 自 用 房 地 产
一、成本合计	1,333,264,445.94	204,184,362.82	1,602,154,901.35	496,970,026.70		541,108.96
其中：1、房屋、建筑物	685,465,700.55	173,396,826.46	1,602,154,901.35	126,019,163.79		541,108.96
2、土地使用权	647,798,745.39	30,787,536.36		370,950,862.91		1,049,537,144.66
二、公允价值变动合计	-44,415,178.71				118,295,172.36	73,879,993.65
其中：1、房屋、建筑物	-49,631,516.97				84,274,253.85	34,642,736.88
2、土地使用权	5,216,338.26				34,020,918.51	39,237,256.77
三、投资性房地产账面价值合计	1,288,849,267.23	204,184,362.82	1,602,154,901.35	496,970,026.70	118,295,172.36	541,108.96
其中：1、房屋、建筑物	635,834,183.58	173,396,826.46	1,602,154,901.35	126,019,163.79	84,274,253.85	541,108.96
2、土地使用权	653,015,083.65	30,787,536.36		370,950,862.91	34,020,918.51	1,088,774,401.43

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	50,470,123,922.93	43,290,275,551.42
固定资产清理	4,289,383.88	15,165,256.99
合计	50,474,413,306.81	43,305,440,808.41

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
账面原值小计:	56,473,515,037.97	11,565,545,565.34	387,392,172.50	67,651,668,430.81
其中: 土地资产	5,028,985.59			5,028,985.59
房屋及建筑物	17,025,868,870.98	3,864,661,975.93	187,638,486.23	20,702,892,360.68
机器设备	37,172,621,688.77	7,146,532,545.90	62,397,023.54	44,256,757,211.13
运输工具	1,017,092,165.02	128,843,435.95	65,026,517.73	1,080,909,083.24
电子设备	482,579,619.08	116,707,254.97	55,869,620.00	543,417,254.05
办公设备	483,904,191.28	39,830,687.50	10,183,478.52	513,551,400.26
酒店业家具	3,875,156.08	3,529,824.35	2,732,045.97	4,672,934.46
其他	282,544,361.17	265,439,840.74	3,545,000.51	544,439,201.40
累计折旧小计:	12,905,829,451.48	3,786,736,524.92	181,856,932.42	16,510,709,043.98
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	3,336,331,485.14	947,678,502.78	14,170,505.26	4,269,839,482.66
机器设备	8,484,241,462.81	2,361,725,849.84	43,945,597.80	10,802,021,714.85
运输工具	429,878,113.00	145,559,412.84	56,035,181.83	519,402,344.01
电子设备	267,729,901.77	102,259,201.35	54,767,216.49	315,221,886.63
办公设备	279,635,481.42	51,723,215.36	9,802,992.28	321,555,704.50
酒店业家具	919,313.54	2,036,520.10	916,191.06	2,039,642.58
其他	107,093,693.80	175,753,822.65	2,219,247.70	280,628,268.75
固定资产账面净值小计	43,567,685,586.49			51,140,959,386.83
其中: 土地资产	5,028,985.59			5,028,985.59
房屋及建筑物	13,689,537,385.84			16,433,052,878.02
机器设备	28,688,380,225.96			33,454,735,496.28
运输工具	587,214,052.02			561,506,739.23
电子设备	214,849,717.31			228,195,367.42
办公设备	204,268,709.86			191,995,695.76
酒店业家具	2,955,842.54			2,633,291.88
其他	175,450,667.37			263,810,932.65

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
减值准备小计	277,410,035.07	410,435,017.85	17,009,589.02	670,835,463.90
其中：土地资产				
房屋及建筑物	96,038,797.26	202,226,456.13	168,003.12	298,097,250.27
机器设备	179,082,797.43	200,784,462.75	16,459,453.91	363,407,806.27
运输工具	178,865.57	265,648.43	16,619.55	427,894.45
电子设备	1,585,858.23	7,130,743.63	272,873.37	8,443,728.49
办公设备	523,394.23	27,326.73	92,639.07	458,081.89
酒店业家具				
其他	322.35	380.18		702.53
固定资产账面价值小计	43,290,275,551.42			50,470,123,922.93
其中：土地资产	5,028,985.59			5,028,985.59
房屋及建筑物	13,593,498,588.58			16,134,955,627.75
机器设备	28,509,297,428.53			33,091,327,690.01
运输工具	587,035,186.45			561,078,844.78
电子设备	213,263,859.08			219,751,638.93
办公设备	203,745,315.63			191,537,613.87
酒店业家具	2,955,842.54			2,633,291.88
其他	175,450,345.02			263,810,230.12

2)未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	525,287,446.80	未办理决算或产权性质导致或正在办理

(3)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
待报废资产	4,289,383.88	15,165,256.99	待报废
小计	4,289,383.88	15,165,256.99	—

22.在建工程

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	9,397,502,531.32	7,392,044,376.07
工程物资	271,928,068.41	252,950,827.66
合计	9,669,430,599.73	7,644,995,203.73

(2)在建工程

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
李家沟锂辉石 105 万吨/A 项目(李家沟矿山建设工程)	1,615,375,005.54		1,615,375,005.54	966,667,338.12		966,667,338.12
元坝-德阳输气管道工程	1,368,891,186.43		1,368,891,186.43	999,113,117.48		999,113,117.48
广元燃气发电项目	1,161,107,139.09		1,161,107,139.09	377,726,983.52		377,726,983.52
中江燃气发电	705,590,470.87		705,590,470.87	2,403,176.72		2,403,176.72
福宝土玉公路	609,858,466.35		609,858,466.35	507,679,352.68		507,679,352.68
淌塘风电场二期	392,795,112.34		392,795,112.34	2,084,177.73		2,084,177.73
阆中-南充输气管道工程	313,089,872.02		313,089,872.02	288,454,739.51		288,454,739.51
遂宁储气调峰项目一期	269,040,711.37		269,040,711.37	180,734,233.65		180,734,233.65
遂宁储气调峰项目二期	246,903,233.35		246,903,233.35	87,032,145.78		87,032,145.78
德格农网及无电工程	209,526,542.61		209,526,542.61	263,206,071.78		263,206,071.78
雅安市城乡生活垃圾系统建设项目	148,500,403.45		148,500,403.45	141,583,365.95		141,583,365.95
华海清科集成电路高端装备研发及产业化项目	140,360,249.07		140,360,249.07			
广安回乡创业园区分布式能源项目	139,304,434.45		139,304,434.45	137,014,659.45		137,014,659.45
巴中燃气发电	126,620,935.25		126,620,935.25			
遂宁市城乡垃圾处理设施全市统一打包建设运营 PPP 项目	117,435,196.14		117,435,196.14	107,152,376.17		107,152,376.17
拉咪北风电场	115,804,393.19		115,804,393.19	18,718,543.55		18,718,543.55
茶园一级、二级电站	144,002,236.55	40,100,022.98	103,902,213.57	144,002,236.55		144,002,236.55
绵竹抽水蓄能	97,846,300.86		97,846,300.86			
玉兰山 A 区	96,224,395.72		96,224,395.72	298,253,846.81		298,253,846.81
220kV 送出线路工程	91,585,224.00		91,585,224.00	7,625.24		7,625.24
大竹农网升级工程	90,602,599.88		90,602,599.88	96,559,112.05		96,559,112.05

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
沙石处置点项目	87,570,345.05		87,570,345.05	85,130,985.97		85,130,985.97
德阿产业园年产 3 万吨锂盐项目	86,064,326.42		86,064,326.42	6,554,758.00		6,554,758.00
蜂巢能源科技(成 都)有限公司一期 能源托管项目	83,268,131.79		83,268,131.79			
四川能源学院	82,644,726.62		82,644,726.62	313,197,407.41		313,197,407.41
泸州玉宇农网升 级改造工程	78,219,158.29		78,219,158.29	445,776.62		445,776.62
华海清科化学机 器抛光机项目生 产配套工程	59,752,618.83		59,752,618.83			
四川能投天府云 数据产业基地建 设项目	56,801,379.49		56,801,379.49	72,996,756.42		72,996,756.42
LNG 项目	46,160,191.19	4,287,078.36	41,873,112.83	43,593,316.19		43,593,316.19
西昌新川温泉酒 店项目	45,389,738.97		45,389,738.97			
永安电力农网完 善、农网升级改造 工程	41,044,445.09		41,044,445.09	84,236,352.29		84,236,352.29
年产 8 万吨天然 气精细化学品	39,322,654.34		39,322,654.34	19,766,420.47		19,766,420.47
资中农网改造工 程	35,023,210.00		35,023,210.00	107,274,661.69		107,274,661.69
四川金沙水电站	24,314,519.58		24,314,519.58	124,094,080.20		124,094,080.20
彭州工业开发区 天然气分布式能 源项目	32,340,629.82		32,340,629.82	31,067,879.52		31,067,879.52
综合楼	30,958,610.43		30,958,610.43	30,943,206.55		30,943,206.55
淌塘二期 220KV 送出	27,804,178.99		27,804,178.99			
中江-龙泉输气管 道工程	23,805,307.78		23,805,307.78	1,036,230.50		1,036,230.50
宜宾市南溪区西 部创业园分布式 能源项目	23,517,663.40		23,517,663.40	17,902,999.52		17,902,999.52
凉山林业科技产 业示范园	21,771,826.84		21,771,826.84	15,824,688.95		15,824,688.95
三岔寨、大沟头电 站	38,957,878.10	20,300,570.44	18,657,307.66	38,467,897.13		38,467,897.13
中城大厦项目	16,447,058.99		16,447,058.99	10,628,421.20		10,628,421.20
射洪市清洁能源 综合利用项目	15,212,095.15		15,212,095.15	7,184,708.15		7,184,708.15

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
华新蜀都管道工程	14,927,614.07		14,927,614.07	14,808,080.04		14,808,080.04
渠县电力农网升级工程	13,592,088.81		13,592,088.81	59,326,024.44		59,326,024.44
新大线至德阳经济技术开发区输气管道工程	13,577,209.23		13,577,209.23	13,577,209.23		13,577,209.23
广安桂兴项目	13,491,356.78		13,491,356.78	12,723,768.49		12,723,768.49
成都西南航空港经济开发区项目	13,422,309.85		13,422,309.85	14,372,741.37		14,372,741.37
南部县河东工业园区天然气门站项目	13,163,726.07		13,163,726.07	13,230,606.80		13,230,606.80
川桂绿色化工产业园项目——年产 75 万吨丙烷脱氢及丙烯深加工项目	11,992,456.60		11,992,456.60	7,219,832.50		7,219,832.50
格里坪工业园区综合能源站	10,965,917.45		10,965,917.45	155,253.74		155,253.74
嘉陵区工业集中区天然气配气工程	10,502,340.56		10,502,340.56	10,436,302.83		10,436,302.83
牛背山项目	8,743,201.74		8,743,201.74	74,752,325.45		74,752,325.45
平武农网升级改造工程	4,921,868.25		4,921,868.25	4,439,033.57		4,439,033.57
年产 48 万吨/年优质钾肥项目	2,293,486.88		2,293,486.88	25,031,284.39		25,031,284.39
惠民电站	22,484,356.49	22,484,356.49		22,484,356.49	22,484,356.49	
三邑-天府新区输气管道工程				429,189,195.17		429,189,195.17
新场-三邑-大弯输气管道工程				217,518,908.09		217,518,908.09
孟获城景区				153,926,340.14		153,926,340.14
小街风电场				140,377,244.79		140,377,244.79
温泉酒店				98,645,037.38		98,645,037.38
绵阳至江油天然气输气管道项目（二期）				72,861,649.43		72,861,649.43
美姑瓦古电站				9,305,972.81		9,305,972.81
彝海旅游产业投资建设项目（红色文化教育中心）				69,676,041.83		69,676,041.83

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
其他工程	532,616,803.43	398,874,980.31	133,741,823.12	363,981,203.70	42,249,329.64	321,731,874.06
小计	9,883,549,539.90	486,047,008.58	9,397,502,531.32	7,456,778,062.20	64,733,686.13	7,392,044,376.07

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
李家沟锂辉石 105 万吨/A 项目（李家沟矿山建设工程）	1,654,852,300.00	966,667,338.12	658,681,972.96	636,115.65	9,338,189.89	1,615,375,005.54
元坝-德阳输气管道工程	2,073,610,000.00	999,113,117.48	369,778,068.95			1,368,891,186.43
广元燃气发电项目	3,282,880,000.00	377,726,983.52	783,380,155.57			1,161,107,139.09
中江燃气发电	3,535,090,000.00	2,403,176.72	703,187,294.15			705,590,470.87
福宝土玉公路	800,000,000.00	507,679,352.68	133,644,519.64	31,465,405.97		609,858,466.35
淌塘风电场二期	871,760,000.00	2,084,177.73	390,710,934.61			392,795,112.34
阆中-南充输气管道工程	518,860,000.00	288,454,739.51	24,635,132.51			313,089,872.02
遂宁储气调峰项目一期	502,510,000.00	180,734,233.65	88,306,477.72			269,040,711.37
遂宁储气调峰项目二期	582,220,000.00	87,032,145.78	159,871,087.57			246,903,233.35
德格农网及无电工程	900,691,600.00	263,206,071.78	9,576,701.81	63,256,230.98		209,526,542.61
雅安市城乡生活垃圾系统建设项目	200,058,500.00	141,583,365.95	6,917,037.50			148,500,403.45

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
华海清科集成电路高端装备研发及产业化项目	815,897,500.00		140,360,249.07			140,360,249.07
广安回乡创业园区分布式能源项目	278,000,000.00	137,014,659.45	2,289,775.00			139,304,434.45
巴中燃气发电	2,223,640,000.00		126,620,935.25			126,620,935.25
遂宁市城乡垃圾处理设施全市统一打包建设运营ppp项目	282,647,800.00	107,152,376.17	67,291,782.07		57,008,962.10	117,435,196.14
拉咪北风电场	460,372,900.00	18,718,543.55	97,085,849.64			115,804,393.19
茶园一级、二级电站	232,374,800.00	144,002,236.55				144,002,236.55
玉兰山 A 区(含温泉酒店)	972,031,100.00	396,898,884.19	32,957,730.78	333,632,219.25		96,224,395.72
220kV 送出线路工程	166,460,000.00	7,625.24	91,577,598.76			91,585,224.00
大竹农网升级工程	1,209,951,000.00	96,559,112.05	142,366,361.11	139,619,980.17	8,702,893.11	90,602,599.88
沙石处置点项目	112,197,200.00	85,130,985.97	2,439,359.08			87,570,345.05
德阿产业园年产 3 万吨锂盐项目	1,426,900,000.00	6,554,758.00	80,344,430.81	834,862.39		86,064,326.42
蜂巢能源科技（成都）有限公司一期能源托管项目	156,000,000.00		83,268,131.79			83,268,131.79
四川能源学院	832,270,000.00	313,197,407.41	136,611,922.27	359,532,864.95	7,631,738.11	82,644,726.62

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
泸州玉宇 农网升级 改造工程	762,226,400.00	445,776.62	77,773,381.67			78,219,158.29
华海清科 化学机器 抛光机项 目生产配 套工程	259,375,200.00		59,752,618.83			59,752,618.83
四川能投 天府云数 据产业基 地建设项 目	975,293,700.00	72,996,756.42	364,452,214.64	380,647,591.57		56,801,379.49
LNG 项目	229,900,000.00	43,593,316.19	2,566,875.00			46,160,191.19
西昌新川 温泉酒店 项目	65,787,300.00		45,389,738.97			45,389,738.97
永安电力 农网完善、 农网升级 改造工程	658,960,400.00	84,236,352.29	190,033,823.95	233,225,731.15		41,044,445.09
年产 8 万 吨天然气 精细化学 品	1,675,510,000.00	19,766,420.47	19,556,233.87			39,322,654.34
资中农网 改造工程	311,151,600.00	107,274,661.69	66,648,087.12	138,899,538.81		35,023,210.00
四川金沙 水电站	7,400,000,000.00	124,094,080.20	25,607,494.70	125,387,055.32		24,314,519.58
彭州工业 开发区天 然气分布 式能源项 目	314,647,900.00	31,067,879.52	1,582,257.75		309,507.45	32,340,629.82
综合楼	35,000,000.00	30,943,206.55	15,403.88			30,958,610.43
淌塘二期 220KV 送出 中江-龙泉 输气管道 工程	45,230,000.00		27,804,178.99			27,804,178.99
	354,039,000.00	1,036,230.50	22,769,077.28			23,805,307.78

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
宜宾市南溪区西部创业园分布式能源项目	190,000,000.00	17,902,999.52	5,614,663.88			23,517,663.40
凉山林业科技产业示范园	5,262,280,000.00	15,824,688.95	5,947,137.89			21,771,826.84
三岔寨、大沟头电站	333,260,000.00	38,467,897.13	489,980.97			38,957,878.10
中城大厦项目	30,899,856.00	10,628,421.20	5,818,637.79			16,447,058.99
射洪市清洁能源综合利用项目	36,863,300.00	7,184,708.15	8,027,387.00			15,212,095.15
华新蜀都管道工程	27,326,900.00	14,821,662.97	105,951.10			14,927,614.07
渠县电力农网升级工程	644,660,000.00	59,326,024.44	32,425,958.92	66,441,695.48	11,718,199.07	13,592,088.81
新大线至德阳经济技术开发区输气管道工程	62,910,000.00	13,577,209.23				13,577,209.23
广安桂兴项目	19,370,000.44	12,723,768.49	767,588.29			13,491,356.78
成都西南航空港经济开发区项目	951,210,000.00	14,372,741.37			950,431.52	13,422,309.85
南部县河东工业园区天然气门站项目	17,544,800.00	13,163,726.07				13,163,726.07

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
川桂绿色 化工产业 园项目—— 年产 75 万 吨丙烷脱 氢及丙烯 深加工项 目	13,117,240,000.00	7,219,832.50	4,772,624.10			11,992,456.60
格里坪工 业园区综 合能源站	39,091,500.00	155,253.74	10,810,663.71			10,965,917.45
嘉陵区工 业集中区 天然气配 气工程	19,794,600.00	10,433,472.64	68,867.92			10,502,340.56
牛背山项 目	512,470,100.00	74,752,325.45	49,583,461.02	118,668,012.77	-3,075,428.04	8,743,201.74
平武农网 升级改造 工程	303,982,400.00	4,439,033.57	74,569,834.68	74,087,000.00		4,921,868.25
年产 48 万 吨/年优质 钾肥项目	723,689,935.30	25,031,284.39	20,984,947.96	43,722,745.47		2,293,486.88
三邑-天府 新区输气 管道工程	1,082,430,000.00	429,189,195.17	42,368,156.79	471,557,351.96		
新场-三邑- 大弯输气 管道工程	390,160,000.00	217,518,908.09	1,507,489.08	219,026,397.17		
孟获城景 区	150,000,000.00	153,926,340.14	11,507,400.80	16,907,316.47	148,526,424.47	
小街风电 场	1,186,469,400.00	140,377,244.79	628,517,781.19	768,895,025.98		
绵阳至江 油天然气 输气管道 项目（二 期）	75,000,000.00	72,861,649.43		72,861,649.43		
美姑瓦古 电站	92,497,700.00	9,305,972.81	719,502.67	8,386,605.92	1,638,869.56	

