

证券代码：835746

证券简称：兆信电力

主办券商：首创证券

关于前期会计差错更正后的 2023 年、2022 年、2021 年及 2020
年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	五.1	13,626,896.16	3,134,102.83	51,477,465.68	47,338,502.06
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五.2			500,000.00	1,170,398.00
应收账款	五.3	1,351,324.60	800,143.32	56,005.66	264,747.50
应收款项融资					
预付款项	五.4	52,200.00	23,600.00	23,000.00	138,340.00
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五.5	27,259.82	27,457.22	24,930.72	23,676.22
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	五.6	656,653.14	494,808.17	475,960.32	385,466.77
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					
流动资产合计		15,714,333.72	4,480,111.54	52,557,362.38	49,321,130.55
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
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	五.7	30,026,662.21	37,004,628.95	44,369,940.38	28,048,298.16
在建工程	五.8				9,004,469.80
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五.9	2,281,258.49	2,496,810.47	2,712,362.45	2,927,914.43
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五.10	1,731.89	1039.70	101.68	362.34
其他非流动资产					
非流动资产合计		32,309,652.59	39,502,479.12	47,082,404.51	39,981,044.73
资产总计		48,023,986.31	43,982,590.66	99,639,766.89	89,302,175.28
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五.12	198,093.04	41,958.00	41,330.00	146,028.00
预收款项					
合同负债	五.13	506,768.62	405,316.26	558,987.97	223,409.42
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					

代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五.14	1,025,396.28	955,669.27	838,407.94	538,879.65
应交税费	五.15	3,777,558.86	3,035,160.36	2,500,097.14	1,258,696.09
其他应付款	五.16	629,926.36	639,926.36	655,126.36	845,126.36
其中：应付利息					
应付股利					
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					
其他流动负债	五.17	65,879.92	52,691.11	72,668.44	29,043.22
流动负债合计		6,203,623.08	5,130,721.36	4,666,617.85	3,041,182.74
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
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					
非流动负债合计					
负债合计		6,203,623.08	5,130,721.36	4,666,617.85	3,041,182.74
所有者权益（或股东权益）：					
股本	五.18	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五.19	3,490,792.33	3,490,792.33	3,490,792.33	3,490,792.33
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五.20	8,833,938.95	8,537,089.56	8,149,217.53	7,278,001.88
一般风险准备					

未分配利润	五.21	9,495,631.95	6,823,987.41	63,333,139.18	55,492,198.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		41,820,363.23	38,851,869.30	94,973,149.04	86,260,992.54
少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）合计		41,820,363.23	38,851,869.30	94,973,149.04	86,260,992.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,023,986.31	43,982,590.66	99,639,766.89	89,302,175.28

法定代表人：樊登鉴 主管会计工作负责人：韩云华 会计机构负责人：韩云华

利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年	2021 年	2020 年
一、营业总收入		23,462,077.38	24,680,605.92	23,609,067.65	21,467,434.60
其中：营业收入	五.22	23,462,077.38	24,680,605.92	23,609,067.65	21,467,434.60
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		19,570,420.15	19,493,414.15	12,460,870.56	12,829,360.31
其中：营业成本	五.22	11,513,633.66	13,541,158.22	7,801,159.50	8,701,631.53
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五.23	1,290,762.55	597,293.03	592,903.57	520,416.37
销售费用					
管理费用	五.24	6,780,265.63	5,439,277.94	4,115,366.13	3,757,021.17
研发费用					
财务费用	五.25	-14,241.69	-84,315.04	-48,558.64	-149,708.76
其中：利息费用					
利息收入		19,367.01	88,146.95	52,659.63	155,731.24

加：其他收益	五.26	18,314.40		490,000.00	79,632.00
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.27	-2,768.76	-3,752.08	1,042.65	4,907.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,907,202.87	5,183,439.69	11,639,239.74	8,722,613.80
加：营业外收入					
减：营业外支出	五.28	174.42			833,060.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,907,028.45	5,183,439.69	11,639,239.74	7,889,553.05
减：所得税费用	五.29	938,534.52	1,304,719.43	2,927,083.24	1,987,625.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,968,493.93	3,878,720.26	8,712,156.50	5,901,927.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类：	-	-	-		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,968,493.93	3,878,720.26	8,712,156.50	5,901,927.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-		
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,968,493.93	3,878,720.26	8,712,156.50	5,901,927.29
六、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
(1) 重新计量设定受益计划变动额					
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					
(3) 其他权益工具投资公允价值变动					
(4) 企业自身信用风险公允价值变动					
(5) 其他					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益					
(2) 其他债权投资公允价值变动					
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(4) 其他债权投资信用减值准备					
(5) 现金流量套期储备					
(6) 外币财务报表折算差额					
(7) 其他					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					

