

四川铁投康巴投资有限责任公司

2024年1-7月、2023年度

审计报告

国富专字[2024]51012016号

目 录

|          |    |
|----------|----|
| 一、 审计报告  | 1  |
| 二、 财务报表  |    |
| 资产负债表    | 4  |
| 利润表      | 6  |
| 现金流量表    | 7  |
| 所有者权益变动表 | 8  |
| 财务报表附注   | 10 |





北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3 层

电话：010-88216011

邮政编码：100036

## 审计报告

国富专字[2024]51012016 号

蜀道投资集团有限责任公司：

四川路桥建设集团股份有限公司：

四川铁投康巴投资有限责任公司：

### 一、 审计意见

我们审计了四川铁投康巴投资有限责任公司（以下简称“铁投康巴公司”）财务报表，包括 2024 年 7 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年 1-7 月、2023 年度的利润表、现金流量表、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财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了铁投康巴公司 2024 年 7 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-7 月、2023 年度的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，我们独立于铁投康巴公司，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、 其他事项说明

如附注“二、财务报表的编制基础”所述，本报告仅作为四川蜀道清洁能源集团有限公司（以下简称“蜀道清洁能源公司”）本次增资事项使用，不得用作任何其他目的，本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

铁投康巴公司管理层（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，管理层负责评估铁投康巴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铁投康巴公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铁投康巴公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。



(此页无正文)



中国注册会计师:

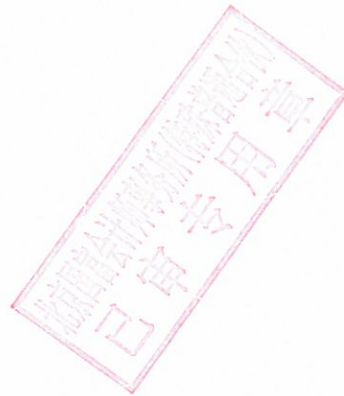


黎杉

中国注册会计师:



2024年11月11日



# 资产负债表

编制单位：四川铁投康巴投资有限责任公司

单位：人民币元

| 项目             | 附注  | 2024年7月31日              | 2023年12月31日             |
|----------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |     |                         |                         |
| 货币资金           | 六、1 | 356,946.32              | 151,401.81              |
| 交易性金融资产        |     |                         |                         |
| 衍生金融资产         |     |                         |                         |
| 应收票据           |     |                         |                         |
| 应收账款           | 六、2 | 4,598,239.27            | 4,791,849.34            |
| 应收款项融资         |     |                         |                         |
| 预付款项           | 六、3 | 22,400.00               |                         |
| 其他应收款          | 六、4 | 20,020,658.66           | 205,228,996.18          |
| 其中：应收利息        |     |                         |                         |
| 应收股利           |     |                         |                         |
| 存货             |     |                         |                         |
| 合同资产           |     |                         |                         |
| 持有待售资产         |     |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |     |                         |                         |
| 其他流动资产         | 六、5 | 48,700.85               | 31,560.34               |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>25,046,945.10</b>    | <b>210,203,807.67</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |     |                         |                         |
| 债权投资           |     |                         |                         |
| 其他债权投资         |     |                         |                         |
| 长期应收款          |     |                         |                         |
| 长期股权投资         | 六、6 | 2,854,852,514.60        | 2,178,146,931.37        |
| 其他权益工具投资       |     |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |     |                         |                         |
| 投资性房地产         |     |                         |                         |
| 固定资产           |     |                         |                         |
| 在建工程           |     |                         |                         |
| 使用权资产          | 六、7 | 493,870.93              | 617,338.68              |
| 无形资产           |     |                         |                         |
| 开发支出           |     |                         |                         |
| 长期待摊费用         |     |                         |                         |
| 递延所得税资产        |     |                         |                         |
| 其他非流动资产        |     |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>2,855,346,385.53</b> | <b>2,178,764,270.05</b> |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>2,880,393,330.63</b> | <b>2,388,968,077.72</b> |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

吴文新  
4

会计机构负责人：

陈莉



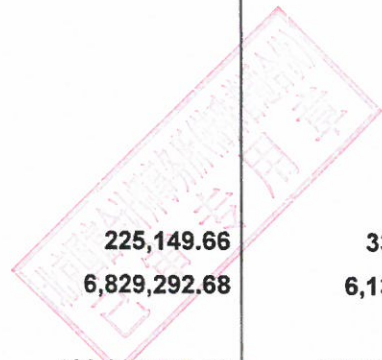


# 资产负债表 (续)

编制单位: 四川铁投康巴投资有限责任公司

单位: 人民币元

| 项目                | 附注   | 2024年7月31日              | 2023年12月31日             |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>      |      |                         |                         |
| 短期借款              |      |                         |                         |
| 交易性金融负债           |      |                         |                         |
| 衍生金融负债            |      |                         |                         |
| 应付票据              |      |                         |                         |
| 应付账款              |      |                         |                         |
| 预收款项              |      |                         |                         |
| 合同负债              |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬            | 六、8  | 1,298,550.06            | 1,831,053.66            |
| 应交税费              | 六、9  | 26.21                   | 12.66                   |
| 其他应付款             | 六、10 | 4,748,870.04            | 3,545,337.52            |
| 其中: 应付利息          |      |                         |                         |
| 应付股利              |      |                         |                         |
| 持有待售负债            |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       | 六、11 | 556,696.71              | 428,657.85              |
| 其他流动负债            |      |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>     |      | <b>6,604,143.02</b>     | <b>5,805,061.69</b>     |
| <b>非流动负债:</b>     |      |                         |                         |
| 长期借款              |      |                         |                         |
| 应付债券              |      |                         |                         |
| 租赁负债              | 六、12 | 225,149.66              | 332,723.73              |
| 长期应付款             |      |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬          |      |                         |                         |
| 预计负债              |      |                         |                         |
| 递延收益              |      |                         |                         |
| 递延所得税负债           |      |                         |                         |
| 其他非流动负债           |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>225,149.66</b>       | <b>332,723.73</b>       |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>6,829,292.68</b>     | <b>6,137,785.42</b>     |
| <b>所有者权益:</b>     |      |                         |                         |
| 实收资本              | 六、13 | 100,000,000.00          | 100,000,000.00          |
| 资本公积              | 六、14 | 2,661,749,872.89        | 2,202,750,463.09        |
| 其他综合收益            |      |                         |                         |
| 盈余公积              | 六、15 | 5,189,081.01            | 5,189,081.01            |
| 未分配利润             | 六、16 | 106,625,084.05          | 74,890,748.20           |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>2,873,564,037.95</b> | <b>2,382,830,292.30</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>2,880,393,330.63</b> | <b>2,388,968,077.72</b> |



法定代表人:



主管会计工作负责人:

程王思  
5

会计机构负责人:

陈西



# 利润表

编制单位：四川铁投康巴投资有限责任公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注   | 2024年1-7月            | 2023年度               |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              |      |                      |                      |
| 减：营业成本                     |      |                      |                      |
| 税金及附加                      | 六、17 | 114,531.42           | 192,848.95           |
| 销售费用                       |      |                      |                      |
| 管理费用                       | 六、18 | 2,264,404.78         | 6,039,489.31         |
| 研发费用                       |      |                      |                      |
| 财务费用                       | 六、19 | -80,331.10           | -600,637.44          |
| 其中：利息费用                    | 六、19 | 20,464.79            | 20,575.15            |
| 利息收入                       | 六、19 | 104,040.89           | 624,479.49           |
| 加：其他收益                     |      |                      |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六、20 | 34,226,489.90        | 57,501,697.77        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 六、20 | 34,226,489.90        | 57,501,697.77        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 六、21 | -193,548.95          | 21,486.09            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |                      |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>31,734,335.85</b> | <b>51,891,483.04</b> |
| 加：营业外收入                    |      |                      |                      |
| 减：营业外支出                    | 六、22 |                      | 672.97               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>31,734,335.85</b> | <b>51,890,810.07</b> |
| 减：所得税费用                    |      |                      |                      |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>31,734,335.85</b> | <b>51,890,810.07</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 31,734,335.85        | 51,890,810.07        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>31,734,335.85</b> | <b>51,890,810.07</b> |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

吴文新

会计机构负责人：

陈东西



# 现金流量表

编制单位：四川铁投康巴投资有限责任公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注   | 2024年1-7月              | 2023年度                 |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      |                        | 2,159,748.14           |
| 收到的税费返还                   |      |                        |                        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 803,645,152.60         | 195,401,114.52         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>803,645,152.60</b>  | <b>197,560,862.66</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      |                        |                        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 1,362,749.78           | 1,758,236.39           |
| 支付的各项税费                   |      | 114,531.42             | 1,547,327.39           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 618,482,643.36         | 389,480,391.51         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>619,959,924.56</b>  | <b>392,785,955.29</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 六、23 | <b>183,685,228.04</b>  | <b>-195,225,092.63</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 收回投资收到的现金                 |      |                        |                        |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                        |                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                        |                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                        |                        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                        |                        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |                        |                        |
| 投资支付的现金                   |      | 641,605,373.53         | 566,441,950.00         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                        |                        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>641,605,373.53</b>  | <b>566,441,950.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-641,605,373.53</b> | <b>-566,441,950.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 458,125,690.00         | 761,795,800.00         |
| 取得借款收到的现金                 |      |                        |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                        |                        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>458,125,690.00</b>  | <b>761,795,800.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                        |                        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |                        |                        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                        |                        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      |                        |                        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>458,125,690.00</b>  | <b>761,795,800.00</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                        |                        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、23 | <b>205,544.51</b>      | <b>128,757.37</b>      |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、23 | 151,401.81             | 22,644.44              |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、23 | <b>356,946.32</b>      | <b>151,401.81</b>      |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

吴文新  
7

会计机构负责人：

陈伟





# 所有者权益变动表

单位：人民币元

2024年1-7月

| 项目                    | 实收资本           | 资本公积             | 其他综合收益 | 盈余公积         | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|------------------|--------|--------------|----------------|------------------|
| 一、上年年末余额              | 100,000,000.00 | 2,202,750,463.09 |        | 5,189,081.01 | 74,890,748.20  | 2,382,830,292.30 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |        |              |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                  |        |              |                |                  |
| 其他                    |                |                  |        |              |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 | 2,202,750,463.09 |        | 5,189,081.01 | 74,890,748.20  | 2,382,830,292.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 458,999,409.80   |        |              | 31,734,335.85  | 490,733,745.65   |
| （一）综合收益总额             |                |                  |        |              | 31,734,335.85  | 31,734,335.85    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                | 458,125,690.00   |        |              |                | 458,125,690.00   |
| 1.所有者投入的资本            |                | 458,125,690.00   |        |              |                | 458,125,690.00   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |                  |        |              |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |                  |        |              |                |                  |
| 4.其他                  |                |                  |        |              |                |                  |
| （三）利润分配               |                |                  |        |              |                |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |                  |        |              |                |                  |
| 2.对所有者的分配             |                |                  |        |              |                |                  |
| 3.其他                  |                |                  |        |              |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |                  |        |              |                |                  |
| 1.资本公积转增实收资本          |                |                  |        |              |                |                  |
| 2.盈余公积转增实收资本          |                |                  |        |              |                |                  |
| 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                  |                | 873,719.80       |        |              |                | 873,719.80       |
| （五）其他                 |                |                  |        |              |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 100,000,000.00 | 2,661,749,872.89 |        | 5,189,081.01 | 106,625,084.05 | 2,873,564,037.95 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



程王思  
8

陈茜





# 所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2023年度

编制单位: 四川铁投康巴投资有限责任公司



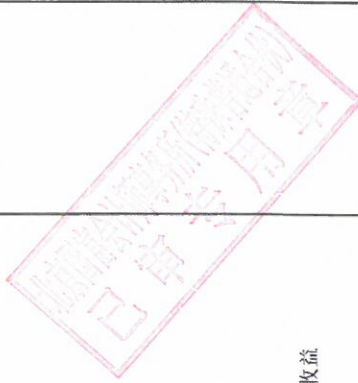
| 项目                     | 实收资本           | 资本公积             | 其他综合收益 | 盈余公积         | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|------------------------|----------------|------------------|--------|--------------|----------------|------------------|
| 一、上年年末余额               | 100,000,000.00 | 1,440,611,490.08 |        |              | 28,189,019.14  | 1,568,800,509.22 |
| 加: 会计政策变更              |                |                  |        |              |                |                  |
| 前期差错更正                 |                |                  |        |              |                |                  |
| 其他                     |                |                  |        |              |                |                  |
| 二、本年初余额                | 100,000,000.00 | 1,440,611,490.08 |        |              | 28,189,019.14  | 1,568,800,509.22 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                | 762,138,973.01   |        | 5,189,081.01 | 46,701,729.06  | 814,029,783.08   |
| (一) 综合收益总额             |                |                  |        |              | 51,890,810.07  | 51,890,810.07    |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                | 761,795,800.00   |        |              | 761,795,800.00 | 761,795,800.00   |
| 1. 所有者投入的资本            |                | 761,795,800.00   |        |              | 761,795,800.00 | 761,795,800.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |                |                  |        |              |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额      |                |                  |        |              |                |                  |
| 4. 其他                  |                |                  |        |              |                |                  |
| (三) 利润分配               |                |                  |        | 5,189,081.01 | -5,189,081.01  |                  |
| 1. 提取盈余公积              |                |                  |        | 5,189,081.01 | -5,189,081.01  |                  |
| 2. 对所有者的分配             |                |                  |        |              |                |                  |
| 3. 其他                  |                |                  |        |              |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转          |                |                  |        |              |                |                  |
| 1. 资本公积转增实收资本          |                |                  |        |              |                |                  |
| 2. 盈余公积转增实收资本          |                |                  |        |              |                |                  |
| 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                  |                |                  |        |              |                |                  |
| (五) 其他                 |                | 343,173.01       |        |              |                | 343,173.01       |
| 四、本年年末余额               | 100,000,000.00 | 2,202,750,463.09 |        | 5,189,081.01 | 74,890,748.20  | 2,382,830,292.30 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 四川铁投康巴投资有限责任公司 2024年1-7月、2023年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

四川铁投康巴投资有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）由四川省铁路产业投资集团有限责任公司（以下简称“铁投集团”）及甘孜州能源发展集团有限公司（以下简称“甘孜州能源集团”）于2017年2月13日共同出资成立的有限责任公司，经甘孜州市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为91513300MA62TY4W8R。