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
彝海旅游 产业投资 建设项目 （红色文 化教育中 心）	52,234,900.00	69,676,041.83	7,564,435.38	76,119,740.51	1,120,736.70	
小计	—	7,070,256,374.02	6,148,027,366.41	3,743,811,137.37	243,870,523.94	9,230,602,079.12

(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
李家沟锂辉石 105 万吨/A 项目(李家沟 矿山建设工程)	98.46	98.46	21,801,160.49	11,897,982.57	4.35	自筹、金融机 构借款
元坝-德阳输气管道 工程	62.90	62.90	108,339,040.04	33,347,345.03	1.20	募集资金、金 融机构贷款
广元燃气发电项目	36.33	50.00	15,411,059.04	14,198,478.40	2.45	自筹、贷款
中江燃气发电	20.38	32.71	6,621,375.13	6,621,375.13	2.24	自筹、贷款
福宝土玉公路	83.64	100.00	125,107,247.25	21,345,844.99	5.87	借款
淌塘风电场二期	45.06	45.06	2,453,568.80	2,453,568.80	2.10	自筹、金融机 构贷款
阆中-南充输气管道 工程	55.59	55.59	35,533,207.56	7,485,795.23	3.14	贷款
遂宁储气调峰项目 一期	54.00	54.00	4,594,592.57	3,671,265.14	3.61	募集资金、金 融机构贷款、 政府专项补贴
遂宁储气调峰项目 二期	43.00	43.00	3,333,111.10	3,083,319.44	3.27	自筹、贷款、 政府专项补贴
德格农网及无电工 程	87.32	87.32				自筹、财政拨 款
雅安市城乡生活垃 圾系统建设项目	74.23	74.23	11,040,216.74	3,565,294.04	3.90	借款
华海清科集成电路 高端装备研发及产 业化项目	17.20	37.25				募集资金
广安回乡创业园区 分布式能源项目	54.25	54.25	6,116,431.58	140,834.08	9.10	自筹、借款
巴中燃气发电	5.69	8.00				自筹

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
遂宁市城乡垃圾处 理设施全市统一打 包建设运营 ppp 项 目	41.55	41.55	19,566,692.81			自筹、借款
拉咪北风电场	31.58	31.58	962,462.85	962,462.85	3.80	自筹、金融机 构贷款
茶园一级、二级电 站	61.97	98.00	21,460,516.12			金融机构贷款
玉兰山 A 区（含温 泉酒店）	44.00	100.00	51,207,574.60	26,024,235.96	5.87	自筹、借款
220kV 送出线路工 程	55.02	90.00	477,932.94	477,932.94	2.15	自筹、贷款
大竹农网升级工程	82.00	99.00				自筹、财政拨 款
沙石处置点项目	77.88	95.00	8,275,622.06	1,611,892.43	7.50	自筹、金融机 构贷款
德阿产业园年产 3 万吨锂盐项目	10.09	10.09				自筹
蜂巢能源科技（成 都）有限公司一期 能源托管项目	56.95	56.95	726,030.83	726,030.83	3.45	自筹
四川能源学院	59.16	59.16	21,978,238.45	16,899,827.26	5.41	自筹、借款
泸州玉宇农网升级 改造工程	67.20	98.00				自筹、财政拨 款
华海清科化学机器 抛光机项目生产配 套工程	23.04	39.90				自筹
四川能投天府云数 据产业基地建设项 目	46.34	46.34	9,000,318.03	8,714,978.41	3.53	自筹、借款
LNG 项目	20.08	5.00	9,129,750.00	2,566,875.00	6.94	自筹、借款
西昌新川温泉酒店 项目	68.99	95.00				自筹
永安电力农网完 善、农网升级改造 工程	95.65	95.65				自筹、财政拨 款
年产 8 万吨天然气 精细化学品	4.77	13.30				自筹

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	本期利息资本化率 (%)	资金来源
资中农网改造工程	71.56	90.00				自筹、财政拨款
四川金沙水电站	80.42	98.00	800,654,736.34			金融机构贷款
彭州工业开发区天然气分布式能源项目	10.28	10.28				自筹
综合楼	88.45	88.45				自筹
淌塘二期 220KV 送出	68.93	68.93				自筹
中江-龙泉输气管道工程	62.66	62.66	30,585,889.19			募集资金、金融机构贷款
宜宾市南溪区西部创业园分布式能源项目	12.38	12.38	171,574.17			借款、融资租赁
凉山林业科技产业示范园	0.40	1.00				自筹、贷款
三岔寨、大沟头电站	11.69	10.00	15,052,849.66			自筹、贷款
中城大厦项目	50.00	50.00				自筹
射洪市清洁能源综合利用项目	73.49	99.00	930,711.04	581,217.07	6.35	借款
华新蜀都管道工程	54.68	95.00	1,482,968.20	252,501.24	4.68	自筹、借款
渠县电力农网升级工程	91.50	87.00				自筹、财政拨款
新大线至德阳经济技术开发区输气管道工程	21.56	21.56				自筹
广安桂兴项目	62.00	62.00	2,167,459.35	323,406.89	4.55	自筹、贷款
成都西南航空港经济开发区项目	1.42	1.42	157,418.85			自筹
南部县河东工业园区天然气门站项目	75.00	75.00	837,556.11			自筹、专项借款
川桂绿色化工产业园项目——年产 75 万吨丙烷脱氢及丙烯深加工项目	0.09	0.09				自筹
格里坪工业园区综合能源站	31.43	1.00	28,257.26	28,257.26	2.90	自筹、资本金

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	本期利息资本化率 (%)	资金来源
嘉陵区工业集中区天然气配气工程	53.06	85.00	663,084.41			自筹、借款
牛背山项目	121.30	100.00	32,825,547.07	3,637,134.71	5.33	自筹、借款
平武农网升级改造 工程	62.76	70.00				自筹、财政拨款
年产 48 万吨/年优质 钾肥项目	93.36	93.36	52,000,471.17			募集资金、金融 机构贷款
三邑-天府新区输气 管道工程	39.65	100.00	65,208,972.27	9,692,377.57	4.75	募集资金、金融 机构贷款
新场-三邑-大弯输 气管道工程	56.14	100.00	905,802.11			募集资金、金融 机构贷款
孟获城景区	114.30	100.00	21,529,480.98	4,116,789.50	9.98	自筹、借款
小街风电场	64.80	100.00	11,663,166.66	7,702,055.56	2.85	自筹、金融机 构贷款
绵阳至江油天然气 输气管道项目（二 期）	97.15	98.00				自筹
美姑瓦古电站	126.19	100.00	15,807,763.25			金融机构贷款
彝海旅游产业投资 建设项目（红色文 化教育中心）	149.29	100.00	20,577,274.23	2,621,988.89	4.73	自筹、借款、 政府补助
小计	—	—	1,556,387,131.31	194,751,067.22	—	—

23.生产性生物资产

以成本计量

项目	期初账面价值	本年增加	本年减少	期末账面价值
一、种植业	8,218,321.12	31,984,892.50	1,439,975.54	38,763,238.08
其中：艾草	8,218,321.12	1,435,823.00	976,194.56	8,677,949.56
叶林模式杜仲林		30,549,069.50	463,780.98	30,085,288.52
二、林业	580,935.24	318,031.00		898,966.24
其中：漆树	580,935.24	318,031.00		898,966.24
合计	8,799,256.36	32,302,923.50	1,439,975.54	39,662,204.32

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24.使用权资产

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
账面原值合计	1,072,125,376.44	620,869,063.39	89,278,309.41	1,603,716,130.42
其中：土地	5,285,007.15		2,133,724.97	3,151,282.18
房屋及建筑物	578,786,233.73	106,931,684.11	87,144,584.44	598,573,333.40
机器运输办公设备	486,321,005.37	162,929,944.50		649,250,949.87
其他[注]	1,733,130.19	351,007,434.78		352,740,564.97
累计折旧合计	340,087,109.77	303,024,487.15	74,402,349.10	568,709,247.82
其中：土地	1,073,119.61	218,056.72	853,489.95	437,686.38
房屋及建筑物	289,542,333.47	152,288,343.70	73,548,859.15	368,281,818.02
机器运输办公设备	48,345,330.05	76,164,350.53		124,509,680.58
其他	1,126,326.64	74,353,736.20		75,480,062.84
使用权资产账面净值合计	732,038,266.67			1,035,006,882.60
其中：土地	4,211,887.54			2,713,595.80
房屋及建筑物	289,243,900.26			230,291,515.38
机器运输办公设备	437,975,675.32			524,741,269.29
其他	606,803.55			277,260,502.13
减值准备合计		277,260,502.13		277,260,502.13
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他		277,260,502.13		277,260,502.13
使用权资产账面价值合计	732,038,266.67			757,746,380.47
其中：土地	4,211,887.54			2,713,595.80
房屋及建筑物	289,243,900.26			230,291,515.38
机器运输办公设备	437,975,675.32			524,741,269.29
其他	606,803.55			

[注]本年增加其他为本年新增并表子公司四川能投化学新材料有限公司 PTA 生产线。

25.无形资产

(1)无形资产分类

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
原价合计	10,401,391,687.55	1,645,509,368.60	293,683,099.02	11,753,217,957.13
其中：软件	329,708,284.26	82,496,899.34	714,363.13	411,490,820.47
土地使用权	2,356,701,798.27	507,645,902.65	288,094,673.87	2,576,253,027.05
专利权	369,373,918.78	29,628,754.37	808,952.52	398,193,720.63
非专利技术		23,005,183.11		23,005,183.11
商标权	2,222,142.89	151,243.40		2,373,386.29

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
著作权	7,166,457.92	2,202,969.53		9,369,427.45
特许经营权	7,336,219,085.43	996,313,306.70		8,332,532,392.13
碳排放权		4,065,109.50	4,065,109.50	
累计摊销额合计	1,458,693,363.64	475,467,791.75	45,814,962.00	1,888,346,193.39
其中：软件	174,485,878.19	51,638,706.88	741,398.08	225,383,186.99
土地使用权	297,125,408.99	130,016,756.85	44,379,149.14	382,763,016.70
专利权	272,444,935.76	20,444,135.63	694,216.47	292,194,854.92
非专利技术		4,750,000.00		4,750,000.00
商标权	680,358.49	205,708.91	198.31	885,869.09
著作权	5,143,309.48	572,843.70		5,716,153.18
特许经营权	708,813,472.73	267,839,639.78		976,653,112.51
碳排放权				
无形资产减值准备				
金额合计	397,791,043.34	10,250,000.00	488,340.39	407,552,702.95
其中：软件	5,752,420.78			5,752,420.78
土地使用权	3,166,784.59		9,088.21	3,157,696.38
专利权	8,658,629.77		479,252.18	8,179,377.59
非专利技术		10,250,000.00		10,250,000.00
商标权				
著作权				
特许经营权	380,213,208.20			380,213,208.20
碳排放权				
账面价值合计	8,544,907,280.57			9,457,319,060.79
其中：软件	149,469,985.29			180,355,212.70
土地使用权	2,056,409,604.69			2,190,332,313.97
专利权	88,270,353.25			97,819,488.12
非专利技术				8,005,183.11
商标权	1,541,784.40			1,487,517.20
著作权	2,023,148.44			3,653,274.27
特许经营权	6,247,192,404.50			6,975,666,071.42
碳排放权				

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
量力资产包	51,578,702.69	正在办理
姜射坝电站土地	9,171,163.99	未达到办理条件
普济 LNG 土地	9,141,170.30	商业金融用地,已获得《建设工程许可证》《建设用地许证》，但能投内部审批还未通过。
王场 220KV 变电站	7,506,068.00	产权证书正在办理

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
云龙寺增容土地	5,454,030.60	产权证书正在办理
华英公司草甘膦生产线用地	4,602,763.00	华英公司未达到与新津政府签订的投资协议中的约定内容，故暂未办理成功
广元市利州区河西配气站	3,147,938.44	余 3492.47 m ² 存在权利纠纷，暂未办理
兴文县莲花 220KV 变电站新建工程	2,143,627.50	产权证书正在办理
其他	5,103,666.69	集体土地不予办证或正在办理
合计	97,849,131.21	—

26.开发支出

项目	期初数	本年增加	
		内部开发支出	其他
生物芯片相关移动健康平台和工作站系统的研制	25,635,534.39	52,519.68	
流式细胞仪的开发及产业化	13,796,573.82		
面向 3P 医学的生物芯片研制	13,794,771.48	55,534.44	
二氧化碳制高品质碳酸酯与乙二醇技术中试科研项目	10,000,000.00		4,029.50
基于大数据和 AI 的健康与医疗智能系统-数字皇帝大脑 2.0	6,554,686.65		
内容智能审读	3,859,393.56		
体液病毒核酸检测模块研发	3,849,239.14	10,817.38	
关于生物芯片北京国家工程研究中心创新能力建设项目	3,790,880.43		
结核病快速高通量检测技术与产品的研发	3,097,952.63	33,831.12	
LNG 工厂安全环保技术研究项目	2,899,538.46		
LNG 工厂节能改造技术研究项目	2,689,053.12		
利用水溶肥生产装置改进生产硫基型水溶肥和工艺选型成熟后生产颗粒状硫酸钾项目	1,555,000.00		
其他	51,735,820.66	201,797,139.74	3,530,705.84
合计	143,258,444.34	201,949,842.36	3,534,735.34

（续上表）

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年减少			期末数
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
生物芯片相关移动健康平台和工作站系统的研制		52,519.68		25,635,534.39
流式细胞仪的开发及产业化				13,796,573.82
面向 3P 医学的生物芯片研制		55,534.44		13,794,771.48
二氧化碳制高品质碳酸酯与乙二醇技术中试科研项目		4,029.50		10,000,000.00
基于大数据和 AI 的健康与医疗智能系统-数字皇帝大脑 2.0				6,554,686.65
内容智能审读				3,859,393.56
体液病毒核酸检测模块研发				3,860,056.52
关于生物芯片北京国家工程研究中心创新能力建设项目				3,790,880.43
结核病快速高通量检测技术与产品的研发		33,831.12		3,097,952.63
LNG 工厂安全环保技术研究项目				2,899,538.46
LNG 工厂节能改造技术研究项目				2,689,053.12
利用水溶肥生产装置改进生产硫基型水溶肥和工艺选型成熟后生产颗粒状硫酸钾项目				1,555,000.00
其他	7,462,065.81	177,767,204.45	13,386,399.85	58,447,996.13
合计	7,462,065.81	177,913,119.19	13,386,399.85	149,981,437.19

27.商誉

(1)明细情况

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			期末数
	期初数	本年增加	本年减少	
四川新力光源股份有限公司	456,297,553.43			456,297,553.43
四川省新能源动力股份有限公司	260,779,015.24			260,779,015.24
北京阳光易德科技股份有限公司	178,034,449.84			178,034,449.84
冕宁县国投沙石有限责任公司	174,914,850.33			174,914,850.33
四川省水电集团大竹电力有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
大关鑫河电力有限公司	84,125,429.07			84,125,429.07
四川省水电集团高县电力有限公司	59,696,176.59			59,696,176.59
泸州玉宇电力有限责任公司	41,804,446.49			41,804,446.49
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
四川恒升天洁环境管理有限公司	26,008,153.04			26,008,153.04
成都市烟霞湖旅游有限公司	20,500,318.26			20,500,318.26
成都国信中联投资管理有限公司	18,685,152.68			18,685,152.68
仁寿中城天然气有限公司	18,639,811.63			18,639,811.63
诺德基金管理有限公司	16,861,724.92			16,861,724.92
华海清科股份有限公司	16,636,226.82			16,636,226.82
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
天全县康能水电开发有限公司	12,942,254.35			12,942,254.35
景谷龙江电业发展有限公司	11,941,000.00			11,941,000.00
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
云南普洱洪源水电开发有限公司	10,915,610.29			10,915,610.29
昆明博奥三合医学检验实验室有限公司	10,607,897.33			10,607,897.33
四川昭觉电力有限责任公司	8,703,254.40			8,703,254.40
天全县黄沙河电站有限公司	6,623,979.45			6,623,979.45
平武县光耀电力有限公司	6,600,476.26			6,600,476.26
四川能投智慧光电有限公司	6,275,014.62			6,275,014.62

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			期末数
	期初数	本年增加	本年减少	
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
成都锦钰投资有限公司	5,706,984.88			5,706,984.88
青岛博奥颐和健康科技发展有限公司	5,190,295.85			5,190,295.85
四川能投润嘉置业有限公司	5,165,101.42			5,165,101.42
天全县大柏牛水力发电有限公司	3,918,203.29			3,918,203.29
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
渠县泽渠土地整理有限责任公司	2,905,561.93			2,905,561.93
盐亭盈基生物质能源开发有限公司	1,970,550.02			1,970,550.02
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
新龙县金龙水电开发有限公司	1,315,000.00			1,315,000.00
四川能投联合环保科技有限公司	772,485.28			772,485.28
四川金麓置业发展有限公司	618,413.33			618,413.33
四川能投鼎盛锂业有限公司	559,688.33			559,688.33
上海云澜实业发展有限公司	474,853.09			474,853.09
四川能投建工集团设计研究院有限公司	443,353.92			443,353.92
金阳县三和水电开发有限责任公司	298,240.67			298,240.67
自贡能投华西环保发电有限公司	284,700.00			284,700.00
四川能投石化建设有限公司	85,566.75			85,566.75
四川省能投医药有限责任公司	8.65			8.65
联力环保新能源有限公司		220,552,519.06		220,552,519.06
四川省天然气化工研究院		11,581,260.35		11,581,260.35
四川鼎和能源开发有限公司		687.12		687.12
长宁县竹都电力有限公司		47,990,953.21		47,990,953.21
南方基金 SPV 公司		386,638,965.03		386,638,965.03

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值		
	期初数	本年增加	本年减少
合计	1,699,811,147.40	666,764,384.77	2,366,575,532.17

(2)商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川新力光源股份有限公司	456,297,553.43			456,297,553.43
冕宁县国投沙石有限责任公司	65,884,854.39	35,209,591.29		101,094,445.68
大关鑫河电力有限公司	29,443,900.17			29,443,900.17
四川恒升天洁环境管理有限公司	24,130,992.96			24,130,992.96
景谷龙江电业发展有限公司	11,941,000.00			11,941,000.00
云南普洱洪源水电开发有限公司	10,915,610.29			10,915,610.29
成都锦钰投资有限公司	4,565,587.90			4,565,587.90
天全县大柏牛水力发电有限公司	3,918,203.29			3,918,203.29
自贡能投华西环保发电有限公司	284,700.00			284,700.00
北京阳光易德科技股份有限公司	178,034,449.84			178,034,449.84
青岛博奥颐和城投健康科技发展有限公司	3,709,900.00	1,480,395.85		5,190,295.85
昆明博奥三合医学检验实验室有限公司	2,817,809.09			2,817,809.09
天全县康能水电开发有限公司		5,676,427.35		5,676,427.35
天全县黄沙河电站有限公司		6,623,979.45		6,623,979.45
平武县光耀电力有限公司		6,600,476.26		6,600,476.26
联力环保新能源有限公司		220,552,519.06		220,552,519.06
四川省天然气化工研究院		11,581,260.35		11,581,260.35
成都市烟霞湖旅游有限公司		20,500,318.26		20,500,318.26
合计	791,944,561.36	308,224,967.87		1,100,169,529.23