七、综合收益总额		2,968,493.93	3,878,720.26	8,712,156.50	5,901,927.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,968,493.93	3,878,720.26	8,712,156.50	5,901,927.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.19	0.44	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.19	0.44	0.30

法定代表人：樊登鉴 主管会计工作负责人：韩云华 会计机构负责人：韩云华

现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年	2021 年	2020 年
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		26,072,837.57	27,467,133.89	27,937,639.00	25,266,092.96
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活	五.30	37,879.81	170,824.60	542,659.63	235,363.24

动有关的现金					
经营活动现金流入小计		26,110,717.38	27,637,958.49	28,480,298.63	25,501,456.20
购买商品、接受劳务支付的现金		2,387,251.33	4,986,005.93	3,299,094.00	4,336,457.49
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
为交易目的而持有的金融资产净增加额					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		4,254,894.13	3,846,538.67	3,823,627.52	3,537,852.81
支付的各项税费		3,929,017.86	4,023,136.09	4,540,865.94	4,234,035.11
支付其他与经营活动有关的现金	五.30	4,547,960.73	3,024,246.65	1,685,325.25	1,730,907.69
经营活动现金流出小计		15,119,124.05	15,879,927.34	13,348,912.71	13,839,253.10
经营活动产生的现金流量净额		10,991,593.33	11,758,031.15	15,131,385.92	11,662,203.10
二、投资活动产生的现金流量：					
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					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入					

小计					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		498,800.00	101,394.00	10,992,422.30	4,196,437.08
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		498,800.00	101,394.00	10,992,422.30	4,196,437.08
投资活动产生的现金流量净额		-498,800.00	-101,394.00	-10,992,422.30	-4,196,437.08
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			60,000,000.00		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计			60,000,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额			-60,000,000.00		

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		10,492,793.33	-48,343,362.85	4,138,963.62	7,465,766.02
加：期初现金及现金等价物余额		3,134,102.83	51,477,465.68	47,338,502.06	39,872,736.04
六、期末现金及现金等价物余额		13,626,896.16	3,134,102.83	51,477,465.68	47,338,502.06

法定代表人：樊登鉴 主管会计工作负责人：韩云华 会计机构负责人：韩云华

股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,490,792.33				8,537,089.56		6,823,987.41		38,851,869.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,490,792.33				8,537,089.56		6,823,987.41		38,851,869.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									296,849.39		2,671,644.54		2,968,493.93
（一）综合收益总额											2,968,493.93		2,968,493.93
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									296,849.39		-296,849.39		-
1.提取盈余公积									296,849.39		-296,849.39		-
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													

2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,490,792.33				8,833,938.95		9,495,631.95		41,820,363.23

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,490,792.33				8,149,217.53		63,333,139.18		94,973,149.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,490,792.33				8,149,217.53		63,333,139.18		94,973,149.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									387,872.03		-56,509,151.77		-56,121,279.74
（一）综合收益总额											3,878,720.26		3,878,720.26

（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								387,872.03		-60,387,872.03		-60,000,000.00	
1.提取盈余公积								387,872.03		-387,872.03		-	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-60,000,000.00		-60,000,000.00	
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,490,792.33			8,537,089.56		6,823,987.41		38,851,869.30	

单位：元

项目	2021 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,490,792.33				7,278,001.88		55,492,198.33		86,260,992.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,490,792.33				7,278,001.88		55,492,198.33		86,260,992.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									871,215.65		7,840,940.85		8,712,156.50
（一）综合收益总额											8,712,156.50		8,712,156.50
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									871,215.65		-871,215.65		-
1.提取盈余公积									871,215.65		-871,215.65		-
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,490,792.33				8,149,217.53		63,333,139.18		94,973,149.04

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股少 数股 东权 益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,490,792.33				6,687,809.15		50,180,463.77		80,359,065.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,490,792.33				6,687,809.15		50,180,463.77		80,359,065.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									590,192.73		5,311,734.56		5,901,927.79
（一）综合收益总额											5,901,927.79		5,901,927.79
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									590,192.73		-590,192.73		-
1.提取盈余公积									590,192.73		-590,192.73		-
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,490,792.33				7,278001.88		55,492,198.33		86,260,992.55

法定代表人：樊登鉴

主管会计工作负责人：韩云华

会计机构负责人：韩云华

（二）更正后的财务报表附注

四川兆信电力股份有限公司
财务报表附注

（2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）

一、公司基本情况

（一）历史沿革

四川兆信电力股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为四川简阳兆信电力有限公司，系由四川兆信房地产开发有限公司（以下简称兆信房地产）、四川兆信能源有限责任公司（以下简称兆信能源）和梅世玖共同组建成立，并于 2004 年 7 月 15 日在四川省资阳市简阳市工商行政管理局注册登记，成立时公司注册资本 1,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元。