公司设立时股权结构如下：

| 股东名称    | 认缴资本（万元）  |        | 实缴资本（万元）  |        |
|---------|-----------|--------|-----------|--------|
|         | 金额        | 比例（%）  | 金额        | 比例（%）  |
| 铁投集团    | 7,000.00  | 70.00  | 7,000.00  | 70.00  |
| 甘孜州能源集团 | 3,000.00  | 30.00  | 3,000.00  | 30.00  |
| 合计      | 10,000.00 | 100.00 | 10,000.00 | 100.00 |

截至2024年7月31日，公司股权结构如下：

| 股东名称         | 认缴资本（万元）  |        | 实缴资本（万元）  |        |
|--------------|-----------|--------|-----------|--------|
|              | 金额        | 比例（%）  | 金额        | 比例（%）  |
| 蜀道投资集团有限责任公司 | 7,000.00  | 70.00  | 7,000.00  | 70.00  |
| 甘孜州能源集团      | 3,000.00  | 30.00  | 3,000.00  | 30.00  |
| 合计           | 10,000.00 | 100.00 | 10,000.00 | 100.00 |

公司注册资本：10,000.00万元；

公司法定代表人：王思程；

公司注册地址：四川省甘孜藏族自治州康定市沿河西路7号；

公司经营范围：许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程设计；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；供暖服务；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；电力行业高效节能技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；发电技术服务；制冷、空调设备销售；家用电器销售；特种设备销售；机械电气设备销售；普通机械设备安装服务；家用电器安装服务；通用设备修理；机械设备销售；日用电器修理；电子产品销售；机械设备租赁；供冷服务；合同能源管理；太阳能热利用产品销售；气



体、液体分离及纯净设备销售；第二类医疗器械销售；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2021年4月2日，四川省交通投资集团有限责任公司（以下简称“交投集团”）与铁投集团签署了《四川省交通投资集团有限责任公司与四川省铁路产业投资集团有限责任公司之合并协议》，并于2021年5月26日新设合并成立蜀道投资集团有限责任公司（以下简称“蜀道集团”），即本公司的母公司自2021年5月26日起由铁投集团变更为蜀道集团，最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会（以下简称“四川省国资委”）。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

因本报告基于蜀道集团将其持有本公司70.00%的股权用于对四川蜀道清洁能源集团有限公司（以下简称“蜀道清洁能源公司”）增资的目的而进行的，增资实现后，本公司将成为蜀道清洁能源公司的子公司，因此本公司编制本财务报表采用蜀道清洁能源公司的会计政策和会计估计予以编制。

### 2、持续经营

本公司对自本报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

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



### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因



转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法



和期权定价模型等。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 5、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征主要为应收账款账龄。

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

#### (1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本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。对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，





按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于应收款项，本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，除对信用风险明显不同的应收款项单项确定其信用损失及合并范围内关联方款项外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据收入确认日期确定账龄。针对应收账款本公司依据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息对预期信用损失进行测试，测试结果与原有会计估计并无重大差异，因预期信用损失模型测试涉及会计估计，根据目前的测试情况，原有会计估计仍有其合理性，故本年度未进行调整，本公司应收账款预期信用损失的会计估计为：

| 账 龄  | 预期信用损失率（%） |
|------|------------|
| 1年以内 | 1          |
| 1-2年 | 5          |
| 2-3年 | 15         |
| 3-4年 | 30         |
| 4-5年 | 70         |
| 5年以上 | 70         |

#### ②应收票据的组合类别及确定依据

参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

#### （2）其他应收款、长期应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。除将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合不计提坏账外，其余款项在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额



和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注“四、5、（1）应收款项和合同资产的减值测试方法”所述。

#### ①其他应收款：

本年本公司对其他应收款预期信用损失进行测试，测试结果与原有会计估计并无重大差异，因预期信用损失模型测试涉及会计估计，根据目前的测试情况，原有会计估计仍有其合理性，故本年度未进行调整，本公司其他应收款预期信用损失的会计估计为：

| 账 龄  | 预期信用损失率（%） |
|------|------------|
| 1年以内 | 1          |
| 1-2年 | 5          |
| 2-3年 | 15         |
| 3-4年 | 30         |
| 4年以上 | 70         |

## 6、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、4“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指



本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始



投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资



单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 7、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括电站设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司的固定资产采用年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别            | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)   |
|---------------|---------|--------|-----------|
| 1、房屋及建筑物      |         |        |           |
| ①房屋           | 30      | 5.00   | 3.17      |
| 其中：简易房        | 5       | 5.00   | 19.00     |
| ②建筑物          | 15-30   | 5.00   | 3.17-6.33 |
| ③传导设施         | 15      | 5.00   | 6.33      |
| ④石结构大坝        | 25      | 5.00   | 3.80      |
| ⑤钢筋混凝土大坝      | 60      | 5.00   | 1.58      |
| 2、施工机械        |         |        |           |
| ①起重、挖掘、土方铲运机械 | 10      | 5.00   | 9.50      |
| ②木工加工机械       | 8       | 5.00   | 11.88     |
| ③金属切削机床       | 10      | 5.00   | 9.50      |
| ④动力设备         | 8       | 5.00   | 11.88     |
| ⑤其他           | 5       | 5.00   | 19.00     |
| 3、电站设备        |         |        |           |
| ①水、火力发电设备     | 20      | 5.00   | 4.75      |
| ②水轮机、水泵机组     | 20      | 5.00   | 4.75      |
| ③大型变压器        | 20      | 5.00   | 4.75      |



| 类别          | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------------|---------|--------|---------|
| ④其他         | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 4、运输设备      | 6       | 5.00   | 15.83   |
| 5、检验试验设备及仪器 | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 6、其他设备      |         |        |         |
| ①行政管理用车     | 6       | 5.00   | 15.83   |
| ②办公用品       | 5       | 5.00   | 19.00   |
| ③度量及消防用具    | 10      | 5.00   | 9.50    |
| ④通讯设施       | 5       | 5.00   | 19.00   |

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

## 8、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产



无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

## 10、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，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。

### 11、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、使用权资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 12、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利





预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

### 13、收入

本公司的营业收入主要包括业务服务收入、销售商品等。

（1）与客户之间的合同产生的收入一般原则：

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

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

交易价格是本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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：



- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 与客户之间的合同产生的收入具体原则：

#### ①销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现实收款权利，商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移，商品实物资产的转移，客户接受该商品。

#### ②提供服务合同

本公司向客户提供管理服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为完工百分比法，具体根据实际完成的工作量确定收入。

### 14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或



冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所



得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 16、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### （2）本公司作为承租人



在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：（A）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；（B）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

#### ②短期租赁和低价值资产租赁

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

### 17、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

本公司报告期内无重要的会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本公司报告期内无重要的会计估计变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                | 税率  |
|---------|---------------------|---|
| 增值税     | 销项税扣除当期允许抵扣进项税额后的差额 | 应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳流转税额           | 7%  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳流转税额           | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳流转税额           | 2%  |



| 税种    | 计税依据    | 税率  |
|-------|---------|-----|
| 企业所得税 | 按应纳税所得额 | 25% |

## 六、财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目     | 2024/7/31  | 2023/12/31 |
|--------|------------|------------|
| 库存现金   |            |            |
| 银行存款   | 356,946.32 | 151,401.81 |
| 其他货币资金 |            |            |
| 合计     | 356,946.32 | 151,401.81 |