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28.长期待摊费用

项目	期初数	本年 增加	本年 摊销	其他 减少	期末数
独家版权费	110,011,350.11	78,529,567.14	71,241,858.08		117,299,059.17
装修及项目改造	203,215,766.86	238,646,358.85	91,802,984.15	406,240.54	349,652,901.02
设备维护	18,688,721.99	17,296,658.12	8,303,763.09		27,681,617.02
融资服务费	4,667,473.79	1,084,704.30	1,951,922.04		3,800,256.05
移动施工费	6,926,636.25	440,165.87	6,931,526.97		435,275.15
技术服务费	1,392,890.71	105,778.56	997,218.94		501,450.33
移民安置补偿费		138,315,613.23	5,390,625.18	20,000.00	132,904,988.05
钨碳催化剂		109,888,083.07	2,765,490.35		107,122,592.72
PTA 生产线		3,618,458.61	3,618,458.61		-
其他	44,369,210.58	32,374,577.48	29,468,067.69	291,238.00	46,984,482.37
合计	389,272,050.29	620,299,965.23	222,471,915.10	717,478.54	786,382,621.88

29.递延所得税资产和递延所得税负债

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				
内部未实现利润	64,895,746.94	438,580,375.38		
资产减值准备	911,167,019.68	4,048,549,074.53	792,337,470.17	3,463,134,980.88
可抵扣亏损	64,675,120.41	334,680,357.99	36,629,031.14	193,111,143.15
公允价值变动	56,467,917.49	226,715,143.33		
递延收益中的政府补助	8,395,296.92	58,231,686.74		
租赁负债	138,637,089.62	570,176,298.90		
其他	103,850,738.35	702,871,165.76	277,503,196.68	1,125,613,673.54
合计	1,348,088,929.41	6,379,804,102.63	1,106,469,697.99	4,781,859,797.57
递延所得税负债				
非同一控制下合并评估增值	101,312,981.88	508,217,168.87	90,357,573.02	390,667,576.43
公允价值变动	1,201,069,898.23	5,445,651,085.03	684,645,916.76	3,474,621,166.91
固定资产一次性税前扣除与账面价值的差异	561,377.66	3,162,711.83	12,794,742.62	61,303,460.42
使用权资产	166,631,696.48	670,324,658.97		
其他	45,920,546.86	184,495,041.43	36,195,816.27	152,211,736.51

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
合计	1,515,496,501.11	6,811,850,666.13	823,994,048.67	4,078,803,940.27

30.其他非流动资产

项目	期末数	期初数
农网一二期长期债权投资	5,633,369,377.20	5,702,589,377.20
应收建设期工程款和投资收益	7,199,492,853.44	5,086,382,173.28
农网完善长期债权投资	726,632,231.51	765,962,231.51
农网升级长期债权投资	1,865,670,600.00	2,101,779,900.00
自贡市循环经济产业园市政基础设施[注]	277,223,863.93	277,223,863.93
预付股权收购款		122,558,832.44
委托贷款	20,000,000.00	53,000,000.00
水电经营部长期债权投资	29,250,000.00	29,250,000.00
城网长期应收款	5,945,353.67	13,393,906.30
无电地区长期债权投资	6,010,000.00	6,010,000.00
勘探开发支出	1,010,178,974.96	
其他	972,500,849.73	1,043,893,356.17
小计	17,746,274,104.44	15,202,043,640.83
减：减值准备	2,207,142,940.53	2,051,224,329.91
合计	15,539,131,163.91	13,150,819,310.92

[注] 其他中 2022 年 12 月 30 日自贡市城市管理行政执法局印发《关于自贡市循环经济产业园市政基础设施资产临时移交管护的函》，要求公司将自贡川能自贡市循环经济产业园市政基础设施资产在 2023 年 1 月 1 日前向自贡市循环经济产业园建设指挥部指定或自贡市城市管理行政执法局授权的单位完成资产移交管护工作，公司将自贡市循环经济产业园市政基础设施资产 277,223,863.93 元从无形资产转入其他非流动资产列报，2023 年 1 月开始，自贡市城市建设投资开发集团有限公司已经进驻管理（含市政道路管护、综合配套服务区规划展览馆），污水处理厂和沼液处理系统在办理相关手续，截至 2023 年 12 月尚未完成移交工作，根据自贡市城市管理行政执法局关于自贡市循环经济产业园市政基础设施资产移交管护的情况说明，预计 2024 年 12 月 31 日前完成移交工作；同时，自贡市循环经济产业园市政基础设施资产的政府补助 275,054,000.00 于其他流动负债列报。

31.短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	73,665,503.76	2,225,126,825.95
抵押借款	338,660,164.75	483,450,694.44
保证借款	1,138,749,561.32	762,016,423.99
信用借款	11,485,541,342.19	16,205,768,960.39

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
合计	13,036,616,572.02	19,676,362,904.77

32.应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	354,989,778.35	254,253,597.56
银行承兑汇票	3,551,081,812.82	3,774,114,293.10
合计	3,906,071,591.17	4,028,367,890.66

33.应付账款

(1)账龄分析

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年，下同）	8,068,951,772.19	5,597,352,966.36
1-2 年	2,357,140,684.66	3,454,331,690.49
2-3 年	797,928,437.42	952,368,227.55
3 年以上	635,959,370.57	392,083,024.86
小计	11,859,980,264.84	10,396,135,909.26

(2)账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末数	未偿还原因
四川省第四建筑工程公司	438,774,034.78	尚未结算款项
东方电气风电股份有限公司	319,485,772.26	尚未结算款项
中国电建集团四川工程有限公司	250,413,431.07	尚未结算款项
长沙有色冶金设计研究院有限公司	93,224,745.16	尚未结算款项
光大环保（中国）有限公司	91,326,883.33	尚未结算款项
金川根扎安运运输有限公司	62,551,499.62	尚未结算款项
上海云罡同汇视觉艺术设计有限公司	37,547,455.00	尚未结算款项
仁寿县农业农村局	37,143,629.00	尚未结算款项
成都时代众诚科技有限公司	30,281,150.44	尚未结算款项
中国水利水电第七工程局有限公司	25,757,375.55	尚未结算款项
鞍钢建设集团有限公司	26,477,306.73	尚未结算款项
大鼎建材砂石加工点	24,416,346.31	尚未结算款项
圣湘生物科技股份有限公司	21,305,865.14	尚未结算款项
四川正宇君熙智能设备有限公司	19,317,051.68	尚未结算款项
中国十九冶集团有限公司	19,204,249.42	尚未结算款项
四川同圣建筑技术有限公司	18,634,400.00	尚未结算款项

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权人单位名称	期末数	未偿还原因
四川吉龙化学建材有限公司	18,369,382.49	尚未结算款项
四川省嘉恒石油化工有限公司	16,805,600.00	尚未结算款项
安岳县住房和城乡建设局	16,293,428.86	尚未结算款项
袁天荣	16,172,062.23	尚未结算款项
中冶天工集团有限公司	14,089,621.62	尚未结算款项
福州特优生物科技有限公司	14,019,804.93	尚未结算款项
葛洲坝集团电力有限责任公司	12,638,893.70	尚未结算款项
四川省明厚天信息技术股份有限公司	12,052,145.30	尚未结算款项
中国华冶科工集团有限公司	11,430,332.00	尚未结算款项
成都怡顺贸易有限责任公司	11,150,862.71	尚未结算款项
南京南瑞继保工程技术有限公司	10,915,465.00	尚未结算款项
威胜集团有限公司	10,279,204.29	尚未结算款项
小计	1,680,077,998.62	—

34.预收款项

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年，下同）	92,372,957.48	63,121,005.96
1 年以上	20,712,176.22	21,607,561.12
合计	113,085,133.70	84,728,567.08

35.合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	3,137,702,609.51	2,606,414,637.31
预收电费	843,870,416.99	786,302,058.45
预收担保费	270,725,852.73	371,474,634.55
预收房款	10,605,614.09	399,238,195.31
预收工程款	722,504,109.61	504,901,730.37
预收天然气款	79,131,358.13	114,732,187.73
预收其他款	47,876,090.91	31,062,950.79
合计	5,112,416,051.97	4,814,126,394.51

36.吸收存款及同业存放

项目	期末数	期初数
活期存款	8,676,000.81	6,991,791.36

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
定期存款	225,192,580.41	214,075,000.00
合计	233,868,581.22	221,066,791.36

37.应付职工薪酬

(1)明细情况

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
短期薪酬	1,272,220,560.65	4,427,525,740.91	4,204,410,723.50	1,495,335,578.06
离职后福利— 设定提存计划	31,650,264.69	472,086,439.65	469,028,346.19	34,708,358.15
辞退福利	1,366,096.96	41,203,779.07	25,688,815.39	16,881,060.64
其他	523,321.13	37,124,529.32	36,447,355.22	1,200,495.23
合计	1,305,760,243.43	4,977,940,488.95	4,735,575,240.30	1,548,125,492.08

(2)短期薪酬明细情况

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	1,219,169,077.11	3,544,758,517.33	3,338,556,971.52	1,425,370,622.92
职工福利费		177,210,374.38	177,210,374.38	
社会保险费	6,523,783.75	276,595,755.75	275,279,656.28	7,839,883.22
其中：医疗保险费及 生育保险费	6,046,348.34	257,251,805.40	255,982,083.68	7,316,070.06
工伤保险费	157,979.06	15,786,396.57	15,810,295.70	134,079.93
其他	319,456.35	3,557,553.78	3,487,276.90	389,733.23
住房公积金	5,974,769.36	296,174,227.16	295,286,521.33	6,862,475.19
工会经费和职工教 育经费	38,470,483.66	85,213,167.73	82,125,564.81	41,558,086.58
短期带薪缺勤		171,671.38	171,671.38	
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	2,082,446.77	47,402,027.18	35,779,963.80	13,704,510.15
小计	1,272,220,560.65	4,427,525,740.91	4,204,410,723.50	1,495,335,578.06

(3)设定提存计划明细情况

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
基本养老保险	21,416,616.51	398,700,459.27	404,081,182.50	16,035,893.28
失业保险费	989,354.80	16,083,677.01	16,055,514.92	1,017,516.89
企业年金缴费	9,244,293.38	57,302,303.37	48,891,648.77	17,654,947.98
小计	31,650,264.69	472,086,439.65	469,028,346.19	34,708,358.15

38.应交税费

项目	期初数	本年应交	本年已交	期末数
增值税	373,546,013.05	1,301,011,878.73	1,325,202,460.84	349,355,430.94
资源税	15,510,340.10	45,735,716.74	54,259,228.31	6,986,828.53
企业所得税	500,005,399.52	1,022,284,675.84	1,004,089,293.32	518,200,782.04
城市维护建设税	10,586,974.27	75,215,616.69	73,811,385.85	11,991,205.11
房产税	1,293,332.19	64,607,005.43	55,733,716.45	10,166,621.17
土地使用税	209,785.24	35,397,022.48	30,489,879.20	5,116,928.52
个人所得税	14,922,557.23	132,138,864.53	126,177,092.33	20,884,329.43
教育费附加(含地方教育费附加)	8,317,048.38	64,738,413.36	63,215,898.81	9,839,562.93
印花税	5,054,968.00	46,705,849.90	40,658,065.11	11,102,752.79
土地增值税	42,363,197.66	78,399,625.98	19,814,058.01	100,948,765.63
其他税费	8,715,578.38	193,040,392.82	159,243,775.92	42,512,195.28
合计	980,525,194.02	3,059,275,062.50	2,952,694,854.15	1,087,105,402.37

39.其他应付款

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	79,303,383.28	94,083,456.73
应付股利	345,806,779.47	290,602,521.12
其他应付款项	8,121,825,338.25	5,864,600,830.37
合计	8,546,935,501.00	6,249,286,808.22

(2)应付利息

1)明细情况

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息		
其他利息	79,303,383.28	94,083,456.73
小计	79,303,383.28	94,083,456.73

(3)应付股利

1)明细情况

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末数	期初数
普通股股利	70,892,841.56	92,777,479.42
划分为权益工具的优先股/永续债股利	274,913,937.91	197,825,041.70
小计	345,806,779.47	290,602,521.12

(4)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
往来款	3,933,107,701.18	1,587,135,982.81
资金归集款	911,987,011.77	913,576,745.70
预提费用	383,127,881.89	346,457,808.53
暂收未付款	189,464,469.96	95,326,803.19
其他保证金	248,893,792.83	427,761,509.72
履约保证金	291,058,173.93	343,991,544.26
暂借款	948,877,672.77	985,339,054.88
股权转让款	508,395,851.30	119,677,000.00
应付代征基金	47,490,003.85	34,559,371.80
质保金	32,683,621.63	11,839,734.31
投标保证金	14,289,400.83	12,542,463.31
代收社保款	3,537,944.38	14,438,672.29
代垫款项	447,126.10	6,966,873.78
应付耕地占用税滞纳金	323,668.11	263,277.53
其他	608,141,017.72	964,723,988.26
合计	8,121,825,338.25	5,864,600,830.37

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川发展（控股）有限责任公司	1,713,694,333.36	借款未归还
预提版权费用	319,321,858.78	未到支付节点
福建清顺投资有限公司	147,189,567.71	未到支付节点
上海大宁资产经营（集团）有限公司	134,500,000.00	未到支付节点
四川万宏投资管理有限公司	93,959,095.62	未到支付节点
广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	45,070,861.12	未到支付节点
湖南省工业设备安装有限公司	52,020,000.00	未到支付节点
四川慈安康企业管理有限公司	37,000,000.00	借款未归还
上海金氏投资发展有限公司	32,929,898.00	借款未归还
深圳市中装建设集团股份有限公司	32,300,000.00	未到支付节点
中国华西企业股份有限公司	30,000,000.00	未到支付节点
德格扶贫开发建设投资有限公司	28,441,000.00	未到支付节点

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
达州电力集团有限公司	26,000,000.00	未到支付节点
广元鑫远基础设施发展有限公司	25,782,237.62	未到支付节点
上海力行工程技术发展有限公司	23,184,482.77	未到支付节点
成都楚凡商贸有限公司	20,000,000.00	未到支付节点
四川广安爱众股份有限公司	19,715,884.91	未到支付节点
凉山州发展（控股）集团有限责任公司	13,428,888.90	未到支付节点
南充嘉苏建设发展有限公司	13,217,500.00	未到支付节点
开江县国土局	12,513,389.88	未到支付节点
广元市投资控股（集团）有限公司	11,901,293.63	未到支付节点
泸州玉宇电力有限责任公司	11,251,161.10	未到支付节点
德格县国有资产管理有限责任公司	10,122,117.14	未到支付节点
叶流清	10,000,000.00	借款未归还
广元市三江建设投资有限公司	10,000,000.00	未到支付节点
小计	2,873,543,570.54	—

40.一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	17,256,058,827.42	17,244,019,817.56
其中：质押借款	1,945,159,956.33	1,267,251,657.11
抵押借款	1,049,271,452.44	765,921,901.29
保证借款	687,934,717.47	2,654,066,286.35
信用借款	13,573,692,701.18	12,556,779,972.81
1 年内到期的应付债券	12,673,406,314.55	4,672,210,218.11
1 年内到期的长期应付款	208,440,739.37	294,945,547.88
1 年内到期的租赁负债	226,366,562.23	188,279,219.43
1 年内到期的其他长期负债	375,719,830.76	5,840,918.19
合计	30,739,992,274.33	22,405,295,721.17

41.其他流动负债

项目	期末数	期初数
短期应付债券	2,222,804,873.49	2,208,261,111.11
担保赔偿准备	955,827,141.12	724,015,502.26
未到期责任准备	174,447,826.90	158,262,425.62
信托借款	1,104,654,721.37	1,102,114,444.44
待转销项税额	686,249,137.91	678,693,258.41
未终止确认的商业承兑汇票	9,691,661.53	26,162,750.84

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
其他[注]	285,459,549.38	271,000,000.00
合计	5,439,134,911.70	5,168,509,492.68

[注]①其他中期末未终止确认的银行承兑汇票金额为 8,985,994.85 元。

②其他中 2022 年 12 月 30 日自贡市城市管理行政执法局印发《关于自贡市循环经济产业园市政基础设施资产临时移交管护的函》，要求公司将自贡川能自贡市循环经济产业园市政基础设施资产在 2023 年 1 月 1 日前向自贡市循环经济产业园建设指挥部指定或自贡市城市管理行政执法局授权的单位完成资产移交管护工作，公司将自贡市循环经济产业园市政基础设施资产 277,223,863.93 元从无形资产转入其他非流动资产列报，2023 年 1 月开始，自贡市城市建设投资开发集团有限公司已经进驻管理（含市政道路管护、综合配套服务区规划展览馆），污水处理厂和沼液处理系统在办理相关手续，截至 2023 年 12 月尚未完成移交工作，根据自贡市城市管理行政执法局关于自贡市循环经济产业园市政基础设施资产移交管护的情况说明，预计 2024 年 12 月 31 日前完成移交工作；同时，自贡市循环经济产业园市政基础设施资产的政府补助 275,054,000.00 于其他流动负债列报。

42.长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	16,681,981,130.68	19,033,271,144.10
抵押借款	4,464,426,783.02	4,709,734,345.24
保证借款	5,684,527,121.00	5,073,382,027.11
信用借款	51,495,262,731.54	34,760,905,446.17
合计	78,326,197,766.24	63,577,292,962.62

43.应付债券

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
19 川水电 MTN001		998,465,849.52
2019 年中票（19 川能投 MTN002）		1,997,665,108.39
2019 年中票（19 川能投 MTN003）		1,997,109,156.04
2019 年中票（19 川能投 MTN004B）		399,250,900.41
2020 年中票（20 川能投 MTN002B）	499,146,636.59	498,628,232.63
2021 年第一期非公开定向债务融资（2021 川能投 PPN001）		999,417,395.19
2021 年第一期中期票据（21 川能投 GN001）		1,996,831,579.46
21 川电 01		1,097,529,140.46
21 川电 03		1,499,416,046.61

四川省能源投资集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
21 川电 04	997,948,422.38	997,179,080.77
21 金鼎产融私募 01		1,008,649,172.26
21 四川新能 MTN001		311,041,666.66
22 川电 01	1,796,980,165.28	1,795,254,545.45
22 金鼎产融私募 01	1,002,051,426.36	1,000,635,772.41
2022 年第一期债券（22 川能 01）	998,125,897.49	997,538,298.76
2022 年第一期中票（22 川能投 MTN001）	1,594,910,240.75	1,593,192,255.32
2022 年第二期中票（22 川能投 MTN002）	1,491,735,489.14	1,490,189,577.97
22 川能 02	999,094,159.69	998,423,316.46
22 川能 03	994,817,531.99	994,189,116.29
23 金鼎产融 MTN001	519,337,575.33	
23 金鼎产融 MTN002	501,879,384.86	
国金-金石租赁二期资产支持专项计划	16,734,918.79	
四川金石租赁股份有限公司 2023 年度第一期定向债务融资工具	500,000,000.00	
合计	11,912,761,848.65	22,670,606,211.06

(2)其他说明

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额
2020 年中票（20 川能投 MTN002B）	2020/8/27	5 年	500,000,000.00
21 川电 04	2021/8/16	5 年	1,000,000,000.00
22 川电 01	2022/8/31	5 年	1,800,000,000.00
22 金鼎产融私募 01	2022/12/1	3 年	1,000,000,000.00
2022 年第一期债券（22 川能 01）	2022/1/20	5 年	1,000,000,000.00
2022 年第一期中票（22 川能投 MTN001）	2022/3/18	5 年	1,600,000,000.00
2022 年第二期中票（22 川能投 MTN002）	2022/6/27	7 年	1,500,000,000.00
22 川能 02	2022/8/15	3 年	1,000,000,000.00
22 川能 03	2022/8/15	10 年	1,000,000,000.00
23 金鼎产融 MTN001	2023/3/31	3 年	500,000,000.00
23 金鼎产融 MTN002	2023/10/31	3 年	500,000,000.00
国金-金石租赁二期资产支持专项计划	2023/5/9	2 年	560,000,000.00
四川金石租赁股份有限公司 2023 年度第一期定向债务融资工具	2023/7/25	3 年	500,000,000.00
合计	—	—	12,460,000,000.00