本公司经过多次股权变更、股份制改造及增资扩股后，截至2023年12月31日公司股东及股权结构如下表：

序号	发起人名称	股本金额(人民币万元)	持股比例
1	成都五能投资有限公司	1,960.00	98.00%
2	雷红旗	40.00	2.00%
合 计		2,000.00	100.00%

公司注册号（统一社会信用代码）：91512000714496458C；公司住所：简阳市新市镇下马滩街（村）1 号；法定代表人：樊登鉴；注册资本：贰仟万元人民币。

公司财务报表于 2025 年 4 月 16 日经公司第四届董事会第二次会议批准对外公布。

（二）行业性质和经营范围

公司所处的行业：电力行业。

经营范围：水力发电；电力供应；架线和管道工程服务；小型水电站建设开发；机械零配件加工；销售：建筑材料、金属材料、五金交电、办公用品、针纺织品。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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，按照会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，

本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致自报告期末起至少 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、计量属性

除在附注中特别说明的计量属性外，均以历史成本为计量属性。在采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性时，保证需要所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元人民币
重要的在建工程	100万元人民币

6、现金及现金等价物的确定标准

将年限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

7、外币业务核算方法

（1）外币业务

①外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

②对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：A 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；B 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差

额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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或以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（5）金融资产（不含应收款项）减值

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及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

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

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未显著增加，处于第一阶段，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，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，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

对于存在客观证据表明存在减值，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产与金融负债在资产负债表内分别列示，不能互相抵销。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。

9、 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司未使用票据进行结算，仅收取客户背书的承兑汇票，公司将汇票持有到期后进行承兑，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	无风险，不计提
应收商业承兑汇票		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

10、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	应收账款、其他应收款	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，编制账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
--	--	--------------------------------------

11、其他应收账款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法按应收账款政策执行。

12、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有用于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

发出存货采用加权平均法。

（3）存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

（5）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、合同资产及合同负债

（1）合同资产

①合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

②合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，具体参见附注三、8（5）。

（2）合同负债

本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。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

14、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。

15、债权投资

（1）债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、8. 金融工具”进行处理。

16、其他债权投资

（1）债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、8. 金融工具”进行处理。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的房屋建筑物、机器设备、运输设备及其它设备等。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 计量基础

各类固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备和其他，固定资产按取得成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产预计使用年限扣除净残值确定其折旧率。分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-50	3	1.94-4.85
2	机器设备	3-20	0-5	4.75-33.33
3	运输设备	8	3	12.13
4	办公设备及其他	3-10	3	9.7-32.33

(4) 固定资产减值准备

资产负债表日，按照固定资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。在报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计年间不得转回。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。 固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。 公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

18、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程分为自营建造工程、出包建造工程、设备安装工程等。

在建工程按实际发生的成本计量。自营建造工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建造工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、涉及、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试： ①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌； ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响； ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低； ④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏； ⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置； ⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等； ⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

19、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当年损益。符合资本化条件的资产是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化年间

当同时满足下列条件时，开始资本化：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者生产活动已经开始。

暂停资本化：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年费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

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，以专门借款当年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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当年相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当年损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当年损益。

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。

每年年末，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见该项资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定

无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，公司根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试：①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。对固定资产大修理费用一次性计入发生当期费用，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、持有待售资产

本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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金，按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利

本公司离职后福利计划为设定提存计划，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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，并计入当期损益和相关资产成本。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确定辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确定与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益，正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1）该义务是本公司承担的现时义务；2）履行该义务很可能导致经济利益流出；3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

（1）收入确认原则

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，本公司于合同开始日，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退货负债，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，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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，本公司会考虑下列迹象：

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实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④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(且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，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(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。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) 具体方法

本公司收入主要是电力销售收入，公司以抄表并经客户确认后确认收入。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

(2) 会计政策

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，根据经济业务实质，计入其他收益，与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。

（2）单独租赁

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、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，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司参照附注三、17 固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。

②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新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，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租

赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）本公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内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。

③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注三、8 金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（6）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

（7）售后租回

①本公司作为卖方（承租人）

本公司按照附注三、25 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不属于销售的，本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，并按照附注三、8 金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注三、8 金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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，并对资产出租进行会计处理。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

公司根据资产、负债的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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（或负债）。

（1）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的一该交易不是企业合并，并且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；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产—暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

年末对递延所得税资产账面价值进行复核。如果未来年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，应当减记递延所得税资产账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

（2）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的一商誉的初始确认；同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：