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

| 账龄     | 2024/7/31    | 2023/12/31   |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   |              | 4,840,251.86 |
| 1至2年   | 4,840,251.86 |              |
| 2至3年   |              |              |
| 3至4年   |              |              |
| 4至5年   |              |              |
| 5年以上   |              |              |
| 小计     | 4,840,251.86 | 4,840,251.86 |
| 减：坏账准备 | 242,012.59   | 48,402.52    |
| 合计     | 4,598,239.27 | 4,791,849.34 |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 2024/7/31    |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,840,251.86 | 100.00 | 242,012.59 | 5.00    | 4,598,239.27 |
| 其中：账龄组合   | 4,840,251.86 | 100.00 | 242,012.59 | 5.00    | 4,598,239.27 |
| 合计        | 4,840,251.86 | 100.00 | 242,012.59 | 5.00    | 4,598,239.27 |

(续)

| 类别        | 2023/12/31   |        |           |         |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,840,251.86 | 100.00 | 48,402.52 | 1.00    | 4,791,849.34 |



| 类别       | 2023/12/31   |        |           |          | 账面价值         |
|----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|          | 账面余额         |        | 坏账准备      |          |              |
|          | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 其中: 账龄组合 | 4,840,251.86 | 100.00 | 48,402.52 | 1.00     | 4,791,849.34 |
| 合计       | 4,840,251.86 | 100.00 | 48,402.52 | 1.00     | 4,791,849.34 |

## ①按账龄组合计提应收账款坏账准备

| 账龄   | 2024/7/31    |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 |              |            |          |
| 1至2年 | 4,840,251.86 | 242,012.59 | 5.00     |
| 合计   | 4,840,251.86 | 242,012.59 |          |

(续)

| 账龄   | 2023/12/31   |           |          |
|------|--------------|-----------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 4,840,251.86 | 48,402.52 | 1.00     |
| 合计   | 4,840,251.86 | 48,402.52 |          |

## (3) 应收账款坏账准备情况

| 年度/期间     | 年/期初余额    | 本年/期变动金额   |    |       | 年/期末余额     |
|-----------|-----------|------------|----|-------|------------|
|           |           | 计提         | 转回 | 转销或核销 |            |
| 2024年1-7月 | 48,402.52 | 193,610.07 |    |       | 242,012.59 |
| 2023年度    |           | 48,402.52  |    |       | 48,402.52  |

## (4) 本年/期实际核销的应收账款

本公司本年/期度无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的年/期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称        | 2024/7/31    | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-------------|--------------|------------------|------------|
| 成都辰昱电器有限公司  | 4,000,000.00 | 82.64            | 200,000.00 |
| 四川贝澳斯科技有限公司 | 840,251.86   | 17.36            | 42,012.59  |
| 合计          | 4,840,251.86 | 100.00           | 242,012.59 |

(续)

| 单位名称       | 2023/12/31   | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 坏账准备年末余额  |
|------------|--------------|------------------|-----------|
| 成都辰昱电器有限公司 | 4,000,000.00 | 82.64            | 40,000.00 |



| 单位名称        | 2023/12/31   | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 坏账准备年末余额  |
|-------------|--------------|------------------|-----------|
| 四川贝澳斯科技有限公司 | 840,251.86   | 17.36            | 8,402.51  |
| 合计          | 4,840,251.86 | 100.00           | 48,402.51 |

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 2024/7/31 |        | 2023/12/31 |        |
|------|-----------|--------|------------|--------|
|      | 金额        | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1年以内 | 22,400.00 | 100.00 |            |        |
| 1至2年 |           |        |            |        |
| 2至3年 |           |        |            |        |
| 3年以上 |           |        |            |        |
| 合计   | 22,400.00 | 100.00 |            |        |

#### (2) 按预付对象归集的年/期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                         | 账龄   | 2024/7/31 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------------------------------|------|-----------|---------------------|
| 中国石油天然气股份有限公司四川成都天府新区华阳销售分公司 | 1年以内 | 20,000.00 | 89.29               |
| 中国移动通信集团四川有限公司成都分公司          | 1年以内 | 2,400.00  | 10.71               |
| 合计                           |      | 22,400.00 | 100.00              |

### 4、其他应收款

| 项目    | 2024/7/31     | 2023/12/31     |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息  |               |                |
| 应收股利  |               |                |
| 其他应收款 | 20,020,658.66 | 205,228,996.18 |
| 合计    | 20,020,658.66 | 205,228,996.18 |

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

| 账龄   | 2024/7/31     | 2023/12/31     |
|------|---------------|----------------|
| 1年以内 | 20,020,703.50 | 205,229,107.57 |
| 1至2年 | 5.43          |                |
| 小计   | 20,020,708.93 | 205,229,107.57 |





| 账龄     | 2024/7/31     | 2023/12/31     |
|--------|---------------|----------------|
| 减：坏账准备 | 50.27         | 111.39         |
| 合计     | 20,020,658.66 | 205,228,996.18 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质      | 2024/7/31     | 2023/12/31     |
|-----------|---------------|----------------|
| 应收资金集中管理款 | 20,015,703.50 | 205,217,968.65 |
| 民工工资保证金   | 5,000.00      |                |
| 其他        | 5.43          | 11,138.92      |
| 小计        | 20,020,708.93 | 205,229,107.57 |
| 减：坏账准备    | 50.27         | 111.39         |
| 合计        | 20,020,658.66 | 205,228,996.18 |

## ③坏账准备计提情况

| 坏账准备            | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计     |
|-----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------|
|                 | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |        |
| 2024年1月1日余额     |              | 111.39               |                      | 111.39 |
| 2024年1月1日余额在本期： |              |                      |                      |        |
| ——转入第二阶段        |              |                      |                      |        |
| ——转入第三阶段        |              |                      |                      |        |
| ——转回第二阶段        |              |                      |                      |        |
| ——转回第一阶段        |              |                      |                      |        |
| 2024年1-7月计提     |              | -61.12               |                      | -61.12 |
| 2024年1-7月转回     |              |                      |                      |        |
| 2024年1-7月转销     |              |                      |                      |        |
| 2024年1-7月核销     |              |                      |                      |        |
| 2024年1-7月其他变动   |              |                      |                      |        |
| 2024年7月31日余额    |              | 50.27                |                      | 50.27  |

(续)

| 坏账准备 | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|------|--------------|----------------------|----------------------|----|
|      | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |



| 坏账准备            | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计     |
|-----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------|
|                 | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |        |
| 2023年1月1日余额     |              |                      |                      |        |
| 2023年1月1日余额在本年： |              |                      |                      |        |
| ——转入第二阶段        |              |                      |                      |        |
| ——转入第三阶段        |              |                      |                      |        |
| ——转回第二阶段        |              |                      |                      |        |
| ——转回第一阶段        |              |                      |                      |        |
| 2023年度计提        |              | 111.39               |                      | 111.39 |
| 2023年度转回        |              |                      |                      |        |
| 2023年度转销        |              |                      |                      |        |
| 2023年度核销        |              |                      |                      |        |
| 2023年度其他变动      |              |                      |                      |        |
| 2023年12月31日余额   |              | 111.39               |                      | 111.39 |

## ④坏账准备的情况

| 年度/期间     | 年/期初余额 | 本年/期变动金额 |       |       |      | 年/期末余额 |
|-----------|--------|----------|-------|-------|------|--------|
|           |        | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |        |
| 2024年1-7月 | 111.39 | -61.12   |       |       |      | 50.27  |
| 2023年度    |        | 111.39   |       |       |      | 111.39 |