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44.租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	1,383,107,785.97	864,054,927.32
减：未确认的融资费用	222,443,967.50	114,853,950.72
重分类至一年内到期的非流动负债	226,366,562.23	188,279,219.43
租赁负债净额	934,297,256.24	560,921,757.17

45.长期应付款

(1)明细情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
长期应付款	1,552,447,603.90	654,762,736.43	650,576,404.74	1,556,633,935.59
专项应付款	630,388,867.80	2,778,092,307.22	2,737,330,864.87	671,150,310.15
合计	2,182,836,471.70	3,432,855,043.65	3,387,907,269.61	2,227,784,245.74

(2)长期应付款项年末余额最大的前 5 项

项目	期末数	期初数
太平洋资产管理有限责任公司	540,000,000.00	540,000,000.00
天津东疆融资租赁有限公司	188,416,640.64	58,900,000.00
中航国际租赁有限公司	86,746,436.40	123,659,815.37
北银金融租赁有限公司	78,192,213.92	163,001,954.23
北京亦庄国际融资租赁有限公司	59,909,456.90	
小计	953,264,747.86	885,561,769.60

(3)专项应付款年末余额最大的前 5 项

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
农网统贷资金	76,390,850.19	25,372,219.11	8,016.48	101,755,052.82
中央灾后重建资金（南坝电站）	87,400,000.00			87,400,000.00
生物芯片相关移动健康平台和工作站系统的研制	25,380,000.00			25,380,000.00
流式细胞仪的开发及产业化	15,930,000.00			15,930,000.00
电气化专项资金	14,800,000.00			14,800,000.00
小计	219,900,850.19	25,372,219.11	8,016.48	245,265,052.82

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46.预计负债

项目	期末数	期初数
未决诉讼	9,804,666.54	44,996,243.36
BOT 项目移交预计负债	30,789,921.86	28,889,300.89
承诺受让基金份额预计利息	1,222,022,570.14	1,058,027,403.47
产品质量保证	101,507,345.60	74,561,124.15
其他	112,018,494.30	256,330,392.86
合计	1,476,142,998.44	1,462,804,464.73

47.递延收益

类别	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	969,449,305.48	207,071,044.90	114,494,175.69	1,062,026,174.69
合计	969,449,305.48	207,071,044.90	114,494,175.69	1,062,026,174.69

[注]政府补助本年计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注八（三）6 政府补助之说明。

48.其他非流动负债

项目	期末数	期初数
科技成果转化项目退出款	733,553,117.53	733,553,117.53
中信信托有限责任公司-信托贷款	300,504,166.67	
合计	1,034,057,284.20	733,553,117.53

49.实收资本

(1)增减变动情况

投资者名称	期初数		本年增加	本年减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	17,505,876,199.51	100.00			17,505,876,199.51	100.00
四川发展（控股） 有限责任公司	14,679,238,166.00	83.85			14,679,238,166.00	83.85
四川省政府国有资产 监督管理委员会	2,826,638,033.51	16.15			2,826,638,033.51	16.15

[注]尚未完成工商变更登记，营业执照注册资本仍为 9,889,000,000.00 元。

50.其他权益工具

(1)年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

- 1)2021 年 3 月 23 日，公司发行四川省能源投资集团有限责任公司 2021 年第一期可续期公司债(21 川能 Y1)，融资 15 亿元；
- 2)2021 年 8 月 13 日，公司发行四川省能源投资集团有限责任公司 2021 年第二期永续中票(21 川能投 MTN002B)，融资 10 亿元；
- 3)2022 年 10 月 31 日，公司发行四川省能源投资集团有限责任公司 2022 年第一期可续期公司债(22 川能 Y1)，融资 15 亿元；
- 4)2022 年 10 月 31 日，公司发行四川省能源投资集团有限责任公司 2023 年第二期可续期公司债(22 川能 Y2)，融资 10 亿元；
- 5)2023 年 2 月 22 日，公司发行四川省能源投资集团有限责任公司 2023 年第一期可续期公司债(23 川能 Y1)，融资 15 亿元；
- 6)2023 年 2 月 22 日，公司发行四川省能源投资集团有限责任公司 2023 年第二期可续期公司债(23 川能 Y2)，融资 5 亿元；
- 7)2023 年 5 月 29 日，公司发行四川省能源投资集团有限责任公司 2023 年度第一期中期票据(23MTN001A)，融资 15 亿元；
- 8)2023 年 5 月 29 日，公司发行四川省能源投资集团有限责任公司 2023 年度第一期中期票据(23MTN001B)，融资 5 亿元；
- 9)2023 年 7 月 13 日，公司发行四川省能源投资集团有限责任公司 2023 年第三期可续期公司债(23 川能 Y3)，融资 25 亿元；
- 10)2023 年 8 月 3 日，公司与渤海国际信托股份有限公司签订可续期信托贷款合同，向本公司进行可续期信托贷款，融资 6 亿元；
- 11)2023 年，公司与交银国际信托有限公司签订永续债权投资协议合同，交银国际信托有限公司设立“交银国信·永丰红利 69 号集合资金信托计划”，并以该信托资金向本公司进行永续债投资，融资 9.39 亿元。

(2)年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	124,000,000.00	12,399,575,471.71	80,390,800.00	8,039,080,000.00
合计	124,000,000.00	12,399,575,471.71	80,390,800.00	8,039,080,000.00

(续上表)

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	74,000,000.00	7,399,716,981.14	130,390,800.00	13,038,938,490.57
合计	74,000,000.00	7,399,716,981.14	130,390,800.00	13,038,938,490.57

[注] 本期新发行永续债 80.39 亿元，为 23 川能 Y1 债券 15 亿元、23 川能 Y2 债券 5 亿元、23 川能投 MTN001A 中票 15 亿元、23 川能投 MTN001B 中票 5 亿元、23 川能 Y3 债券 25 亿元、永续期信托贷款 15.39 亿元；本期偿付 74 亿元，为 20 川能投 MTN001 中票 10 亿元、20 川能投 MTN003 中票 20 亿元、20 川能 Y1 债券 30 亿元、21 川能投 MTN002A 中票 10 亿元、永续期信托贷款 4 亿元。

51. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
资本溢价		937,555,464.39	937,555,464.39	
其他资本公积	4,154,246,768.12	369,848,818.17		4,524,095,586.29
原制度资本公积转入	586,361,803.44			586,361,803.44
合计	4,740,608,571.56	1,307,404,282.56	937,555,464.39	5,110,457,389.73
其中：国有独享资本公积				

(2) 变动情况

1) 资本溢价变动情况

①四川省新能源动力股份有限公司发行股份购买资产增加 937,555,464.39 元；②公司发行永续债、公司债付承销费等费用冲抵资本溢价 10,879,858.48 元；③购买少数股权新取得的长期股权投资成本大于按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额减少资本溢价 410,444,423.70 元；④合并化工和化学新材料（资不抵债企业）减少资本溢价 516,231,182.21 元。

2) 其他资本公积变动情况

①公司联营企业权益变动，增加其他资本公积 167,461,852.85 元；②公司收到农村电网巩固提升工程中央预算内投资增加他资本公积 188,684,609.00 元；③华海清科股份支付计入所有者权益增加其他资本公积 13,702,356.32 元。

52. 专项储备

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	备注
安全生产费	34,657,301.73	211,270,028.86	136,824,231.64	109,103,098.95	
合计	34,657,301.73	211,270,028.86	136,824,231.64	109,103,098.95	

53. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积金	42,739,882.88	383,714,157.98	42,739,882.88	383,714,157.98
合计	42,739,882.88	383,714,157.98	42,739,882.88	383,714,157.98

(2) 变动情况

①本期减少盈余公积为无偿受让化工和化学新材料（资不抵债企业）减少资本溢价，资本溢价不足冲减盈余公积。

②本期增加的盈余公积为本期计提的法定盈余公积金。

54. 未分配利润

项目	期末数	期初数
上年年末余额	5,796,171,534.47	7,636,942,593.46
期初调整金额		685,295.59
本年年初余额	5,796,171,534.47	7,637,627,889.05
本年增加额	1,770,152,904.30	658,933,799.44
其中：本年净利润转入	1,769,602,373.48	658,933,799.44
其他调整因素[注 1]	550,530.82	
本年减少额	4,713,202,726.80	2,500,390,154.02
其中：本年提取盈余公积数	383,714,157.98	42,739,882.88
本年提取一般风险准备	11,789,708.65	705,794.26
本年分配现金股利数	307,594,000.00	641,775,900.00
永续债利息	599,116,024.47	433,021,735.09
其他减少[注 2]	3,410,988,835.70	1,382,146,841.79
本年年末余额	2,853,121,711.97	5,796,171,534.47

[注 1] 其他调整因素系清控新增子公司影响留存收益 550,530.82 元。

[注 2]其他减少系①本期合并化工和化学新材料（资不抵债企业）减少资本溢价和盈余公积，不足部分冲减未分配利润 3,105,890,519.23 元；②其他综合收益结转留存收益 305,098,316.47 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	89,284,143,366.44	82,455,035,985.38	88,877,529,075.13	82,971,695,114.58
物资贸易	62,870,714,193.74	62,264,498,854.95	66,496,298,629.37	65,725,082,366.14
电力生产与销售	10,814,213,055.44	8,393,500,095.89	9,596,653,901.69	7,523,947,634.98
工程建设	3,825,439,472.54	3,282,361,277.97	2,505,503,978.68	2,005,539,047.40
天然气销售	2,829,073,303.08	2,570,792,395.58	3,063,362,561.40	2,731,327,991.44
类金融	2,074,146,642.78	1,469,033,890.21	1,757,119,004.87	1,293,951,518.33
半导体	2,474,391,057.37	1,337,447,477.75	965,239,624.19	498,499,720.17
生物医药	981,033,252.42	534,367,869.03	1,211,321,722.98	628,540,044.18
房地产	1,112,839,183.83	818,319,725.05	660,897,081.46	473,152,719.78
其他	2,302,293,205.24	1,784,714,398.95	2,621,132,570.49	2,091,654,072.16
其他业务小计	777,024,973.72	160,982,320.93	1,071,418,326.64	206,488,862.36
材料销售	52,829,313.59	22,870,391.02	476,575,238.85	16,726,322.22
资金占用费	453,263,739.97	2,399,835.92	211,786,867.61	
其他	270,931,920.16	135,712,093.99	383,056,220.18	189,762,540.14
合计	90,061,168,340.16	82,616,018,306.31	89,948,947,401.77	83,178,183,976.94

其中其他明细如下:

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	2,302,293,205.24	1,784,714,398.95	2,621,132,570.49	2,091,654,072.16
租赁业务	273,868,790.19	169,747,452.27	328,420,854.03	402,623,796.52
服务业	184,245,175.43	253,818,690.28	357,909,900.26	309,118,451.58
旅游收入	102,138,837.26	104,047,178.44	87,830,338.57	91,253,032.54
垃圾处置收入	185,844,588.25	22,914,877.82	580,626,860.54	291,016,074.90
设备销售收入	50,374,871.89	37,368,905.92	227,236,176.23	295,425,827.08
环卫清运收入	292,830,062.06	236,323,650.65	406,108,435.62	
精对苯二甲酸 (PTA)	486,259,586.90	550,799,372.52		
其他	726,731,293.26	409,694,271.05	633,000,005.24	702,216,889.54
其他业务小计	270,931,920.16	135,712,093.99	383,056,220.18	189,762,540.14
担保费	46,895,478.17		101,922,492.47	
服务费收入	1,935,158.14	717,941.62	65,358,543.44	28,325,711.94
设备销售收入	4,132,662.31	4,669,908.45		
其他	217,968,621.54	130,324,243.92	215,775,184.27	161,436,828.20
合计	2,573,225,125.40	1,920,426,492.94	3,004,188,790.67	2,281,416,612.30

2.利息净收入

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期数	上年同期数
利息收入	92,995,121.93	95,108,576.80
其中：存放同业	65,774,833.81	22,037,527.06
存放中央银行	645,728.85	301,417.22
发放贷款及垫款	26,574,559.27	72,769,632.52
其中：公司贷款	25,803,147.08	72,769,632.52
利息支出	9,236,298.61	4,624,446.63
其中：吸收存款	9,236,298.61	4,624,446.63
利息净收入	83,758,823.32	90,484,130.17

3.手续费及佣金净收入

项目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	61,204.96	179,680.65
手续费及佣金支出	11,770.40	1,720.00
手续费及佣金净收入	49,434.56	177,960.65

4.销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	437,102,120.32	327,110,402.04
营销代理费	204,721,471.13	173,122,892.81
折旧与摊销	39,624,880.35	21,591,569.14
业务招待费	30,368,746.25	17,894,036.74
差旅费	27,427,137.26	13,256,777.33
办公费	8,240,824.99	7,199,289.26
中介机构服务费	13,880,595.31	6,061,018.32
运输费	1,342,261.08	3,839,607.51
会议费	635,150.94	3,281,916.44
车辆使用费	1,909,272.08	3,072,681.35
广告制作费	2,869,646.41	2,333,441.10
股份激励摊销	10,937,707.36	
租赁及物管费	6,568,214.07	5,065,880.03
劳务费	4,389,040.48	1,010,328.56
仓储物流费	4,100,608.25	7,456,878.27
宣传展览费	2,735,803.04	7,194,722.83
其他	59,856,512.65	32,727,055.86
合计	856,709,991.97	632,218,497.59

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5.管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,933,193,493.29	1,631,721,032.72
折旧与摊销	337,779,521.97	269,541,429.39
中介机构服务费	121,026,788.82	106,410,561.78
租赁费	80,506,362.67	97,449,502.50
水电费	46,412,980.49	61,403,336.62
办公费	34,333,949.99	34,832,374.80
差旅费	49,032,622.34	29,182,516.58
车辆使用费	30,264,851.38	28,074,502.03
业务招待费	35,664,673.98	27,057,477.76
劳务费	36,963,494.84	25,732,612.55
广告宣传费	14,515,595.35	11,492,606.53
保险费	5,793,971.41	7,827,613.75
劳动保护费	8,803,684.52	7,008,475.02
地方政府收费	6,316,002.54	4,131,401.06
开办费	2,769,431.55	2,969,449.67
会议费	4,040,487.27	2,040,063.34
股份激励摊销	13,481,715.86	
安全生产费	11,893,530.03	10,984,761.93
党建费用	9,964,109.99	8,522,767.00
修理调试费	7,176,394.65	6,858,157.05
装修费	5,903,994.41	4,832,175.43
其他	84,031,566.63	9,207,925.29
合计	2,879,869,223.98	2,387,280,742.80

6.研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	337,548,227.63	152,315,474.49
设备维护及材料费	129,980,133.00	93,725,119.17
技术服务费	26,758,043.88	36,493,911.27
折旧与摊销	66,391,563.58	16,875,623.02
差旅费及劳务费	1,346,435.92	1,259,631.32
股份激励摊销	22,672,383.54	1,210,681.32
水电费	4,861,551.07	3,042,776.69
委外研发费用	3,753,963.83	
专利申请费	148,787.18	182,353.87
其他	24,593,897.74	7,054,513.58

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期数	上年同期数
合计	618,054,987.37	312,160,084.73

7.财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息费用	5,212,500,155.13	5,150,652,453.26
利息收入	-1,614,245,085.33	-1,399,846,719.87
汇兑净损失	30,249,517.61	137,249,959.73
其他	146,557,237.62	101,046,812.83
合计	3,775,061,825.03	3,989,102,505.95

8.其他收益

项目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助	3,105,788,831.30	2,440,695,591.26
与资产相关的政府补助	76,640,345.12	15,134,497.30
个税手续费返还	2,771,074.99	1,681,747.96
合计	3,185,200,251.41	2,457,511,836.52

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(三)6 政府补助之说明。

9.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	922,939,001.17	1,776,590,907.21
处置长期股权投资产生的投资收益	3,437,273,112.09	1,045,031,631.25
交易性金融资产持有期间的投资收益	20,752,573.08	45,615,612.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	53,715,568.18	20,260,330.11
其他权益工具投资持有期间的投资收益	103,589,076.01	67,456,529.40
债权投资持有期间的投资收益	29,019,130.57	39,945,133.80
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	58,969,472.80	109,802,430.98
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	9,582,841.61	19,448,012.22
处置债权投资取得的投资收益		68,716,258.81
债务重组产生的投资收益	129,864,232.18	14,557,279.14
其他	6,727,907.63	12,375,454.79
合计	4,772,432,915.32	3,219,799,580.68

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10.公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	750,297,914.71	-305,236,375.03
投资性房地产	48,108,714.02	24,000.66
其他非流动金融资产	-18,752,910.18	210,724,535.70
合计	779,653,718.55	-94,487,838.67

11.信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,615,057,035.32	-234,836,653.16
债权投资信用减值损失	54,522,006.41	-30,063,341.77
其他流动负债信用减值损失	-247,997,040.14	-238,001,569.37
贷款信用减值损失	-29,432,000.22	164,980,853.10
其他流动资产信用减值损失	-1,115,905.35	32,133,861.18
一年内到期的非流动资产信用减值损失	-29,567,000.00	27,117,717.26
其他债权投资减值损失	-1,139,429.37	-3,944,519.96
合计	-2,869,786,403.99	-282,613,652.72

12.资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-515,549,814.88	-126,845,579.00
合同资产减值损失	-5,179,278.02	-1,039,023.46
长期股权投资减值损失	-47,012,500.00	-477,186,070.08
固定资产减值损失	-152,531,859.68	-53,721,465.91
在建工程减值损失	-68,368,685.91	56,413.49
商誉减值损失	-63,790,781.66	-65,884,854.39
其他	-167,329,097.11	-8,391,972.58
合计	-1,019,762,017.26	-733,012,551.93

13.资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,231,388.36	343,907.68	2,231,388.36
其中：固定资产处置收益	2,231,388.36	343,907.68	2,231,388.36

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	53,566,383.57	141,304.74	53,566,383.57
其中：固定资产处置收益	51,866,318.76	-11,463,350.00	51,866,318.76
无形资产处置收益	24,700.00	10,765,438.96	24,700.00
其他资产处置收益	1,675,364.81	839,215.78	1,675,364.81
合计	55,797,771.93	485,212.42	55,797,771.93

14. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,718,819.38	4,967,123.52	1,718,819.38
与企业日常活动无关的政府补助	18,788,719.74	15,810,450.07	18,788,719.74
罚款收入	4,478,099.82	48,539,579.53	4,478,099.82
赔偿收入	25,329,114.07	22,050,583.67	25,329,114.07
融资租赁飞机债权转让		22,850,002.78	
债权执行款		15,040,382.42	
无法支付的款项	39,441,516.85	9,761,847.84	39,441,516.85
债务重组利得		1,234,083.40	
其他[注]	290,182,309.29	15,337,272.22	290,182,309.29
合计	379,938,579.15	155,591,325.45	379,938,579.15