## ⑤本年/期实际核销的其他应收款情况

本公司本年/期无实际核销的其他应收款。

## ⑥按欠款方归集的年/期末余额前五名的其他应收款情况



| 单位名称                   | 2024/7/31     | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 款项性质      | 账龄   | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------------|---------------|------------------------------|-----------|------|--------------|
| 蜀道集团                   | 20,015,703.50 | 99.97                        | 应收资金集中管理款 | 1年以内 |              |
| 毛小龙                    | 5,000.00      | 0.02                         | 员工备用金     | 1年以内 | 50.00        |
| 中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司 | 5.43          | 0.01                         | 其他        | 1-2年 | 0.27         |
| 合计                     | 20,020,708.93 | 100.00                       |           |      | 50.27        |

(续)

| 单位名称                   | 2023/12/31     | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例 (%) | 款项性质      | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额 |
|------------------------|----------------|------------------------------|-----------|------|--------------|
| 蜀道集团                   | 205,217,968.65 | 99.99                        | 应收资金集中管理款 | 1年以内 |              |
| 中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司 | 11,138.92      | 0.01                         | 其他        | 1年以内 | 111.39       |
| 合计                     | 205,229,107.57 | 100.00                       |           |      | 111.39       |

**5、其他流动资产**

| 项目      | 2024/7/31 | 2023/12/31 |
|---------|-----------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 47,644.14 | 1,233.32   |
| 待认证进项税额 | 1,056.71  | 30,327.02  |
| 合计      | 48,700.85 | 31,560.34  |



## 6、长期股权投资

## (1) 长期股权投资增减变动情况

| 被投资单位                      | 2024/1/1 余额      | 本期增减变动         |          |                 |                  |            |                     |            | 2024/7/31 余额 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|----------------------------|------------------|----------------|----------|-----------------|------------------|------------|---------------------|------------|--------------|------------------|
|                            |                  | 追加投资           | 减少投<br>资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减<br>值准备 |              |                  |
| 一、合营企业                     |                  |                |          |                 |                  |            |                     |            |              |                  |
| 二、联营企业                     |                  |                |          |                 |                  |            |                     |            |              |                  |
| 华电金沙江上<br>游水电开发有<br>限公司    | 1,443,962,172.53 | 458,125,700.00 |          | 34,184,029.01   |                  | 873,719.80 |                     |            |              | 1,937,145,621.34 |
| 国家能源集团<br>金沙江旭龙水<br>电有限公司  | 676,752,993.82   | 160,362,800.00 |          | 40,216.59       |                  |            |                     |            |              | 837,156,010.41   |
| 国家能源集团<br>金沙江奔子栏<br>水电有限公司 | 57,431,765.02    | 23,116,873.53  |          | 2,244.30        |                  |            |                     |            |              | 80,550,882.85    |
| 合 计                        | 2,178,146,931.37 | 641,605,373.53 |          | 34,226,489.90   |                  | 873,719.80 |                     |            |              | 2,854,852,514.60 |

(续)



| 被投资单位                      | 2023/1/1 余额      | 本年增减变动         |      |                 |                  |            |                     | 2023/12/31 余额 | 减值准<br>备年末<br>余额 |
|----------------------------|------------------|----------------|------|-----------------|------------------|------------|---------------------|---------------|------------------|
|                            |                  | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 |               |                  |
| 一、合营企业                     |                  |                |      |                 |                  |            |                     |               |                  |
| 二、联营企业                     |                  |                |      |                 |                  |            |                     |               |                  |
| 华电金沙江上<br>游水电开发有<br>限公司    | 1,214,216,651.00 | 171,939,800.00 |      | 57,462,548.52   |                  | 343,173.01 |                     |               | 1,443,962,172.53 |
| 国家能源集团<br>金沙江旭龙水<br>电有限公司  | 285,560,748.64   | 391,157,200.00 |      | 35,045.18       |                  |            |                     |               | 676,752,993.82   |
| 国家能源集团<br>金沙江奔子栏<br>水电有限公司 | 54,082,710.95    | 3,344,950.00   |      | 4,104.07        |                  |            |                     |               | 57,431,765.02    |
| 合 计                        | 1,553,860,110.59 | 566,441,950.00 |      | 57,501,697.77   |                  | 343,173.01 |                     |               | 2,178,146,931.37 |



## 7、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

| 项 目              | 房屋建筑物      | 合 计        |
|------------------|------------|------------|
| 一、账面原值           |            |            |
| 1、2024/1/1 余额    | 740,806.43 | 740,806.43 |
| 2、本期增加金额         |            |            |
| 3、本期减少金额         |            |            |
| 4、2024/7/31 余额   | 740,806.43 | 740,806.43 |
| 二、累计折旧           |            |            |
| 1、2024/1/1 余额    | 123,467.75 | 123,467.75 |
| 2、本期增加金额         | 123,467.75 | 123,467.75 |
| (1) 计提           | 123,467.75 | 123,467.75 |
| 3、本期减少金额         |            |            |
| (1) 处置           |            |            |
| 4、2024/7/31 余额   | 246,935.50 | 246,935.50 |
| 三、减值准备           |            |            |
| 1、2024/1/1 余额    |            |            |
| 2、本期增加金额         |            |            |
| (1) 计提           |            |            |
| 3、本期减少金额         |            |            |
| (1) 处置           |            |            |
| 4、2024/7/31 余额   |            |            |
| 四、账面价值           |            |            |
| 1、2024/7/31 账面价值 | 493,870.93 | 493,870.93 |
| 2、2024/1/1 账面价值  | 617,338.68 | 617,338.68 |

(续)

| 项 目             | 房屋建筑物      | 合 计        |
|-----------------|------------|------------|
| 一、账面原值          |            |            |
| 1、2023/1/1 余额   |            |            |
| 2、本年增加金额        | 740,806.43 | 740,806.43 |
| 3、本年减少金额        |            |            |
| 4、2023/12/31 余额 | 740,806.43 | 740,806.43 |
| 二、累计折旧          |            |            |



| 项 目               | 房屋建筑物      | 合 计        |
|-------------------|------------|------------|
| 1、2023/1/1 余额     |            |            |
| 2、本年增加金额          | 123,467.75 | 123,467.75 |
| (1) 计提            | 123,467.75 | 123,467.75 |
| 3、本年减少金额          |            |            |
| (1) 处置            |            |            |
| 4、2023/12/31 余额   | 123,467.75 | 123,467.75 |
| 三、减值准备            |            |            |
| 1、2023/1/1 余额     |            |            |
| 2、本年增加金额          |            |            |
| (1) 计提            |            |            |
| 3、本年减少金额          |            |            |
| (1) 处置            |            |            |
| 4、2023/12/31 余额   |            |            |
| 四、账面价值            |            |            |
| 1、2023/12/31 账面价值 | 617,338.68 | 617,338.68 |
| 2、2023/1/1 账面价值   |            |            |

## 8、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 2024/1/1     | 本期增加         | 本期减少         | 2024/7/31    |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,831,053.66 | 1,590,627.96 | 2,123,131.56 | 1,298,550.06 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 278,860.13   | 278,860.13   |              |
| 合 计            | 1,831,053.66 | 1,869,488.09 | 2,401,991.69 | 1,298,550.06 |