[注]1、其他明细主要为：

（1）其二级子公司四川化工集团有限责任公司本期其他增加为 2022 年度与宁夏捷美的借款诉讼事项在本期进行了判决，故冲回 2022 年确认的预计负债，确认为营业外收入 225,622,477.96 元。

（2）其三级子公司四川能投金鼎产融控股有限公司本期收购巴中意科碳素股份有限公司股权收购收益 32,232,851.58 元。

（3）其二级子公司四川能投物资产业集团有限公司及其下属各子公司和供应商或客户签订的购销合同，对方违约确认合同违约金收入 14,139,158.25 元。

2、与企业日常活动无关的政府补助明细

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八(三)6 政府补助之说明。

15. 营业外支出

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	7,405,515.49	24,995,360.57	7,405,515.49
非流动资产毁损报废损失	3,797,195.22	7,026,606.06	3,797,195.22
赔偿金、违约金及罚款支出	27,053,055.41	104,465,541.02	27,053,055.41
非常损失	418,391.64	1,066,224.16	418,391.64
投资收益差额补足款		28,715,884.91	
预计担保损失	917,000.00	34,170,000.00	917,000.00
其他	43,082,512.53	18,511,960.62	43,082,512.53
合计	82,673,670.29	218,951,577.34	82,673,670.29

16.所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,154,481,072.97	820,815,240.62
递延所得税费用	-185,050,249.13	100,654,912.01
合计	969,430,823.84	921,470,152.63

17.归属于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	-544,665,907.99	55,095,523.64	-599,761,431.63
①权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-821,738,217.58		-821,738,217.58
②其他权益工具投资公允价值变动	277,021,029.35	55,095,523.64	221,925,505.71
③其他	51,280.24		51,280.24
2)以后将重分类进损益的其他综合收益	139,556,112.66		139,556,112.66
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	8,256,963.91		8,256,963.91
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
②外币财务报表折算差额	2,311,194.38		2,311,194.38
③其他债权投资公允价值变动			
④其他	128,987,954.37		128,987,954.37
3)其他综合收益合计	-405,109,795.33	55,095,523.64	-460,205,318.97

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	上期数		
	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	-2,272,463,973.60	-54,492,809.14	-2,217,971,164.46
①权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-2,054,492,737.04		-2,054,492,737.04
②其他权益工具投资公允价值变动	-217,971,236.56	-54,492,809.14	-163,478,427.42
③其他			
2)以后将重分类进损益的其他综合收益	34,728,773.29		34,728,773.29
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	34,047,936.45		34,047,936.45
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
②外币财务报表折算差额	680,836.84		680,836.84
③其他债权投资公允价值变动			
④其他			
3)其他综合收益合计	-2,237,735,200.31	-54,492,809.14	-2,183,242,391.17

(三)其他信息

1.借款费用

(1)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
元坝-德阳输气管道工程	1.20	33,347,345.03
玉兰山 A 区（含温泉酒店）	5.87	26,024,235.96
福宝土玉公路	5.87	21,345,844.99
四川能源学院	5.41	16,899,827.26
广元燃气发电项目	2.45	14,198,478.40
李家沟锂辉石 105 万吨/A 项目（李家沟矿山建设工程）	4.35	11,897,982.57
三邑-天府新区输气管道工程	4.75	9,692,377.57
四川能投天府云数据产业基地建设项目-数产公司	3.53	8,714,978.41
小街风电场	2.85	7,702,055.56
阆中-南充输气管道工程	3.14	7,485,795.23
中江燃气发电	2.24	6,621,375.13
孟获城景区	9.98	4,116,789.50

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	资本化率（%）	资本化金额
遂宁储气调峰项目一期	3.61	3,671,265.14
牛背山项目	5.33	3,637,134.71
雅安市城乡生活垃圾系统建设项目	3.90	3,565,294.04
遂宁储气调峰项目二期	3.27	3,083,319.44
彝海旅游产业投资建设项目（红色文化教育中心）	4.73	2,621,988.89
LNG 项目	6.94	2,566,875.00
长征国家文化公园泸定桥景区一期项目	5.68	2,542,793.97
淌塘风电场二期	2.10	2,453,568.80
四川能投天府云数据产业基地建设项目-凉山公司	7.54	2,118,722.21
沙石处置点项目	7.50	1,611,892.43
拉咪北风电场	3.80	962,462.85
四川合江 220KV 龙潭变二期	3.75	787,281.66
蜂巢能源科技（成都）有限公司一期能源托管项目	3.45	726,030.83
射洪市清洁能源综合利用项目	6.35	581,217.07
220kV 送出线路工程	2.15	477,932.94
广安桂兴项目	4.55	323,406.89
华新蜀都管道工程	4.68	252,501.24
广安回乡创业园区分布式能源项目	9.10	140,834.08
格里坪工业园区综合能源站	2.90	28,257.26
烟霞湖景区 2023 年经营提升改造工程	1.22	12,222.22
合计	—	200,212,087.28

(2)明细情况

项目	本年金额	上年金额
费用化借款费用	5,212,500,155.13	5,150,652,453.26
资本化借款费用	213,111,171.60	229,105,319.19
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	447,486.11	
在建工程中资本化借款费用	200,212,087.28	174,052,208.93
存货中资本化借款费用	12,451,598.21	55,053,110.26
其他非流动资产资本化金额		
借款费用合计	5,425,611,326.73	5,379,757,772.45

2.外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 30,249,517.61 元。

3.租赁

(1)公司作为出租人

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	316,600,082.50
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	5,956,988,783.64
第 1 年	2,128,044,340.94
第 2 年	1,580,125,678.69
第 3 年	933,713,681.46
第 4 年	383,810,133.15
第 5 年	351,061,590.29
5 年以上	580,233,359.11
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	5,956,988,783.64
减：未实现融资收益	507,002,207.60
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	5,449,986,576.04

2)经营租赁

项目	金额
收入情况	—
租赁收入	273,868,790.19
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	939,230,970.81
第 1 年	231,266,315.21
第 2 年	229,931,202.26
第 3 年	193,443,815.33
第 4 年	107,524,493.59
第 5 年	97,954,690.83

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额
5 年以上	79,110,453.59

(2)公司作为承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	10,052,669.07
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	28,155,110.19
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 （低价值资产的短期租赁费用除外）	256,778.12
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	19,286,130.91
与租赁相关的总现金流出	47,646,223.24

4.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			
其中：美元	8,470,715.80	7.0827	59,995,538.80
欧元	125,527.31	7.8592	986,544.23
港币	3,681,270.70	0.90622	3,336,041.13
新加坡元	2,785.00	5.37720	14,975.50
英镑	1,480.49	9.04110	13,385.26
应收账款			
其中：美元	766,628.00	7.0827	5,429,796.14
欧元			
一年到期的非流动资产			
其中：美元	14,488,978.56	7.0827	102,621,088.45
应付账款			
其中：美元	1,796,055.52	7.0827	12,720,922.43
欧元	37,178.56	7.8592	292,193.74
日元	428,348,000.00	0.05020	21,503,069.60
其他应付款			
其中：美元	13,000.00	7.0827	92,075.10
长期借款			
其中：美元	106,044,502.88	7.0827	751,081,400.55

5.所有权或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	2,472,407,154.14	其中 58,009,256.39 元因银行账户冻结受限；其余用于承兑汇票保证金、保函保证金、定期存单用于质押取得借款、担保业务保证金等
固定资产	4,657,198,019.72	其中 12,4470,447.32 元被法院查封、205,908,612.58 元用于融资租赁抵押；除前述外均抵押借款。
投资性房地产	1,634,973,756.50	查封、抵押
无形资产	2,672,748,699.32	用于取得借款
长期股权投资	593,409,472.56	用于取得借款
存货	1,527,336,080.89	用于取得借款
在建工程	451,257,076.47	其中 198,768,143.98 元诉讼导致受限，252,488,932.49 元抵押借款
应收账款	1,815,656,261.22	其中 3,962,076.80 元用于融资租赁质押，11,393,838.31 元属于诉讼冻结，其余全部用于借款
长期应收款	5,227,934,177.60	用于取得借款
其他流动资产	203,446,110.11	用于取得借款
应收款项融资	9,407,226.96	开具应付票据质押
合计	21,265,774,035.49	

6.政府补助

(1)明细情况

1)与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末递延收益	本期摊销/减少列报项目	说明
重点地区应急储气设施建设中央预算内投资	220,000,000.00				220,000,000.00		
股份移民搬迁工程	94,374,154.15		8,262,962.73		86,111,191.42	营业外收入	
项目 1	73,582,252.78	110,299,300.00	24,894,103.47		158,987,449.31	其他收益	
项目 2	63,165,093.91		3,912,988.88		59,252,105.03	其他收益	
项目 3	34,414,783.29		3,299,209.46		31,115,573.83	其他收益	

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	其他减少	期末 递延收益	本期摊销 /减少 列报项目	说明
项目 4	34,331,709.55		1,825,738.65		32,505,970.90	其他收益	
项目 5	32,613,776.25		25,668,558.90		6,945,217.35	其他收益	
永安电厂增效 扩容资金	29,981,690.35		714,452.67		29,267,237.68	其他收益	
项目 6	27,394,930.33		1,246,126.62		26,148,803.71	其他收益	
冰雪灾害工程 项目	26,188,733.39		1,134,420.48		25,054,312.91	营业外收 入	
渠县增效扩容 补助款	22,910,457.00		1,041,384.36		21,869,072.64	其他收益	
永安文峰电厂 增效扩容资金	19,834,197.37		973,732.61		18,860,464.76	其他收益	
应急储气调峰 设施中央预算 内专项补贴	19,083,333.36		999,999.96		18,083,333.40	其他收益	
企业基础设施 配套补贴款	16,970,548.75		612,278.40		16,358,270.35	其他收益	
新型交流 LED 白光照明光源 产业化项目	14,286,024.04				14,286,024.04		
竹核四级电厂 技改工程政府 补贴资金	14,025,079.48		987,460.32		13,037,619.16	其他收益	
德谷沟、芦稿 电站技改	9,408,000.20		627,200.01		8,780,800.19	其他收益	
年产 24 万吨/ 年优质钾肥项 目（一期）	8,829,342.34	1,800,000.00	228,517.09		10,400,825.25	其他收益	
渠西一、二网 线路改迁资金	8,825,657.32		885,945.84		7,939,711.48	其他收益	
凉山州经济和 信息化委员会 2014 年四川省 第二批工业发 展资金	1,406,266.99		318,399.96		1,087,867.03	其他收益	
2015 年省级技 术改造和转型 升级专项资金	2,686,666.67		208,000.00		2,478,666.67	其他收益	
医疗废物处置 设施建设项目	527,004.02		50,456.52		476,547.50	其他收益	

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	其他减少	期末 递延收益	本期摊销 /减少 列报项目	说明
5 万吨/年电池级锂盐项目奖励资金	16,099,999.96		600,000.00		15,499,999.96	其他收益	
中国制造 2025 四川行动专项基金	3,467,652.93		293,041.08		3,174,611.85	其他收益	
李家沟锂辉石矿 105 万吨/年采选项目	2,000,000.00	3,000,000.00			5,000,000.00		
固化飞灰填埋场项目	6,000,000.00	4,000,000.00	277,777.80		9,722,222.20	其他收益	
生态文明治理资金	10,410,982.49		411,840.36		9,999,142.13	其他收益	
项目 7	7,453,880.29		816,361.68		6,637,518.61	其他收益	
2015 年第二批省技术改造和转型升级专项奖金	6,525,087.60		58,189.32		6,466,898.28	其他收益	
渠县保障性住房片区送电线路改建工程	6,489,848.76		329,300.04		6,160,548.72	其他收益	
场地费补助	6,190,384.64		669,230.76		5,521,153.88	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	5,716,835.30		272,230.20		5,444,605.10	其他收益	
股份县城电网改造工程	5,218,103.75		306,447.88		4,911,655.87	营业外收入	
农产品智能烘烤设备研制与应用推广项目	5,037,325.15	1,548,774.58			6,586,099.73		
高县庆符镇强电下地工程	3,430,358.33			3,430,358.33			
土地耕地占用税补助	3,238,092.00		350,064.00		2,888,028.00	其他收益	
普格白水河技改	2,812,757.39		98,870.52		2,713,886.87	其他收益	
农村水电增效扩容改造项目-大沙垞电站	2,775,915.20		101,557.86		2,674,357.34	其他收益	

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	其他减少	期末 递延收益	本期摊销 /减少 列报项目	说明
荣成市生物质 能源推广应用 重点工程资金	2,647,600.30		130,691.88		2,516,908.42	其他收益	
永安 35kv 线路 灾后重建	2,600,000.02		133,333.33		2,466,666.69	其他收益	
2025 智能工业 节能节水和绿 色发展方向资 金	2,499,094.12		317,878.56		2,181,215.56	其他收益	
发展改革资金	2,474,999.55		128,571.48		2,346,428.07	营业外收 入	
项目 8	2,274,712.52		365,360.20		1,909,352.32	其他收益	
经济开发区工 业发展奖	2,247,484.31		20,042.52		2,227,441.79	其他收益	
永安引水渠灾 后重建资金	1,966,666.67		100,000.00		1,866,666.67	其他收益	
政府基础建设 补贴	1,811,333.81		835,999.92		975,333.89	其他收益	
高县 10KV 及 以下电缆沟道 工程	1,651,554.67			1,651,554.67			
股份小水电技 改工程	1,559,502.77			1,559,502.77			
汉王山监狱供 电保障及输配 电设备 10kv 月 汉线资产	1,486,561.30			1,486,561.30			
长春市发改委 服务业发展引 导资金项目	1,461,353.06		700,340.00		761,013.06	其他收益	
新都区财政局 2014 年工业节 能节水和淘汰 落后产能专项 资金	1,392,000.00		116,000.00		1,276,000.00	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	1,414,118.05	118,823.52		2,495,294.53	其他收益	

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	其他减少	期末 递延收益	本期摊销 /减少 列报项目	说明
交流 LED 白光 引擎产业化项 目	1,200,000.00				1,200,000.00		
技术改造与转 型升级专项资 金	1,135,084.55		75,254.28		1,059,830.27	其他收益	
高县沙河镇街 道 10kv 及以下 电力线路改造 工程补偿款	1,102,182.25			1,102,182.25			
LED 研发测试 公共平台(二 期)项目	1,100,000.00				1,100,000.00		
遂宁能源职业 学院建设投资 补助	1,000,000.00	12,902,914.85	57,928.81		13,844,986.04	其他收益	
渠县红星美凯 龙项目	931,818.16	3,085,881.95	396,123.06		3,621,577.05	其他收益	
2018 年秸秆收 储运体系建设	859,950.00		176,380.08		683,569.92	其他收益	
交流驱动轨道 交通用半导体 照明产业化关 键技术研发及 示范	794,291.02				794,291.02		
产业扶持基金	748,844.03		31,641.36		717,202.67	其他收益	
屏山县书楼镇 温泉线路工程	748,689.63			748,689.63			
加氢站用高压 储氢罐研发-	720,000.00				720,000.00		
省科技厅拨款 金牛宾馆项目 节能补水专项	661,111.12		47,222.22		613,888.90	其他收益	
股份稳岗补助	654,955.40			654,955.40			
能源互联网研 究与应用项目	527,356.05		37,299.96		490,056.09	其他收益	
天府云数据产 业基地	500,000.00				500,000.00		
岳池县工业园 区场地补贴	445,861.32		3,976.08		441,885.24	其他收益	

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	其他减少	期末 递延收益	本期摊销 /减少 列报项目	说明
彭州项目的基 建补助资金	250,000.00				250,000.00		
黄光余晖材料 与制备方法	200,000.00				200,000.00		
项目 9	188,246.35		90,333.03		97,913.32	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			
项目 10	140,670.61		43,789.55		96,881.06	其他收益	
科技支撑计划 款	120,000.00				120,000.00		
岳池县工业园 多层厂房	108,820.34		970.44		107,849.90	其他收益	
川东北达州地 区须家河组致 密砂岩气富集 规律研究及工 程示范	100,000.00				100,000.00		
管委会污染源 视频监控系统 补助	70,025.20		18,999.96		51,025.24	其他收益	
工业发展基金	37,708.53		2,499.96		35,208.57	其他收益	
项目 11	10,788.10				10,788.10		
项目 12		11,500,000.00			11,500,000.00		
巴中燃气项目 土地返还款		8,000,000.00			8,000,000.00		
新兴产业项目		1,617,262.00	33,928.56		1,583,333.44	其他收益	
500t/a 环丙唑 醇合成新工艺 工业化开发项 目		172,000.00			172,000.00		
产业化关键技 术开发		173,988.15	3,392.85		170,595.30	其他收益	
成都市金牛生 态环境局锅炉 提标和电能替 代改造		155,000.00	9,117.65		145,882.35	其他收益	
小计	909,508,124.76	159,669,239.58	86,472,747.69	10,805,738.02	971,898,878.63		

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

[注]本期其他变动增加、减少，系四川能投发展股份有限公司政府补助项目之间内部调整。

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
项目 13	10,000,000.00	33,075,000.00	5,114,320.61	37,960,679.39	其他收益	
四川省氢燃料电池客 车试点示范加氢站建 设及产业化运营项目	8,792,489.20		4,284,540.00	4,507,949.20	其他收益	
项目 14	7,099,103.96		240,238.63	6,858,865.33	其他收益	
青岛高新技术产业开 发区管理委员会财政 局共建经费	5,577,325.51		560,200.78	5,017,124.73	其他收益	
脱硫脱销工程补助资 金	4,975,694.44	1,500,000.00	41,666.64	6,434,027.80	其他收益	
项目 15	4,340,000.00	3,660,000.00	2,209,936.62	5,790,063.38	其他收益	
项目 16	2,250,000.00		2,250,000.00		其他收益	
煤化工业园政府补助	2,142,312.04		145,241.52	1,997,070.52	其他收益	
项目 17	1,900,000.00			1,900,000.00		
多指标联检疱疹病毒 核酸诊断产品研发	1,231,699.17		1,231,699.17		研发费用	
四种曲霉菌核酸五重 实时荧光 VPCR 快速 检测体系的开发与应 用	1,171,803.88		1,171,803.88		研发费用	
实验动物病原核酸检 测生物芯片的研制与 应用	1,135,890.72		58,842.76	1,077,047.96	其他收益	
研发课题项目补贴	1,135,431.53	3,654,000.00	4,755,231.53	34,200.00	研发费用	
尿路感染病原微生物 及耐药性检测技术研 究	1,123,517.13		1,123,517.13		研发费用	
基于群体时空活动行 为监测的重大传染病 风险评估预警关键技 术研究及应用	1,021,803.90		1,021,803.90		研发费用	
天然气管道补助项目	1,000,000.00			1,000,000.00		