(续)

| 项 目            | 2023/1/1 | 本年增加         | 本年减少         | 2023/12/31   |
|----------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         |          | 4,912,473.38 | 3,081,419.72 | 1,831,053.66 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |          | 552,459.05   | 552,459.05   |              |
| 合 计            |          | 5,464,932.43 | 3,633,878.77 | 1,831,053.66 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项 目         | 2024/1/1     | 本期增加         | 本期减少         | 2024/7/31    |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,776,224.00 | 1,111,797.12 | 1,641,722.40 | 1,246,298.72 |
| 职工福利费       |              | 93,773.42    | 93,773.42    |              |
| 社会保险费       |              | 145,587.87   | 145,587.87   |              |



| 项目          | 2024/1/1     | 本期增加         | 本期减少         | 2024/7/31    |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 其中：医疗保险费    |              | 139,540.40   | 139,540.40   |              |
| 工伤保险费       |              | 6,047.47     | 6,047.47     |              |
| 住房公积金       | 32,680.00    | 205,215.00   | 237,895.00   |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 22,149.66    | 34,254.55    | 4,152.87     | 52,251.34    |
| 合计          | 1,831,053.66 | 1,590,627.96 | 2,123,131.56 | 1,298,550.06 |

(续)

| 项目          | 2023/1/1 | 本年增加         | 本年减少         | 2023/12/31   |
|-------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 |          | 3,954,572.47 | 2,178,348.47 | 1,776,224.00 |
| 职工福利费       |          | 191,538.10   | 191,538.10   |              |
| 社会保险费       |          | 285,900.65   | 285,900.65   |              |
| 其中：医疗保险费    |          | 275,441.46   | 275,441.46   |              |
| 工伤保险费       |          | 10,459.19    | 10,459.19    |              |
| 住房公积金       |          | 414,065.00   | 381,385.00   | 32,680.00    |
| 工会经费和职工教育经费 |          | 66,397.16    | 44,247.50    | 22,149.66    |
| 合计          |          | 4,912,473.38 | 3,081,419.72 | 1,831,053.66 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目     | 2024/1/1 | 本期增加       | 本期减少       | 2024/7/31 |
|--------|----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 |          | 268,780.80 | 268,780.80 |           |
| 失业保险费  |          | 10,079.33  | 10,079.33  |           |
| 合计     |          | 278,860.13 | 278,860.13 |           |

(续)

| 项目     | 2023/1/1 | 本年增加       | 本年减少       | 2023/12/31 |
|--------|----------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 |          | 532,516.00 | 532,516.00 |            |
| 失业保险费  |          | 19,943.05  | 19,943.05  |            |
| 合计     |          | 552,459.05 | 552,459.05 |            |

## 9、应交税费

| 项目    | 2024/7/31 | 2023/12/31 |
|-------|-----------|------------|
| 个人所得税 | 26.21     | 12.66      |
| 合计    | 26.21     | 12.66      |

## 10、其他应付款





| 项 目   | 2024/7/31    | 2023/12/31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 4,748,870.04 | 3,545,337.52 |
| 合 计   | 4,748,870.04 | 3,545,337.52 |

**(1) 其他应付款****①按款项性质列示**

| 项 目     | 2024/7/31    | 2023/12/31   |
|---------|--------------|--------------|
| 关联方往来款  | 4,734,347.71 | 3,510,903.67 |
| 中介机构服务费 | 10,000.00    |              |
| 代扣代缴款项  | 2,549.33     | 34,433.85    |
| 备用金     | 1,973.00     |              |
| 合 计     | 4,748,870.04 | 3,545,337.52 |

**11、一年内到期的非流动负债**

| 项 目         | 2024/7/31  | 2023/12/31 |
|-------------|------------|------------|
| 1年内到期的租赁应付款 | 556,696.71 | 428,657.85 |
| 合 计         | 556,696.71 | 428,657.85 |

**12、租赁负债**

| 项 目       | 2024/7/31  | 2023/12/31 |
|-----------|------------|------------|
| 租赁付款额     | 809,152.75 | 809,152.75 |
| 减：一年内到期部分 | 556,696.71 | 428,657.85 |
| 减：未确认融资费用 | 27,306.38  | 47,771.17  |
| 合 计       | 225,149.66 | 332,723.73 |

**13、实收资本**

| 投资者名称   | 2024/1/1       |             | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2024/7/31      |             |
|---------|----------------|-------------|----------|----------|----------------|-------------|
|         | 投资金额           | 所占比例<br>(%) |          |          | 投资金额           | 所占比例<br>(%) |
| 蜀道集团    | 70,000,000.00  | 70.00       |          |          | 70,000,000.00  | 70.00       |
| 甘孜州能源集团 | 30,000,000.00  | 30.00       |          |          | 30,000,000.00  | 30.00       |
| 合 计     | 100,000,000.00 | 100.00      |          |          | 100,000,000.00 | 100.00      |

(续)



| 投资者名称   | 2023/1/1       |              | 本年<br>增加 | 本年<br>减少 | 2023/12/31     |              |
|---------|----------------|--------------|----------|----------|----------------|--------------|
|         | 投资金额           | 所占比<br>例 (%) |          |          | 投资金额           | 所占比<br>例 (%) |
| 蜀道集团    | 70,000,000.00  | 70.00        |          |          | 70,000,000.00  | 70.00        |
| 甘孜州能源集团 | 30,000,000.00  | 30.00        |          |          | 30,000,000.00  | 30.00        |
| 合 计     | 100,000,000.00 | 100.00       |          |          | 100,000,000.00 | 100.00       |

#### 14、资本公积

| 项 目     | 2024/1/1         | 本期增加           | 本期减少 | 2024/7/31        |
|---------|------------------|----------------|------|------------------|
| 资本公积    | 2,202,750,463.09 | 458,999,409.80 |      | 2,661,749,872.89 |
| 其中：资本溢价 | 2,202,165,468.19 | 458,125,690.00 |      | 2,660,291,158.19 |
| 其他资本公积  | 584,994.90       | 873,719.80     |      | 1,458,714.70     |
| 合 计     | 2,202,750,463.09 | 458,999,409.80 |      | 2,661,749,872.89 |

(续)

| 项 目     | 2023/1/1         | 本年增加           | 本年减少 | 2023/12/31       |
|---------|------------------|----------------|------|------------------|
| 资本公积    | 1,440,611,490.08 | 762,138,973.01 |      | 2,202,750,463.09 |
| 其中：资本溢价 | 1,440,369,668.19 | 761,795,800.00 |      | 2,202,165,468.19 |
| 其他资本公积  | 241,821.89       | 343,173.01     |      | 584,994.90       |
| 合 计     | 1,440,611,490.08 | 762,138,973.01 |      | 2,202,750,463.09 |

注：资本溢价系2021年5月28日，依据交通投资集团、铁投集团和蜀道集团签订的《四川省交通投资集团有限责任公司与四川省铁路产业投资集团有限责任公司之资产承继交割协议》“自交割日起,交投集团及铁投集团所有未予偿还的债务、尚须履行的义务、责任由蜀道集团承担”的约定，本公司后续投资由蜀道集团承担。2024年1-7月、2023年度蜀道集团分别投入458,125,690.00元、761,795,800.00元。

#### 15、盈余公积

| 项 目    | 2024/1/1     | 本期增加 | 本期减少 | 2024/7/31    |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,189,081.01 |      |      | 5,189,081.01 |
| 合 计    | 5,189,081.01 |      |      | 5,189,081.01 |

(续)

| 项 目    | 2023/1/1 | 本年增加         | 本年减少 | 2023/12/31   |
|--------|----------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 |          | 5,189,081.01 |      | 5,189,081.01 |
| 合 计    |          | 5,189,081.01 |      | 5,189,081.01 |

#### 16、未分配利润



| 项 目                 | 2024年1-7月      | 2023年度        |
|---------------------|----------------|---------------|
| 上年(期)期末余额           | 74,890,748.20  | 28,189,019.14 |
| 加: 年(期)初未分配利润调整数    |                |               |
| 其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整 |                |               |
| 本期期初余额              | 74,890,748.20  | 28,189,019.14 |
| 加: 本年(期)净利润         | 31,734,335.85  | 51,890,810.07 |
| 减: 提取法定盈余公积         |                | 5,189,081.01  |
| 年(期)末未分配利润          | 106,625,084.05 | 74,890,748.20 |

**17、税金及附加**

| 项 目   | 2024年1-7月  | 2023年度     |
|-------|------------|------------|
| 印花税   | 114,531.42 | 190,448.95 |
| 车船使用税 |            | 2,400.00   |
| 合 计   | 114,531.42 | 192,848.95 |

**18、管理费用**

| 项 目      | 2024年1-7月    | 2023年度       |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,868,288.09 | 5,464,932.43 |
| 修理费及折旧费  | 123,467.75   | 280,684.28   |
| 办公费      | 86,627.81    | 68,662.61    |
| 差旅及车辆使用费 | 54,883.02    | 112,914.56   |
| 业务招待费    | 50,639.40    | 15,101.00    |
| 聘请中介机构费  | 9,433.96     |              |
| 劳务费      | 4,724.03     |              |
| 会议费      |              | 5,158.00     |
| 其他       | 66,340.72    | 92,036.43    |
| 合 计      | 2,264,404.78 | 6,039,489.31 |

**19、财务费用**

| 项 目     | 2024年1-7月  | 2023年度      |
|---------|------------|-------------|
| 利息支出    | 20,464.79  | 20,575.15   |
| 减: 利息收入 | 104,040.89 | 624,479.49  |
| 银行手续费   | 3,245.00   | 3,266.90    |
| 合 计     | -80,331.10 | -600,637.44 |



**20、投资收益**

| 项 目            | 2024年1-7月     | 2023年度        |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 34,226,489.90 | 57,501,697.77 |
| 合 计            | 34,226,489.90 | 57,501,697.77 |

**21、信用减值损失**

| 项 目       | 2024年1-7月   | 2023年度    |
|-----------|-------------|-----------|
| 应收账款坏账损失  | -193,610.07 | 21,597.48 |
| 其他应收款坏账损失 | 61.12       | -111.39   |
| 合 计       | -193,548.95 | 21,486.09 |

**22、营业外支出**

| 项 目  | 2024年1-7月 | 2023年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|--------|---------------|
| 罚款支出 |           | 672.97 |               |
| 合 计  |           | 672.97 |               |

**23、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料                             | 2024年1-7月      | 2023年度          |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |                |                 |
| 净利润                              | 31,734,335.85  | 51,890,810.07   |
| 加：资产减值准备                         |                |                 |
| 信用减值损失                           | 193,548.95     | -21,486.09      |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧                   | 123,467.75     | 123,467.75      |
| 无形资产摊销                           |                |                 |
| 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） |                |                 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 20,464.79      | 20,575.15       |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -34,226,489.90 | -57,501,697.77  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                |                 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                |                 |
| 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）            | 185,146,458.13 | -192,274,155.14 |



| 补充资料                  | 2024年1-7月      | 2023年度          |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 693,442.47     | 2,537,393.40    |
| 其他                    |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 183,685,228.04 | -195,225,092.63 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:  |                |                 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况:      |                |                 |
| 现金的期末余额               | 356,946.32     | 151,401.81      |
| 减: 现金的期初余额            | 151,401.81     | 22,644.44       |
| 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          | 205,544.51     | 128,757.37      |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目              | 2024年1-7月  | 2023年度     |
|-----------------|------------|------------|
| 一、现金            | 356,946.32 | 151,401.81 |
| 其中: 库存现金        |            |            |
| 可随时用于支付的银行存款    | 356,946.32 | 151,401.81 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |            |            |
| 二、现金等价物         |            |            |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 |            |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额  | 356,946.32 | 151,401.81 |

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

| 联营企业名称             | 主要经营地      | 注册地        | 业务性质        | 持股比例(%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|------------|------------|-------------|---------|----|----------------|
|                    |            |            |             | 直接      | 间接 |                |
| 华电金沙江上游水电开发有限公司    | 四川省成都市     | 四川省成都市     | 电力、热力生产和供应业 | 20.00   |    | 权益法            |
| 国家能源集团金沙江旭龙水电有限公司  | 四川省甘孜藏族自治州 | 四川省甘孜藏族自治州 | 电力、热力生产和供应业 | 34.00   |    | 权益法            |
| 国家能源集团金沙江奔子栏水电有限公司 | 云南省迪庆藏族自治州 | 云南省迪庆藏族自治州 | 电力、热力生产和供应业 | 15.00   |    | 权益法            |

## (2) 重要联营企业的主要财务信息



| 项 目            | 2024-7-31/2024年1-7月 |                   |                    |
|----------------|---------------------|-------------------|--------------------|
|                | 华电金沙江上游水电开发有限公司     | 国家能源集团金沙江旭龙水电有限公司 | 国家能源集团金沙江奔子栏水电有限公司 |
| 流动资产           | 520,075,184.92      | 46,864,926.84     | 45,136,077.89      |
| 非流动资产          | 51,159,155,800.65   | 5,309,722,617.22  | 486,463,446.28     |
| 资产合计           | 51,679,230,985.57   | 5,356,587,544.06  | 531,599,524.17     |
| 流动负债           | 9,258,216,133.58    | 2,170,598,045.68  | 4,524,195.48       |
| 非流动负债          | 32,644,484,038.91   | 726,000,000.00    | 373,320.53         |
| 负债合计           | 41,902,700,172.49   | 2,896,598,045.68  | 4,897,516.01       |
| 少数股东权益         | 139,590,000.00      |                   |                    |
| 归属于母公司股东权益     | 9,636,940,813.08    | 2,459,989,498.38  | 526,702,008.16     |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 1,879,530,833.00    | 836,396,429.45    | 79,005,301.22      |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,937,896,227.67    | 837,111,282.98    | 80,595,610.28      |
| 营业收入           | 586,440,141.88      | 23,106.93         | 3,396.24           |
| 净利润            | 170,920,145.04      | 118,284.09        | 14,962.00          |
| 综合收益总额         | 170,920,145.04      | 118,284.09        | 14,962.00          |