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
基于泛在感知的用户 侧能源互动技术及系 统开发项目	933,045.01		25,851.72	907,193.29	营 业 外 收 入	
一款检测胱抑素 C 的 微流控芯片的开发	847,555.53		847,555.53		研发费用	
项目 18	837,000.00	284,000.00		1,121,000.00		
项目 19	500,000.00			500,000.00		
新冠病毒核酸检测全 自动核酸单链制备技 术研究及转化应用	367,398.91		367,398.91		其他收益	
普格就业和生育补贴	349,674.23	274,359.98	311,197.38	312,836.83	其他收益	
项目 20	300,000.00	250,000.00		550,000.00		
零星科研课题	248,055.66	244,662.02	50,810.66	441,907.02	其他收益	
内蒙古自治区特色物 种遗传信息检测和生 信云推广课题	243,583.31		61,585.00	181,998.31	研发费用	
国家高性能医疗器械 创新中心四川分中心 （基于全自动微流控 芯片的多病毒核酸快 速检测系统）	206,042.29		206,042.29		研发费用	
基因检测技术示范应 用中心建设项目	74,508.00		74,508.00		其他收益	
碳中和课题研究	50,000.00		48,383.43	1,616.57	其他收益	
青岛高新技术产业开 发区管理委员会财政 局人才特区资金	48,587.64			48,587.64		
高新区经济发展局奖 励	19,007.00	116,679.79	117,219.00	18,467.79	其他收益	
中国人糖尿病精准预 警、诊断及治疗芯片 的研发及应用	18,113.21		18,113.21		研发费用	
省级服务业引导资金 补助	1,538.45		1,538.45		其他收益	
股份其他政府补贴		10,805,738.02	697,396.71	10,108,341.31	其他收益	
长宁政府补助		1,853,964.12	927,463.11	926,501.01	其他收益	
聚芳醚腈增强增韧复 合材料的开发及应用		750,000.00		750,000.00		

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
中医药防治白癜风、 银屑病作用机制与制 剂提升研究项目		670,000.00		670,000.00		
示范奖励		500,000.00	22,321.43	477,678.57	其他收益	
稳岗补贴		534,139.41		534,139.41		
新冠居家自测核酸试 剂及配套设备		35,000.00	35,000.00		研发费用	
小计	59,941,180.72	58,207,543.34	28,021,428.00	90,127,296.06		

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
稳岗补贴	4,028,683.45	其他收益	
稳岗补贴	26,700.00	营业外收入	
税收返还	1,521,296.06	其他收益	
农网补贴收入	2,720,770,000.00	其他收益	
税收减免	43,692,284.70	其他收益	
海口市人民政府财政扶持款奖励款	6,371,111.52	其他收益	
政府氢气补助款	4,561,015.27	其他收益	
简阳市天府云数据项目工业发展补助资金	4,500,000.00	其他收益	
各乡镇线路改造工程款	3,780,664.48	其他收益	
创新创业就业补贴	3,153,165.89	其他收益	
州级现代农业园区奖励补助	3,000,000.00	其他收益	
产业扶持基金	2,657,500.00	其他收益	
污水处理运营补贴	2,107,436.59	其他收益	
能投集团拨付中小教师待遇补差资金	2,051,300.00	其他收益	
2012 年城网改造补助资金	2,000,000.00	其他收益	
租金补贴	1,939,287.96	其他收益	
项目 22	1,768,300.00	其他收益	
能投集团拨付离休干部医疗费补助	1,646,600.00	其他收益	
实收资本补贴支持资金	1,500,000.00	其他收益	

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	列报项目	说明
2023 年第一季度产值增长奖励	1,450,700.00	其他收益	
电费补贴	1,309,765.69	其他收益	
项目 23	1,176,000.00	其他收益	
《昌平区加快高新技术企业培育发展支持办法》标准制定奖励/重大科技专项奖励	960,000.00	其他收益	
长宁政府补助	926,501.01	其他收益	
高新技术企业认定奖励	910,000.00	其他收益	
项目 24	831,080.56	其他收益	
电网改造补贴	629,358.59	其他收益	
能投集团拨付老干部医疗费资金	592,700.00	其他收益	
纾困解难资金(开办奖励)	500,000.00	其他收益	
新三板挂牌、并购支持资金项目	500,000.00	其他收益	
高新财政局奖补资金	500,000.00	其他收益	
示范奖励	477,678.57	其他收益	
生育补贴	684,504.54	其他收益	
项目 21	85,038,806.93	其他收益	
重点产业培育支持奖励	39,988,144.86	其他收益	
开发扶持资金	12,642,000.00	其他收益	
人才补贴	2,384,793.01	其他收益	
研发补助	888,102.83	其他收益	
扩岗补助	345,797.85	其他收益	
税收优惠	96,057,613.85	其他收益	
其他	37,327,177.90	其他收益、营业外收入	
小计	3,097,196,072.11	——	

(2)本期计入当期损益的政府补助金额为 3,211,690,247.80 元。

(四)合并现金流量表项目注释

1.现金流量表补充资料

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	3,162,192,304.51	2,842,372,522.12
加: 资产减值损失	1,019,762,017.26	733,012,551.93
信用减值损失	2,869,786,403.99	282,613,652.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,960,381,608.11	2,110,682,737.31
使用权资产折旧	247,179,521.85	143,279,849.13
无形资产摊销	391,129,707.09	302,382,259.30
长期待摊费用摊销	222,471,915.10	111,733,195.59
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)	-55,797,771.93	-485,212.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,078,375.84	2,059,482.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-779,653,718.55	94,487,838.67
财务费用(收益以“-”号填列)	5,212,500,155.13	5,362,041,630.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,772,432,915.32	-3,219,799,580.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-240,765,923.00	-37,449,624.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	55,715,673.87	138,104,536.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	999,468,614.48	-1,522,049,175.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,188,156,753.75	-10,351,554,811.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,119,316,761.60	10,971,898,686.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,986,542,453.08	7,963,330,538.82
(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	28,578,329,397.28	25,537,059,335.59
减: 现金的期初余额	25,537,059,335.59	19,862,567,130.64
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	3,041,270,061.69	5,674,492,204.95

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
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	216,709,906.59
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-216,709,906.59

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
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	

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
(1) 现金	28,578,329,397.28	25,537,059,335.59
其中：库存现金	878,112.66	1,384,395.12
可随时用于支付的银行存款	28,309,375,366.51	25,202,212,255.93
可随时用于支付的其他货币资金	268,075,918.11	333,462,684.54
(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	28,578,329,397.28	25,537,059,335.59

九、或有事项

（一）或有负债

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 湖南工业设备公司诉威海川能热力有限公司、川能环保公司

2020 年 2 月 17 日，威海川能热力有限公司（以下简称威海公司）与湖南工业设备公司签订《威海荣成好运角旅游度假区生物质热电联产工程 PC 总承包合同》，该合同约定由湖南工业设备公司对威海荣成好运角旅游度假区生物质热电联产工程实施采购施工总承包，项目于 2021 年 3 月 1 日通过“72+24 小时”满负荷试运行，于 2021 年 7 月 30 日竣工验收合格。

湖南工业设备公司因建设工程施工合同纠纷向法院提起诉讼，主张威海公司、川能环保公司支付工程款 11,354.92 万元、逾期支付利息 1,252.54 万元。川能环保公司于 2024 年 1 月 3 日收到威海市中级人民法院《应诉通知书》《传票》等司法文书。

该案件已于 2024 年 1 月 24 日开庭审理，法院尚未作出一审判决。

(2) 光大公司诉雅安公司

2017 年 11 月 8 日，光大公司中标雅安一期 EPC 项目，雅安公司与光大公司于 2017 年 11 月 25 日签订《EPC 总承包合同》，项目已于 2019 年 8 月 24 日转入生产运营。

2023 年 6 月 8 日，光大公司因合同纠纷向法院起诉，主张雅安公司支付剩余工程款及违约金共计 6,852.70 万元。2023 年 7 月 4 日，河南省长垣市人民法院受理此案后，光大公司申请财产保全，对雅安公司名下银行账户进行冻结，截至资产负债表日，雅安公司因该案已冻结的银行存款余额为 1,755.10 万元。2023 年 8 月，雅安公司向法院提起反诉，主张光大公司承担因移交的垃圾焚烧系统和余热锅炉系统不符合合同约定而违约造成的损失 9,861.56 万元、相关整改费用和损失共计 1,753.36 万元及违约金 580.75 万元。

截至本财务报表批准报出日，该案件已开庭审理，法院尚未作出一审判决。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司为其他单位提供担保情况

单位：万元

被担保方	担保类型	担保额度	备注
九寨沟宏义投资有限公司	连带责任担保	105,300.00	
启迪环境科技发展股份有限公司	连带责任担保	90,000.00	
宁夏和宁化学有限公司	连带责任担保	49,294.27	
普格县螺髻山兴建项目管理有限责任公司	连带责任担保	8,500.00	
四川省俄尔则俄旅游开发有限公司	连带责任担保	6,395.41	
厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	连带责任担保	5,516.65	
厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	连带责任担保	4,965.39	
四川省绵阳爱众发电有限公司	连带责任担保	2,782.14	
其他[注]	连带责任担保	2,245,893.49	
合 计	—	2,518,647.35	

[注]其他单位系四川省金玉融资担保有限公司提供融资担保业务为客户提供的担保 2,236,372.89 万元以及屏山金屏房地产开发有限公司为购房客户的按揭贷款提供连带责任担保 9,520.6 万元

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

无。

十一、其他重大事项

（一）联力环保股权纠纷

川化集团有限责任公司与上海金氏投资发展有限公司（以下简称“上海金氏投资”）签订了对联力环保的股权转让协议，上海金氏投资就股权转让款 3,292.99 万元尚未支付向法院提起诉讼判令川化集团有限责任公司支付该款项。川化集团有限责任公司根据股权转让协议对赌条款，反诉上海金氏投资，请求其支付业绩补偿款 2.30 亿元。

2023 年 10 月 13 日，江苏省淮安市中级人民法院出具民事判决书（（2022）苏 08 民初 392 号），上海金氏投资向川化集团有限责任公司支付业绩补偿金、减值保障补偿金合计 20,583.88 万元，如上海金氏投资发展有限公司未能及时履行上述义务，则川化集团有限责任公司有权就上海金氏投资发展有限公司提供的联力公司 30%质押股权予以拍卖、变卖，并对所得价款在计 20,583.88 万元范围内优先受偿，上海金氏投资法定代表人赵明芳承担连带责任。同日，上海金氏投资及赵明芳向江苏高级人民法院提起上诉，案件正在审理过程中。

（二）华海清科股份支付事项

（1）股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员	23,601.00	2,626,791.30						
销售人员	163,237.00	18,886,383.60						
管理人员	109,915.00	12,937,564.50						
研发人员	292,468.00	36,550,550.40						
合计	589,221.00	71,001,289.80						

（2）期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
生产人员	97.4 元--102.21 元	4 年		

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	97.4 元--102.21 元	4 年		
管理人员	97.4 元--102.21 元	4 年		
研发人员	97.4 元--102.21 元	4 年		

(3) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	波动率、无风险收益率
可行权权益工具数量的确定依据	依据当期离职情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	180,051,841.38

(4) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
销售人员	10,937,707.36		10,937,707.36			
管理人员	11,543,755.58		11,543,755.58			
生产人员	1,937,960.28		1,937,960.28			
研发人员	22,672,383.54		22,672,383.54			
合计	47,091,806.76		47,091,806.76			

(三) 与东证融汇证券资产管理有限公司签订《财产份额转让协议》、《差额补足回购协议》

2015 年 12 月至 2016 年公司、新城公司、新城基金与东证融汇证券资产管理有限公司（以下简称东证融汇）签订了《财产份额转让协议》和《差额补足回购协议》，对金融机构在成都新浙西部文化旅游产业股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称新浙基金）的优先合伙人投资份额进行收益补足承诺以及投资届满日的受让承诺。新浙基金由公司受让东证融汇的优先级投资份额，此外，如投资协议期内出现约定的失信或经营恶化情况，可要求提前履行受让承诺。

截至 2023 年 12 月 31 日，预计负债-承诺受让基金份额预计利息余额为 12.22 亿元。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
四川发展（控股）有限责任公司	成都市	投融资及资产管理	8,000,000.00	83.85	83.85

(二) 本公司的子公司有关信息

本公司子公司有关信息详见附注七（一）子公司情况之说明。

(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有关信息详见本财务报表附注八（一）16 长期股权投资之说明。

(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
华虹半导体（无锡）有限公司	其他关联方
清华大学及其附属单位	其他关联方
上海华力集成电路制造有限公司	其他关联方
上海集成电路研发中心有限公司	其他关联方
上海集成电路装备材料产业创新中心有限公司	子公司参股公司
四川省环保产业集团有限公司	其他关联方
四川万宏投资管理有限公司	子公司少数股东
武汉新芯集成电路制造有限公司	其他关联方
长江存储科技有限责任公司	其他关联方
福建清顺投资有限公司	子公司少数股东
启迪控股股份有限公司之子公司	其他关联方
上海大宁资产经营（集团）有限公司	子公司少数股东
射洪市国有资产经营管理集团有限公司	其他关联方
四川盈基新能源投资有限公司	子公司少数股东
重庆凯浦瑞实业有公司	子公司少数股东
四川圆融投资管理有限公司	其他关联方

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
叶流清	子公司高管
四川慈安康企业管理有限公司	子公司少数股东
西昌安宁水务建设投资有限责任公司	其他关联方
罗娟	其他关联方
杨挺成	其他关联方
北京金信融达投资管理有限公司	其他关联方
冕宁县投资发展有限责任公司	子公司少数股东
湖南宏大能源有限公司	子公司少数股东
凉山州发展（控股）集团有限责任公司	子公司少数股东
四川蜀祥健康管理有限责任公司	其他关联方
华电分布式能源工程技术有限公司	子公司少数股东
达州发展（控股）责任有限公司	其他关联方
广元市投资发展集团有限公司	其他关联方
四川宜宾横江电力工程有限公司	其他关联方
四川广安爱众股份有限公司	其他关联方
三一石油智能装备有限公司	子公司少数股东
清华紫光（香港）有限公司	其他关联方
深圳中科飞测科技股份有限公司	其他关联方
四川蜀物能源有限公司	其他关联方
四川同圣建筑技术有限公司	其他关联方
沈阳博奥医学检验所有限公司	其他关联方
北京燃气能源发展有限公司	子公司少数股东
四川路航建设工程有限责任公司	子公司少数股东
四川宜宾横江发电运营管理有限公司	其他关联方
四川锦绣山河交通工程有限公司	其他关联方
成都格力钛新能源有限公司	其他关联方
格力钛新能源股份有限公司	其他关联方
成都广通汽车有限公司	其他关联方
四川航空股份有限公司	其他关联方
启迪环境科技发展股份有限公司	其他关联方
四川天时利和能源发展有限公司	子公司少数股东
通江自然资源投资（集团）有限公司	子公司少数股东
通江县万鑫投资经营有限公司	子公司少数股东
同方知网（北京）技术有限公司	其他关联方
同方知网数字出版技术股份有限公司	其他关联方
成都新夏西部文化旅游产业股权投资基金中心（有限合伙）	子公司少数股东
攀枝花市国有投资（集团）有限责任公司	其他关联方
冕宁县兴投工程项目管理有限公司	其他关联方

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
屏山中建鼎瑞建设工程有限公司	其他关联方
四川思佰益金鼎股权投资基金管理有限公司	其他关联方
江苏鲁汶仪器股份有限公司	其他关联方
四川能投宜居水岸建设有限公司	其他关联方
汶川县禹城城镇开发建设投资有限公司	子公司少数股东
四川岳池爱众电力有限公司	子公司少数股东
山西同方知网数字出版技术有限公司	其他关联方
重庆同方知网科技发展有限公司	其他关联方
四川同圣供应链有限公司	其他关联方
四川省天然气化工研究院	其他关联方
深圳市深业鹏基城市更新有限公司	其他关联方
富利香港有限公司	子公司少数股东
XY	子公司联营企业
成都兴达化工有限公司	子公司参股公司
乐山金瑞化工有限公司	子公司参股公司
内蒙古天河化工有限责任公司	子公司参股公司
四川锦华化工有限责任公司	其他关联方
四川天正化工有限责任公司	其他关联方
上海金氏投资发展有限公司	子公司少数股东
普格县螺髻山兴建项目管理有限责任公司	其他关联方
张明	子公司少数股东
江苏润宏化工有限公司	其他关联方
清控天诚资产管理有限公司	其他关联方
阿什卡特能源有限公司	其他关联方
北京鼎创兴业科技合伙企业（有限合伙）	子公司少数股东
北京草木丰秋科技合伙企业（有限合伙）	子公司少数股东
福建清顺投资有限公司	子公司少数股东

(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)明细情况

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	上年披露
XY	采购原材料	33,103,350.00	
福建清顺投资有限公司	利息支出	8,046,566.94	
九寨沟宏义投资有限公司	劳务费		16,980.00

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期数	上年披露
启迪控股股份有限公司	利息支出	7.76	124.40
清控科创控股股份有限公司	利息支出	414.99	24.13
深圳中科飞测科技股份有限公司	采购设备	4,890,000.00	
四川发展（控股）有限责任公司	利息支出	212,333,333.35	
四川能投量力物流发展有限公司	采购货物	1,243,778.56	4.69
四川省环保产业集团有限公司	采购货物	4,531,132.07	
四川万宏投资管理有限公司	利息支出		4,928,937.65
四川亿联建设工程项目管理有限公司	接受劳务、咨询服务	7,083,819.37	95,157.50
通江县万鑫投资经营有限公司	工程款	3,577,981.65	6,422,018.34
四川能投化学新材料有限公司	商品采购		3,868.02
四川能投智慧城市投资有限公司	材料采购		8,082,916.39
四川能投坤成能源发展有限公司	利息支出		30,900.30
北京燃气能源发展有限公司	商品采购		743,804.98
四川路航建设工程有限责任公司	工程施工		4,120,967.96
三一石油智能装备有限公司	类金融支出	5,522,510.00	210,035,353.98
四川锦绣山河交通工程有限公司	类金融支出	1,574,909.40	8,359,579.63
四川宜宾横江电力工程有限公司	电站设备检修	13,307,345.43	
四川宜宾横江发电运营管理有限公司	运营管理费	14,165,611.47	
达州电力集团有限公司	借款利息支出	2,120,805.53	
凉山州发展（控股）集团有限责任公司	接受劳务	1,607,777.77	

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	上年披露
达州电力集团有限公司	农网升级	13,795,331.07	119,173,018.62
华虹半导体（无锡）有限公司	设备、耗材、维保销售	25,833,302.64	
江苏鲁汶仪器股份有限公司	晶圆代工	1,474,911.51	
九寨沟宏义投资有限公司	担保、服务及工程	104,165,603.47	198,105,540.70
乐至县嘉济川能环境卫生管理有限公司	提供劳务	4,895,717.99	
上海华力集成电路制造有限公司	设备、耗材、维保销售	9,286,826.00	
上海集成电路研发中心有限公司	设备、材料销售	24,288,000.00	
上海集成电路装备材料产业创新中心有限公司	设备、耗材、维保销售	120,227,130.00	

四川省能源投资集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期数	上年披露
四川川能智网实业有限公司	电力销售	1,560,551,807.99	
四川大渡河电力股份有限公司	工程款	3,841,521.45	4,592,647.80
四川发展（控股）有限责任公司	利息收入	114,779,874.22	118,238,993.69
四川能投量力物流发展有限公司	提供劳务	8,453,525.81	21,842,344.21
四川万宏投资管理有限公司	租赁	204,134.94	99,318.57
武汉新芯集成电路制造有限公司	设备、耗材、 维保销售、晶 圆代工	47,139,681.50	
长江存储科技有限责任公司	设备、耗材、 维保销售、晶 圆代工	193,326,673.60	
云南彝良瑞源水电开发有限公司	物业服务		1,769,840.71
同方知网（北京）技术有限公司	版权费	98,996,217.43	
同方知网数字出版技术股份有限公司	版权费	106,723,312.21	
山西同方知网数字出版技术有限 公司	版权费	10,942,344.78	
启迪控股股份有限公司	利息收入、佣 金收入、担保 费	496,844,519.31	236,520,915.54
启迪环境科技发展股份有限公司	利息收入及佣 金收入	28,262,393.05	
重庆同方知网科技发展有限公司	版权费	1,151,405.46	
四川能投化学新材料有限公司	提供工程服务		31,007,904.17
四川能投化学新材料有限公司	化学产品销售		29,585,472.31
四川能投智慧城市投资有限公司	咨询服务收入		696,893.41
勉县鼎鼎润物商贸有限公司	商品销售收入	14,912,395.93	24,325,443.87
四川能投坤成能源发展有限公司	利息收入		628,998.55
四川能投凉山能源投资有限公司	工程服务		429,451.33
四川省普格永裕水电开发有限责 任公司	工程服务		88,495.58
汶川县禹城城镇开发建设投资有 限责任公司	其他		307,034.41
成都格力钛新能源有限公司	商品销售收入	6,090,889.53	10,434,239.44
成都广通汽车有限公司	类金融收入	1,828,389.22	4,985,162.88
格力钛新能源股份有限公司	类金融收入	8,297,169.86	6,132,075.47
三一石油智能装备有限公司	类金融收入	73,225,287.22	87,427,964.00
四川航空股份有限公司	类金融收入	126,919,060.60	120,069,387.98
四川省天然气化工研究院	利息收入、提 供劳务	4,670,799.06	

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期数	上年披露
深圳市深业鹏基城市更新有限公司	租赁	25,789,536.48	

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
普格县螺髻山兴建项目管理有限公司	8,500.00	2021/9/3	2032/9/2	否
四川省绵阳爱众发电有限公司	2,782.14	2009/9/25	2030/1/31	否
厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	5,516.65	2020/08/18	2024/08/17	否
厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	4,965.39	2020/08/18	2024/08/17	否
九寨沟宏义投资有限公司	105,300.00	2021/04/28	2031/4/28	否
启迪环境科技发展股份有限公司[注]	90,000.00	2020/10/16	2021/10/15	否
张明	2,767.66	2015/12/31	2018/12/31	否

[注]该笔担保下的债权在 2021 年 10 月 15 日到期后，原债权人将该笔债权进行了转让。

2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京鼎创兴业科技合伙企业（有限合伙）、北京草木丰秋科技合伙企业（有限合伙）	2,340.00	2023/1/4	2024/1/3	否
北京鼎创兴业科技合伙企业（有限合伙）、北京草木丰秋科技合伙企业（有限合伙）	1,100.00	2023/1/17	2024/1/16	否
北京鼎创兴业科技合伙企业（有限合伙）、北京草木丰秋科技合伙企业（有限合伙）	3,366.00	2023/2/7	2024/2/6	否
北京鼎创兴业科技合伙企业（有限合伙）、北京草木丰秋科技合伙企业（有限合伙）	3,280.00	2023/3/6	2024/2/8	否

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
北京鼎创兴业科技合伙企业（有 限合伙）、北京草木丰秋科技合 伙企业（有限合伙）	2,000.00	2023/6/26	2024/2/8	否
北京鼎创兴业科技合伙企业（有 限合伙）、北京草木丰秋科技合 伙企业（有限合伙）	5,000.00	2023/7/11	2024/2/8	否
福建清顺投资有限公司、福州中 清环宇投资合伙企业	5,029.22	2020/12/9	2028/12/8	否
福建清顺投资有限公司、福州中 清环宇投资合伙企业	6,147.68	2020/12/10	2028/12/9	否
福建清顺投资有限公司、福州中 清环宇投资合伙企业	50,292,200.00	2020/12/9	2028/12/8	否
福建清顺投资有限公司、福州中 清环宇投资合伙企业	61,476,845.83	2020/12/10	2028/12/9	否

3.关联方资金拆借

单位：万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川发展（控股）有限责任公司	1,832.56	2013/12/4	2014/12/3	逾期未展期
四川发展（控股）有限责任公司	5,000.00	2014/10/8	2016/10/7	逾期未展期
四川发展（控股）有限责任公司	1,546.62	2017/3/27	2017/9/26	逾期未展期
四川发展（控股）有限责任公司	15,000.00	2015/8/31	2019/2/27	逾期未展期
四川发展（控股）有限责任公司	150,000.00	2021/12/29	2023/12/30	逾期
西昌安宁水务建设投资有限责任 公司	700.00	2023/8/24	2024/4/23	
拆出				
九寨沟宏义投资有限公司	904.55	2023/7/28	2026/12/27	
九寨沟宏义投资有限公司	131,619.07	2022/2/09	2025/2/08	
九寨沟宏义投资有限公司	21,000.00	2021/12/19	2024/12/18	
九寨沟宏义投资有限公司	6,006.00	2023/3/21	2026/3/21	
九寨沟宏义投资有限公司	5,000.00	2021/09/30	2024/9/21	
九寨沟宏义投资有限公司	501.00	2021/4/27	2026/4/26	
九寨沟宏义投资有限公司	4,980.00	2021/12/21	2024/12/20	
九寨沟宏义投资有限公司	4,977.00	2021/9/22	2024/9/21	
九寨沟宏义投资有限公司	4,923.00	2021/7/30	2023/7/29	逾期
九寨沟宏义投资有限公司	4,887.00	2022/1/27	2025/1/26	
九寨沟宏义投资有限公司	4,048.00	2023/9/28	2026/9/26	

四川省能源投资集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
九寨沟宏义投资有限公司	2,528.00	2022/6/29	2025/6/28	
九寨沟宏义投资有限公司	1,731.98	2023/12/21	2026/12/21	
九寨沟宏义投资有限公司	1,660.00	2023/3/24	2026/5/24	
九寨沟宏义投资有限公司	1,500.00	20210/6/21	2023/6/21	逾期
九寨沟宏义投资有限公司	1,000.00	2022/1/27	2025/1/26	
九寨沟宏义投资有限公司	301.84	2023/10/26	2026/10/26	
四川发展（控股）有限责任公司	300,000.00	2020/3/26	2025/3/25	
四川能投凉山能源投资有限公司	1,300.00	2018/8/7	2019/8/6	逾期
四川能投凉山能源投资有限公司	300.00	2017/12/20	2022/9/19	逾期
云南彝良瑞源水电开发有限公司	16,033.48	2019/8/30	2022/8/29	逾期
九龙县荣鑫电力有限公司	4,500.00	2017/11/29	2018/5/28	逾期
九龙县荣鑫电力有限公司	615.11	2017/5/24	2018/5/23	逾期
九龙县荣鑫电力有限公司	77.00	2023/3/28	无固定	
阿什卡特能源有限公司	328.76	2018/11/6	2023/11/5	逾期
四川省普格永裕水电开发有限责任公司	25,760.00	2020/10/1	2025/9/30	
启迪控股股份有限公司	92,000.00	2020/3/3	2022/6/15	逾期
启迪控股股份有限公司	35,500.00	2020/4/30	2022/5/29	逾期
启迪控股股份有限公司	92,000.00	2020/8/31	2022/3/31	逾期
启迪控股股份有限公司	49,500.00	2020/11/18	2022/6/15	逾期
启迪控股股份有限公司	62,500.00	2022/3/18	2023/4/18	逾期
启迪控股股份有限公司	173,374.04	2022/8/12	2024/8/10	
启迪控股股份有限公司	25,000.00	2022/8/11	2024/8/10	
启迪控股股份有限公司	12,900.00	2022/12/9	2023/12/9	逾期
启迪控股股份有限公司	48,800.00	2022/12/30	2023/12/7	逾期
启迪控股股份有限公司	78,150.00	2023/4/14	2024/4/13	
启迪控股股份有限公司	90,553.34	2015/8/14	2020/8/14	逾期
清控天诚资产管理有限公司	400.00	2022/12/25	2024/12/24	
川企（海南）国际实业有限公司	12,100.00	2022/1/18	无固定	
川企（海南）国际实业有限公司	1,550.00	2022/3/18	无固定	

(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	期末余额	期初余额
合同资产			
	上海集成电路装备材料产业创新中心有限公司	1,767,320.00	
	资阳能投市政服务有限公司	6,251,217.24	

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	四川广安爱众股份有限公司	29,953,081.30	12,376,097.26
	乐至县嘉济川能环境卫生管理有 限公司	16,517,450.64	
	达州电力集团有限公司		2,762,549.52
	三一石油智能装备有限公司	54,871,989.65	
	减：坏账准备	1,605,402.81	
小计		107,755,656.02	15,138,646.78
应收账款			
	华虹半导体（无锡）有限公司	4,884,180.96	
	江苏鲁汶仪器股份有限公司	1,004,100.00	
	上海华力集成电路制造有限公司	1,266,329.98	
	上海集成电路研发中心有限公司	5,112,544.00	
	上海集成电路装备材料产业创新 中心有限公司	12,436,484.63	
	四川能投凉山能源投资有限公司		485,280.00
	四川能投凉山燃气有限公司	961,116.94	
	四川能投量力物流发展有限公司	366,994.40	
	四川能投宜居水岸建设有限公司	3,857,471.90	
	四川亿联建设工程项目管理有限 公司	2,721,400.00	
	武汉新芯集成电路制造有限公司	5,592,631.38	
	长江存储科技有限责任公司	40,586,770.25	
	乐至县嘉济川能环境卫生管理有 限公司	3,056,490.65	
	汶川县禹城城镇开发建设投资有 限责任公司	346,948.88	346,948.88
	九寨沟宏义投资有限公司	174,308,123.30	23,353,773.80
	四川长宁天然气开发有限责任公 司		1,200.00
	四川大渡河电力股份有限公司	155,691.00	2,663,148.00
	四川岳池爱众电力有限公司	1,257,291.76	3,688,070.83
	云南彝良瑞源水电开发有限公司		1,999,920.00
	四川万宏投资管理有限公司	11,160.00	79,363.90
	同方知网（北京）技术有限公司	173,730,157.91	
	沈阳博奥医学检验所有限公司	4,716,107.40	4,716,107.40
	同方知网数字出版技术股份有限 公司	5,311,999.18	
	金华博奥木华基因科技有限公司		2,474,349.22
	连云港博奥木华基因科技有限公 司		604,054.33

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	深圳市深业鹏基城市更新有限公司	4,685,099.08	
	江苏润宏化工有限公司	23,950,880.70	
	达州电力集团有限公司	65,032.10	822,742.90
	四川能投智慧城市投资有限公司		2,653,215.12
	九龙县荣鑫电力有限公司	1,971,835.50	1,971,835.50
	四川省普格永裕水电开发有限责任公司	100,000.00	100,000.00
	三一石油智能装备有限公司	30,040,072.99	30,964,040.97
	勉县鼎鼎润物商贸有限公司	10,834,289.47	28,993,282.08
	减：坏账准备	30,448,839.58	3,779,001.58
小计		482,882,364.78	102,138,331.35
其他应收款			
	苍溪广通能源有限公司	2,352,844.20	
	川企（海南）国际实业有限公司	153,701,041.10	142,781,041.10
	启迪控股股份有限公司	9,215,156,407.76	7,419,590,786.75
	启迪控股股份有限公司之子公司	22,903,374.40	
	四川发展（控股）有限责任公司	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
	四川能投凉山能源投资有限公司	4,146,254.11	24,626,219.05
	四川能投量力物流发展有限公司	134,573.20	9,497,545.46
	四川天时利和能源发展有限公司	1,969,900.00	1,969,900.00
	资阳能投市政服务有限公司	2,052,145.34	
	四川盈基新能源投资有限公司	150,000.00	150,000.00
	九寨沟宏义投资有限公司	2,519,913,804.67	2,262,022,923.55
	西藏逐梦文化旅游股份有限公司	19,842,777.79	
	通江自然资源投资（集团）有限公司	6,384,944.45	6,384,944.45
	杨挺成	2,840,380.94	2,848,380.01
	云南彝良瑞源水电开发有限公司	12,012,351.29	175,401,206.75
	沈阳博奥医学检验所有限公司		1,700,228.48
	四川能投化学新材料有限公司		1,116,193,956.95
	九龙县荣鑫电力有限公司	26,206,629.11	25,175,829.12
	四川蜀祥健康管理有限责任公司	11,915,641.06	11,915,641.06
	四川能投坤成能源发展有限公司	18,803,968.27	18,803,968.27
	成都新夏西部文化旅游产业股权投资基金中心（有限合伙）	59,204,166.67	59,204,166.67
	四川能投文化旅游股权投资基金管理有限公司		4,806,228.72
	攀枝花市国有投资（集团）有限责任公司	210,836,595.00	203,276,595.00

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	四川省普格永裕水电开发有限责 任公司	75,725,486.75	285,268,963.84
	四川金万博杜仲产业发展有限公 司	93,498.00	10,366,725.50
	冕宁县兴投工程项目管理有限公 司	5,010,694.44	
	屏山中建鼎瑞建设工程有限公司	13,696,616.12	
	四川思佰益金鼎股权投资基金管 理有限公司	24,844,143.34	
	盐津渤力发电有限公司		84,496,030.03
	富利香港有限公司	3,525,476.27	
	四川省天然气化工研究院	3,315,124.22	
	成都兴达化工有限公司	1,008,290.02	
	乐山金瑞化工有限公司	18,503,336.54	
	内蒙古天河化工有限责任公司	488,683,051.93	
	四川锦华化工有限责任公司	236,976,631.43	
	四川天正化工有限责任公司	241,947,888.96	
	盐津沧原发电有限公司		36,557,805.02
	减：坏账准备	4,378,405,099.76	2,741,826,630.46
小计		12,025,452,937.62	12,161,212,455.32
预付款项			
	四川能投量力物流发展有限公司	1,579,108.30	1,579,108.30
	成都新夏西部文化旅游产业股权 投资基金中心（有限合伙）	46,000,000.00	46,000,000.00
	通江自然资源投资（集团）有限公 司	44,459,655.96	48,037,637.61
	金华博奥木华基因科技有限公司		520.00
	达州电力集团有限公司		97,443.17
	四川同圣供应链有限公司	21,817,683.13	6,319,859.13
小计		113,856,447.39	102,034,568.21
长期应收款			
	启迪控股股份有限公司	11,158,230.47	11,427,302.62
	成都广通汽车有限公司	179,189.57	87,984,682.23
	成都格力钛新能源有限公司	66,120,953.70	128,441,539.77
	九龙县荣鑫电力有限公司	124,450,141.05	124,526,065.40
	四川航空股份有限公司	962,503,314.03	1,123,487,131.31
	厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	5,994,150.00	
	减：坏账准备	2,988,566.33	1,924,204.39
小计		1,167,417,412.49	1,473,942,516.94
其他非流动资产			

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	四川能投凉山能源投资有限公司	13,000,000.00	
	四川万宏投资管理有限公司		117,752,603.72
小计		13,000,000.00	117,752,603.72

2.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	XY	8,788,500.00	
	清华紫光（香港）有限公司	1,695,191.30	
	深圳中科飞测科技股份有限公司	1,761,061.95	
	四川蜀物能源有限公司	4,140,969.53	
	四川亿联建设工程项目管理有限 公司	3,805,321.43	864,379.54
	紫光集团有限公司	2,413,763.57	
	苍溪广通能源有限公司	1,850,843.78	
	九寨沟宏义投资有限公司		146,995.30
	四川同圣建筑技术有限公司	18,634,400.00	
	沈阳博奥医学检验所有限公司		22,360.00
	四川能投智慧城市投资有限公司		8,874,362.77
	北京燃气能源发展有限公司	840,499.63	840,499.63
	四川路航建设工程有限责任公司	1,656,693.79	4,656,693.79
	四川宜宾横江电力工程有限公司	6,723,394.52	
	四川宜宾横江发电运营管理有限 公司	1,897,804.72	
	四川省天然气化工研究院	1,677,385.09	
	冕宁县投资发展有限责任公司	19,047,500.00	
小计		74,933,329.31	15,405,291.03
预收款项			
	四川长宁天然气开发有限责任公 司	4,014,420.41	4,014,420.41
	成都格力钛新能源有限公司	296,427.44	1,347,390.59
	格力钛新能源股份有限公司	2,821,894.15	10,852,234.33
	四川航空股份有限公司	35,431,687.15	6,603,623.10
小计		42,564,429.15	22,817,668.43
合同负债			
	清华大学及其附属单位	14,854,389.38	
	上海华力集成电路制造有限公司	1,250,171.00	
	上海集成电路研发中心有限公司	21,859,200.00	

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	上海集成电路装备材料产业创新中心有限公司	22,932,000.00	
	武汉新芯集成电路制造有限公司	2,687,847.00	
	长江存储科技有限责任公司	47,538,233.33	
	达州电力集团有限公司		2,123,893.81
	四川能投永甫储能科技有限公司	3,040,000.00	
小计		114,161,840.71	2,123,893.81
其他应付款			
	福建清顺投资有限公司	155,236,134.65	149,647,345.49
	启迪控股股份有限公司	26,516,660.60	28,012,787.10
	清控股权投资有限公司	809,605,918.77	1,017,963,868.97
	上海大宁资产经营(集团)有限公司	134,500,000.00	134,500,000.00
	射洪市国有资产经营管理集团有限公司	2,050,351.00	
	四川发展(控股)有限责任公司	1,926,611,000.00	
	四川能投量力物流发展有限公司	4,662.48	1,214,746.21
	四川万宏投资管理有限公司	93,959,095.62	
	四川亿联建设工程项目管理有限公司	1,281,815.31	1,743,767.44
	四川盈基新能源投资有限公司	363,739.71	1,786,152.77
	重庆凯浦瑞实业有公司	603,096.74	2,564,477.41
	四川圆融投资管理有限公司	9,292,669.68	9,292,669.68
	叶流清	10,000,000.00	10,000,000.00
	四川慈安康企业管理有限公司	37,000,000.00	37,000,000.00
	西昌安宁水务建设投资有限责任公司	7,000,000.00	
	罗娟	1,460,237.07	3,028,972.59
	北京金信融达投资管理有限公司		3,505,421.33
	青清创科技服务(北京)有限公司		5,583.49
	四川能投智慧城市投资有限公司		5,055,009.64
	四川能投化学新材料有限公司		609,577.12
	冕宁县投资发展有限责任公司		1,252,744.28
	湖南宏大能源有限公司	1,096,770.00	1,014,645.00
	达州电力集团有限公司	26,000,000.00	30,000,000.00
	凉山州发展(控股)集团有限责任公司	15,036,666.67	20,048,888.90
	四川蜀祥健康管理有限责任公司	614,329.20	614,329.20
	华电分布式能源工程技术有限公司		999,272.50

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	四川能投坤成能源发展有限公司	4,346,800.77	6,482,213.18
	达州发展（控股）责任有限公司		15,000,000.00
	水富清源电力有限公司		8,400,000.00
	盐津泽力发电有限公司		25,750,000.00
	宜宾瀚力电力有限公司		7,800,000.00
	上海金氏投资发展有限公司	32,929,898.00	
	广元市投资发展集团有限公司	11,901,293.63	
	厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	1,030,000.00	
	厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	5,300,000.00	
	四川广安爱众股份有限公司	19,715,884.91	
	三一石油智能装备有限公司	10,864,860.41	98,852,441.90
小计		3,344,321,885.22	1,622,144,914.20
长期应付款			
	四川万宏投资管理有限公司		25,500,000.00
	成都广通汽车有限公司	1,663,851.14	20,050,000.00
	成都格力钛新能源有限公司	18,450,000.00	18,450,000.00
小计		20,113,851.14	64,000,000.00