(续)

| 项 目            | 2023-12-31/2023年度 |                   |                    |
|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                | 华电金沙江上游水电开发有限公司   | 国家能源集团金沙江旭龙水电有限公司 | 国家能源集团金沙江奔子栏水电有限公司 |
| 流动资产           | 1,137,889,533.88  | 28,700,236.46     | 77,744,432.81      |
| 非流动资产          | 44,526,275,514.76 | 4,568,045,593.94  | 429,319,683.10     |
| 资产合计           | 45,664,165,048.64 | 4,596,745,830.40  | 507,064,115.91     |
| 流动负债           | 7,560,452,479.61  | 1,170,454,782.76  | 3,120,622.75       |
| 非流动负债          | 29,605,000,000.00 | 1,126,782,633.35  | 373,320.53         |
| 负债合计           | 37,165,452,479.61 | 2,297,237,416.11  | 3,493,943.28       |
| 少数股东权益         | 139,590,000.00    |                   |                    |
| 归属于母公司股东权益     | 8,359,122,569.03  | 2,299,508,414.29  | 503,570,172.63     |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 1,699,742,513.81  | 781,832,860.86    | 75,535,525.89      |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,444,712,778.86  | 676,746,238.68    | 57,438,520.16      |
| 营业收入           | 1,039,763,767.45  | 511,764.92        | 60,623.08          |



| 项 目    | 2023-12-31/2023 年度 |                   |                    |
|--------|--------------------|-------------------|--------------------|
|        | 华电金沙江上游水电开发有限公司    | 国家能源集团金沙江旭龙水电有限公司 | 国家能源集团金沙江奔子栏水电有限公司 |
| 净利润    | 287,312,742.59     | 103,074.06        | 27,360.49          |
| 综合收益总额 | 287,312,742.59     | 103,074.06        | 27,360.49          |

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地    | 业务性质    | 注册资本（万元）     | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|-------|--------|---------|--------------|-----------------|------------------|
| 蜀道集团  | 四川省成都市 | 投资与资产管理 | 5,422,600.00 | 70.00           | 70.00            |

注：本公司最终控制方为四川省国资委。

### 2、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、1、在联营企业中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 成都瑞华一九九商业管理有限公司 | 同受母公司控制     |
| 四川铁能电力开发有限公司    | 同受母公司控制     |
| 四川彭州铁能能源开发有限公司  | 同受母公司控制     |

### 4、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

| 项目名称   | 2024/7/31     |      | 2023/12/31     |      |
|--------|---------------|------|----------------|------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 其他应收款： |               |      |                |      |
| 蜀道集团   | 20,015,703.50 |      | 205,217,968.65 |      |
| 合 计    | 20,015,703.50 |      | 205,217,968.65 |      |

#### （2）应付项目

| 项目名称            | 2024/7/31    | 2023/12/31   |
|-----------------|--------------|--------------|
| 其他应付款：          |              |              |
| 四川铁能电力开发有限公司    | 3,300,341.17 | 2,102,061.18 |
| 四川彭州铁能能源开发有限公司  | 1,341,396.65 | 1,341,396.65 |
| 成都瑞华一九九商业管理有限公司 | 56,377.26    | 43,402.51    |



| 项目名称              | 2024/7/31    | 2023/12/31   |
|-------------------|--------------|--------------|
| 国家能源集团金沙江旭龙水电有限公司 | 36,232.63    | 24,043.33    |
| 合 计               | 4,734,347.71 | 3,510,903.67 |

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2024年7月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2024年7月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

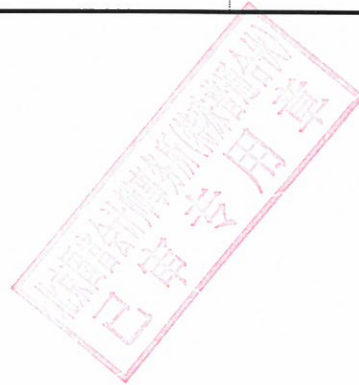
## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

| 项 目                         | 2024年1-7月 | 2023年  |
|-----------------------------|-----------|--------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 |           |        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出          |           | 672.97 |
| 小 计                         |           | 672.97 |
| 所得税影响额                      |           | 168.24 |
| 合 计                         |           | 504.73 |





（此页无正文，为《四川铁投康巴投资有限责任公司 2024 年 1-7 月、2023 年度财务报表附注》签字盖章页）

法定代表人：



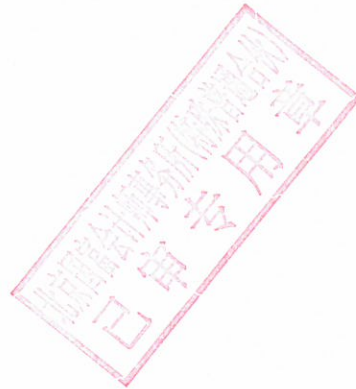
主管会计工作负责人：

陈永刚

会计机构负责人：

陈尚

四川铁投康巴投资有限责任公司  
二〇二四年十一月十一日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110108MA007YBQ0C



扫描市场主体身  
身价  
码  
了解更多登  
记、备  
案、  
许  
可、监  
管信  
息，  
体  
验更  
多应  
用服  
务。

名称 北京国通会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 万奇见、张灿杰

经营范围

从事会计师事务所业务；企业管理咨询；税务咨询；税务代理；代理记账。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 1200万元

成立日期 2016年08月31日

主要经营场所

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层301



仅限出具报告使用



登记机关

2024年08月13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



# 会计师事务所 执业证书



名称：北京国权会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：万奇见  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层301  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010274  
 批准执业文号：京财会许可[2017]0018号  
 批准执业日期：2017年4月27日



证书序号：0020228

## 说明

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



发证机关：北京市财政局

2024年4月1日

中华人民共和国财政部制





姓名: 黎杉  
 Full name: 黎杉  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1990-11-29  
 Date of birth: 1990-11-29  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
 身份证号码: 511002199011293924  
 Identity card No.: 511002199011293924

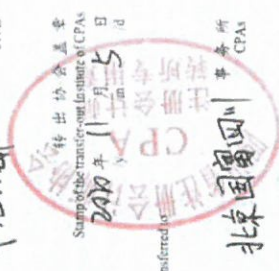
仅限出具报告使用  
 复印无效



2021.5.25

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

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



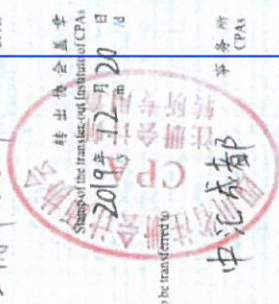
同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

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

2020年11月15日

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

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



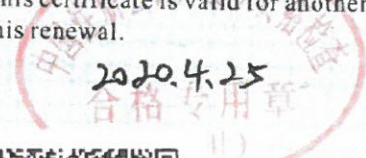
同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

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

2019年12月20日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



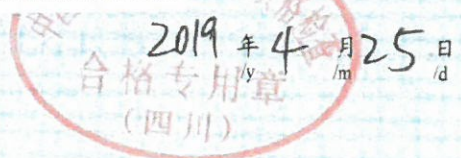
证书编号:  
 No. of Certificate: 110101301390

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance: 2018年04月25日

黎杉 110101301390



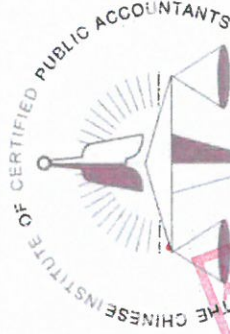
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



王叶舟 110002040452

证书编号: 110002040452  
No. of Certificate  
批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2023 年 02 月 24 日  
Date of Issuance



中国注册会计师协会  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
仅限出具报告使用  
复印无效



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

中天运四川分所 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPA  
2024 年 11 月 7 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中天运四川分所 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPA  
2024 年 11 月 7 日

姓名 王叶舟  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1993-03-18  
Date of birth  
工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
Working unit  
身份证号码 510802199303183527  
Identity card No.