十三、母公司财务报表项目注释

(一)母公司资产负债表项目注释

1.其他应收款

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	1,621,785,713.92	868,994,102.02
应收股利	14,336,500.00	402,416,414.28
其他应收款项	17,276,491,502.45	15,080,550,743.62
合计	18,912,613,716.37	16,351,961,259.92

(2)应收利息

1)应收利息分类

项目	期末数	期初数
外部单位拆借应收利息	77,053,335.39	173,672,896.34
其他	1,544,732,378.53	695,321,205.68
小计	1,621,785,713.92	868,994,102.02

2)重要逾期利息

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	期末数	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及 其判断依据
四川万宏投资管理 有限公司	74,740,997.26	15	债务单位资金不足	否
四川能投化学新 材料有限公司	260,824,146.55	7-37	债务单位资金不足	是，预计无法收 回
小计	335,565,143.81			

3)应收利息坏账准备计提情况

项目	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
年初余额			218,195,278.01	218,195,278.01
年初余额在本年				
--转入第二阶段		218,195,278.01	-218,195,278.01	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		33,670,901.41		33,670,901.41
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		251,866,179.42		251,866,179.42

(3)应收股利

项目	期末数	期初数	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				
川能(海南)国际实业发展 有限公司	11,333,600.00		上缴期限内	否，公司经营 状况良好
四川能投邻水环保发电有 限公司	3,002,900.00	633,600.00	上缴期限内	否，公司经营 状况良好
四川长宁天然气开发有限 责任公司		295,096,514.28		
四川能投建工集团有限公 司		106,686,300.00		
小计	14,336,500.00	402,416,414.28		

(4)其他应收款项

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1) 明细情况

① 类别明细

种类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,274,383,143.99	6.92	1,016,608,183.81	79.77	257,774,960.18	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	17,145,919,977.72	93.08	127,203,435.45	0.74	17,018,716,542.27	
合计	18,420,303,121.71	100.00	1,143,811,619.26	6.21	17,276,491,502.45	

(续上表)

种类	期初数					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,493,304,373.63	9.19	1,064,192,304.05	71.26		429,112,069.58
按组合计提坏账准备的其他应收款项	14,763,318,286.80	90.81	111,879,612.76	0.76		14,651,438,674.04
合计	16,256,622,660.43	100.00	1,176,071,916.81	7.23		15,080,550,743.62

② 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年, 下同)	10,945,345,148.59	7,173,456,059.09
1-2 年	149,120,345.41	2,123,401,702.12
2-3 年	1,872,596,439.50	4,910,671,426.77
3 年以上	5,453,241,188.21	2,049,093,472.45
小计	18,420,303,121.71	16,256,622,660.43

2) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川能投化学新材料有限公司	1,185,772,727.31	927,997,767.13	78.26	预计无法全额收回
成都新夏西部文化旅游产业股权投资基金中心（有限合伙）	59,204,166.67	59,204,166.67	100.00	预计无法收回
双流西部旅游产业发展股权投资基金中心（有限合伙）	29,406,250.01	29,406,250.01	100.00	预计无法收回
小计	1,274,383,143.99	1,016,608,183.81	79.77	

3)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	237,354,815.42	53.59	127,203,435.45	213,435,459.58	52.42	111,879,612.76
关联方组合	16,542,208,684.56			14,294,882,354.13		
交易对象信誉组合	366,356,477.74			255,000,473.09		
小计	17,145,919,977.72	0.74	127,203,435.45	14,763,318,286.80	0.76	111,879,612.76

4)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（含1年，下同）	30,409,430.37	12.82	124,420.62	19,409,336.24	9.09	293,419.34
1-2 年	19,068,402.91	8.03	1,940,583.62	13,219,387.14	6.19	1,321,938.71
2-3 年	13,219,387.14	5.57	2,643,877.43	39,972,333.33	18.73	7,994,466.67
3-4 年	33,972,333.33	14.31	13,588,933.33	18,240,863.42	8.55	7,296,345.37
4-5 年	18,212,944.45	7.67	10,927,766.67	15,506,944.45	7.27	9,304,166.67
5 年以上	122,472,317.22	51.60	97,977,853.78	107,086,595.00	50.17	85,669,276.00
小计	237,354,815.42	100.00	127,203,435.45	213,435,459.58	100.00	111,879,612.76

5)坏账准备变动情况

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	合计
年初余额	293,419.34	703,694,638.12	472,083,859.35	1,176,071,916.81
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-293,149.35	293,149.35		
--转入第三阶段		-88,610,416.68	88,610,416.68	
--转回第二阶段		472,083,859.35	-472,083,859.35	
--转回第一阶段				
本年计提	124,150.63	256,115,551.82		256,239,702.45
本年转回		288,500,000.00		288,500,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	124,420.62	1,055,076,781.96	88,610,416.68	1,143,811,619.26

6)本年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
成都兴能新材料股份有限公司	288,500,000.00	288,500,000.00	收回款项

7)按欠款方归集的年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
天府清源控股有限公司	关联方往来	8,462,500,000.00	1 年以内	45.94	
四川能投资本控股有限公司	关联方往来	3,640,470,000.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年	19.76	
四川能投新城投资有限公司	关联方往来	1,983,300,000.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年	10.77	
四川能投化学新材料有限公司	关联方往来	1,170,000,000.00	1 年以内	6.35	927,997,767.13
四川新力光源股份有限公司	关联方往来	905,327,215.42	4-5 年、5 年以上	4.91	
小计		16,161,597,215.42		87.73	927,997,767.13

2.长期股权投资

(1)长期股权投资分类

四川省能源投资集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
对子公司投资	34,556,895,133.03	5,172,219,424.14	209,900,000.00	39,519,214,557.17
对联营企业投资	30,274,082,011.35	4,636,018,577.32	910,061,867.15	34,000,038,721.52
小计	64,830,977,144.38	9,808,238,001.46	1,119,961,867.15	73,519,253,278.69
减：长期股权投资减值准备	561,492,175.36			561,492,175.36
合计	64,269,484,969.02	9,808,238,001.46	1,119,961,867.15	72,957,761,103.33

(2)长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本年增减变动			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	
对子公司投资	39,519,214,557.17	34,556,895,133.03	5,172,219,424.14	209,900,000.00		
自贡能投华西环保发电有限公司	110,284,700.00	110,284,700.00				
盐亭盈基生物质能源开发有限公司	39,539,640.00	39,539,640.00				
四川省能投矿业投资开发有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00				
四川省天然气投资集团有限责任公司	533,000,000.00	533,000,000.00				
四川能投物资产业集团有限公司	1,235,224,533.20	1,235,224,533.20				
四川能投分布式能源有限公司	346,939,310.54	346,939,310.54				
四川能投新城投资有限公司	492,220,890.00	492,220,890.00				
四川能投节能环保投资有限公司	627,200,000.00	627,200,000.00				
仁寿川能环保能源有限公司	133,000,000.00	133,000,000.00				
雅安川能环境管理有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00				
威海川能热力有限公司	73,904,200.00	73,904,200.00				
遂宁川能环卫管理有限公司	121,140,000.00	121,140,000.00				
四川能投邻水环保发电有限公司	77,620,000.00	77,620,000.00				
安岳川能环保能源发电有限公司	82,005,000.00	82,005,000.00				

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初数	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整
四川新力光源股份有限公司	657,597,600.00	657,597,600.00				
四川能投鼎能锂业有限公司			50,000,000.00	50,000,000.00		
四川能投鼎新锂业有限公司			100,000,000.00	100,000,000.00		
四川能投汇成培训管理有限公司	36,519,700.00	6,519,700.00	30,000,000.00			
四川能投润嘉置业有限公司	67,213,600.00	67,213,600.00				
四川能投电力开发集团有限公司	2,561,390,635.93	1,591,390,635.93	970,000,000.00			
四川省水电投资经营集团有限公司	7,089,458,411.57	7,089,458,411.57				
四川能投建工集团有限公司	2,812,362,600.00	2,412,362,600.00	400,000,000.00			
四川能投金鼎产融控股集团有限公司	2,413,036,800.00	2,413,036,800.00				
四川能投教育投资有限公司	270,000,000.00	200,000,000.00	70,000,000.00			
四川省新能源动力股份有限公司	1,763,281,453.89	1,763,281,453.89				
长垣川能投水务北区生态水系建设管理有限公司	111,911,130.00	111,911,130.00				
长垣川能投水务西区生态水系建设管理有限公司	288,741,400.00	288,741,400.00				
眉山川能投水务有限公司	209,030,629.31	209,030,629.31				
遂宁川能水务有限公司	5,996,544.94	4,997,120.80	999,424.14			
四川能投宜居水岸建设有限公司	113,432,211.26	113,432,211.26				
四川能投资本控股有限公司	2,010,170,000.00	1,000,000,000.00	1,010,170,000.00			
四川能投凉山生态产业投资有限公司	56,150,000.00	50,000,000.00	6,150,000.00			
广西川化天禾钾肥有限责任公司	192,000,000.00	192,000,000.00				

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初数	本年增减变动		权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整
			追加投资	减少投资		
四川省健康产业投资有限责任公司		59,900,000.00		59,900,000.00		
四川省数字产业有限责任公司	377,684,500.00	287,684,500.00	90,000,000.00			
四川省天然气储运有限责任公司	498,000,000.00	498,000,000.00				
川能(海南)国际实业发展有限公司	450,000,000.00	450,000,000.00				
四川省能投油气勘探开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00				
四川省能投文化旅游开发集团有限公司	1,664,919,789.40	1,605,019,789.40	59,900,000.00			
四川能投林业科技产业投资有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00				
川桂能源化工有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
四川能投广元燃气发电有限公司	690,800,000.00	250,800,000.00	440,000,000.00			
四川能投氢能产业投资有限公司	90,000,000.00	60,000,000.00	30,000,000.00			
四川能投永立化工有限责任公司	177,000,000.00	100,000,000.00	77,000,000.00			
四川省鑫能投资发展有限公司	27,000,000.00	15,000,000.00	12,000,000.00			
四川能投天府新能源研究院有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00				
成都川能聚源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	223,000,000.00	223,000,000.00				
天府清源控股有限公司	7,816,833,857.75	7,816,833,857.75				
博奥生物集团有限公司	490,000,000.00	490,000,000.00				
北京博奥晶典生物技术有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00				
四川省中国旅行社有限公司	77,105,419.38	67,105,419.38	10,000,000.00			
四川化工集团有限责任公司	1,646,000,000.00		1,646,000,000.00			

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初数	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
四川能投化学新材料有限公司	0.00	0.00				
成都嘉逸世纪酒店管理有限公司	170,000,000.00		170,000,000.00			
对联营企业投资	25,978,618,077.57	30,274,082,011.35	4,024,191,400.00	30,000,000.00	1,454,520,818.81	-1,033,754,404.08
四川长宁天然气开发有限责任公司	2,250,000,000.00	3,605,213,961.65			136,337,047.83	
中国长江电力股份有限公司	14,654,591,400.00	13,586,067,975.43	4,024,191,400.00		1,246,456,283.27	13,026,130.41
北京华鼎新动力股权投资基金（有限合伙）	7,149,394,335.18	10,978,468,566.88			-20,618,232.63	-1,046,881,511.99
四川页岩气勘探开发有限责任公司	750,000,000.00	773,028,964.87			68,423,462.47	
四川国理锂材料有限公司	144,159,979.71	258,821,739.39			-9,627,278.81	
四川欧亚路态供应链管理有限责任公司	30,000,000.00	31,063,230.27		30,000,000.00	1,259,520.80	
四川省生态环保产业集团有限责任公司	1,000,472,362.68	1,041,417,572.86			32,290,015.88	100,977.50
小计	65,497,832,634.74	64,830,977,144.38	9,196,410,824.14	239,900,000.00	1,454,520,818.81	-1,033,754,404.08

（续）

被投资单位	本年增减变动				期末数	减值准备年末余额
	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		
对子公司投资					39,519,214,557.17	561,492,175.36
自贡能投华西环保发电有限公司					110,284,700.00	
盐亭盈基生物质能源开发有限公司					39,539,640.00	
四川省能投矿业投资开发有限公司					51,000,000.00	
四川省天然气投资集团有限责任公司					533,000,000.00	
四川能投物资产业集团有限公司					1,235,224,533.20	

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动				期末数	减值准备年 末余额
	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		
四川能投分布式能源有限公司					346,939,310.54	
四川能投新城投资有限公司					492,220,890.00	
四川能投节能环保投资有限公司					627,200,000.00	
仁寿川能环保能源有限公司					133,000,000.00	
雅安川能环境管理有限公司					60,000,000.00	
威海川能热力有限公司					73,904,200.00	
遂宁川能环卫管理有限公司					121,140,000.00	
四川能投邻水环保发电有限公司					77,620,000.00	
安岳川能环保能源发电有限公司					82,005,000.00	
四川新力光源股份有限公司					657,597,600.00	561,492,175.36
四川能投鼎能锂业有限公司					-	
四川能投鼎新锂业有限公司					-	
四川能投汇成培训管理有限公司					36,519,700.00	
四川能投润嘉置业有限公司					67,213,600.00	
四川能投电力开发集团有限公司					2,561,390,635.93	
四川省水电投资经营集团有限公司					7,089,458,411.57	
四川能投建工集团有限公司					2,812,362,600.00	
四川能投金鼎产融控股集团有限公司					2,413,036,800.00	
四川能投教育投资有限公司					270,000,000.00	
四川省新能源动力股份有限公司					1,763,281,453.89	

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动			期末数	减值准备年 末余额
	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	
长垣川能投水务北 区生态水系建设管 理有限公司				111,911,130.00	
长垣川能投水务西 区生态水系建设管 理有限公司				288,741,400.00	
眉山川能投水务有 限公司				209,030,629.31	
遂宁川能水务有限 公司				5,996,544.94	
四川能投宜居水岸 建设有限公司				113,432,211.26	
四川能投资本控股 有限公司				2,010,170,000.00	
四川能投凉山生态 产业投资有限公司				56,150,000.00	
广西川化天禾钾肥 有限责任公司				192,000,000.00	
四川省健康产业投 资有限责任公司				-	
四川省数字产业有 限责任公司				377,684,500.00	
四川省天然气储运 有限责任公司				498,000,000.00	
川能(海南)国际实 业发展有限公司				450,000,000.00	
四川省能投油气勘 探开发有限公司				50,000,000.00	
四川省能投文化旅 游开发集团有限公 司				1,664,919,789.40	
四川能投林业科技 产业投资有限公司				160,000,000.00	
川桂能源化工有限 公司				20,000,000.00	
四川能投广元燃气 发电有限公司				690,800,000.00	
四川能投氢能产业 投资有限公司				90,000,000.00	
四川能投永立化工 有限责任公司				177,000,000.00	

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动			期末数	减值准备年 末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备		
四川省鑫能投资发 展有限公司				27,000,000.00	
四川能投天府新能 源研究院有限公司				49,500,000.00	
成都川能聚源企业 管理咨询合伙企业 （有限合伙）				223,000,000.00	
天府清源控股有限 公司				7,816,833,857.75	
博奥生物集团有限 公司				490,000,000.00	
北京博奥晶典生物 技术有限公司				200,000,000.00	
四川省中国旅行社 有限公司				77,105,419.38	
四川化工集团有限 责任公司				1,646,000,000.00	
四川能投化学新材 料有限公司				0.00	
成都嘉逸世纪酒店 管理有限公司				170,000,000.00	
对联营企业投资	191,060,762.59	877,739,116.08		-2,322,751.07	34,000,038,721.52
四川长宁天然气开 发有限责任公司	-3,663,717.20	111,072,212.24			3,626,815,080.04
中国长江电力股份 有限公司	185,178,429.38	750,904,000.00			18,304,016,218.49
北京华鼎新动力股 权投资基金（有限 合伙）					9,910,968,822.26
四川页岩气勘探开 发有限责任公司	426,263.97	15,762,903.84			826,115,787.47
四川国理锂材料有 限公司	-549,986.27				248,644,474.31
四川欧亚路态供应 链管理有限责任公 司				-2,322,751.07	-
四川省生态环保产 业集团有限责任公司	9,669,772.71				1,083,478,338.95
小计	191,060,762.59	877,739,116.08		-2,322,751.07	73,519,253,278.69
					561,492,175.36

四川省能源投资集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2)重要联营企业的主要财务信息

详见本附注八（一）16(4)重要联营企业的主要财务信息之说明。

(二)母公司利润表项目注释

1.营业收入、营业成本

项目	本年数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
出租房产收入	20,924,293.76	19,822,009.80	21,477,399.79	
担保费	91,783,526.16		101,922,492.47	
合计	112,707,819.92	19,822,009.80	123,399,892.26	

2.投资收益

项目	本年数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,454,520,818.81	1,783,126,787.29
成本法核算的长期股权投资收益	418,713,284.52	382,354,112.24
处置长期股权投资产生的投资收益	3,439,495,324.55	28,926,653.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	46,595.43	103,770.31
债权投资持有期间的利息收益		103,489.27
其他	2,236,439.56	13,827,273.96
合计	5,315,012,462.87	2,208,442,086.94

(三)母公司现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年同期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,837,141,579.78	427,398,828.84
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,410,603.86	-208,780,274.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,584,760.30	35,854,705.95
使用权资产折旧	20,286,919.48	20,195,275.56
无形资产摊销	2,928,129.62	2,304,311.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	69,813.35	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		229.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	34,000,661.05	48,787,234.04

四川省能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年数	上年同期数
财务费用（收益以“-”号填列）	1,998,295,710.40	2,387,206,337.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,315,012,462.87	-2,208,442,086.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,348,741.66	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,071,261.60	
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）	-3,175,612,056.38	-4,029,601,146.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	452,681,769.54	53,129,316.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,113,502,051.93	-3,471,947,268.20
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,985,070,724.14	3,592,229,789.37
减：现金的年初余额	3,592,229,789.37	5,352,270,716.65
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,392,840,934.77	-1,760,040,927.28

四川省能源投资集团有限责任公司

二〇二四年四月二十六日



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照



统一社会信用代码
91110105592343655N

(副本(20-1))

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资减资、清算、资产收购、出售、受托管理、变更等专项审计、鉴证业务，并出具报告；法律、行政法规规定的其他经营活动；(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，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)

出资额 5430万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

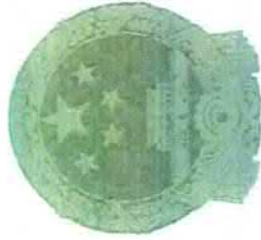
2023

年0月30日

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

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

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号: 0014469

说明



1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓 名 陈平

Sex 男

出生日期 1973年9月15日

工作单位 深圳市会计师事务所(普通合伙) 香港

身份证号码 512533197309150719



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



陈平 500300020629

年 月 日



证书编号 500300020629

批准注册机关(盖章) 深圳会计师事务所协会

发证日期: 2009年6月2日



姓名: 赵志忠

性别: 男

出生日期: 1973年3月25日

出生地: 四川省成都市武侯区 (四川省成都市武侯区)

身份证号: 512223197303250015

执业证书号: 512223197303250015



500300780004

四川省注册会计师协会
Sichuan Provincial Institute of CPAs

成立日期: 2002年5月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



赵志忠 500300780004

年 月 日