①本公司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；

②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对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2024 年 12 月 6 日, 财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》, 规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证应计入“营业成本”, 企业在首次执行本解释内容时, 如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的, 应作为会计政策变更进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内, 本公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、公司适用的税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳增值税额、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税额、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额、营业税额	2%
所得税	应纳税所得额	25%
可再生能源发展基金	销售电量	每千瓦时 0.019 元

2、税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)以及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)文件的规定, “自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”。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》(财税发 2020 年第 23 号公告)的规定, 执行期间延续为 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。

根据发展改革委修订发布的自 2020 年 1 月 1 日起实施的《产业结构调整指导目录(2019 年本)》, 公司不再享受企业所得税优惠政策。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
现 金	61, 439. 82	47, 439. 82	45, 939. 82	123, 282. 49
银行存款	13, 565, 456. 34	3, 086, 663. 01	51, 431, 525. 86	47, 215, 219. 57
其他货币资金				
合 计	13, 626, 896. 16	3, 134, 102. 83	51, 477, 465. 68	47, 338, 502. 06

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	-	-	500, 000. 00	1, 170, 398. 00
商业承兑汇票				
合 计	-	-	500, 000. 00	1, 170, 398. 00

2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或承兑单位违约而产生重大损失。

(2) 已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
未逾期				
逾期 3 个月内	1, 358, 115. 18	804, 164. 14	56, 287. 10	
逾期 3-6 个月				
逾期 6-12 个月				
逾期 1-2 年				
逾期 2 年以上				
合 计	1, 358, 115. 18	804, 164. 14	56, 287. 10	266, 077. 89

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

种 类	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(‰)	
单项评估坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,358,115.18	100.00	6,790.58	5.00	1,351,324.60
合 计	1,358,115.18	100.00	6,790.58	5.00	1,351,324.60

(续上表1)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (‰)	
单项评估坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	804,164.14	100.00	4,020.82	5.00	800,143.32
合 计	804,164.14	100.00	4,020.82	5.00	800,143.32

(续上表2)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (‰)	
单项评估坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,287.10	100.00	281.44	5.00	56,005.66
合 计	56,287.10	100.00	281.44	5.00	56,005.66

(续上表3)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (‰)	
单项评估坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	266,077.89	100.00	1,330.39	5.00	264,747.50
合 计	266,077.89	100.00	1,330.39	5.00	264,747.50

(3) 单项评估坏账准备的应收账款

无。

(4) 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期			
逾期 3 个月内	1, 358, 115. 18	6, 790. 58	5. 00
逾期 3-6 个月			
逾期 6-12 个月			
逾期 1-2 年			
逾期 2 年以上			
合 计	1, 358, 115. 18	6, 790. 58	5. 00

（续上表 1）

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期			
逾期 3 个月内	804, 164. 14	4, 020. 82	5. 00
逾期 3-6 个月			
逾期 6-12 个月			
逾期 1-2 年			
逾期 2 年以上			
合 计	804, 164. 14	4, 020. 82	5. 00

（续上表 2）

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期			
逾期 3 个月内	56, 287. 10	281. 44	5. 00
逾期 3-6 个月			
逾期 6-12 个月			
逾期 1-2 年			
逾期 2 年以上			
合 计	56, 287. 10	281. 44	5. 00

（续上表 3）

账 龄	2020. 12. 31		
-----	--------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期			
逾期 3 个月内	266,077.89	1,330.39	5.00
逾期 3-6 个月			
逾期 6-12 个月			
逾期 1-2 年			
逾期 2 年以上			
合 计	266,077.89	1,330.39	5.00

(5) 本期计提、转回或收回、核销坏账准备情况

① 2023 年度

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,020.82	2769.76				6,790.58

② 2022 年度

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	281.44	3,739.38				4,020.82

③ 2021 年度

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,330.39		1,048.95			281.44

④ 2020 年度

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,248.72		4,918.33			1,330.39

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

① 2023 年度

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例%
国网四川省电力公司成都供电公司	非关联方	678,482.93	逾期3个月内	49.96
四川国木再生资源利用有限公司	非关联方	502,043.80	逾期3个月内	36.97
成都乾贯塑料制品有限公司	非关联方	119,297.04	逾期3个月内	8.78
简阳亚腾精密铸造有限公司	非关联方	56,761.44	逾期3个月内	4.18
四川宏业电力集团有限公司简州分公司	非关联方	1,502.59	逾期3个月内	0.11
合计	——	1,358,087.80	——	100.00

② 2022 年度

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例%
四川国木再生资源利用有限公司	非关联方	336,053.80	逾期3个月内	41.79
国网四川省电力公司成都供电公司	非关联方	288,490.23	逾期3个月内	35.87
四川省简阳华森膜业有限公司	非关联方	65,566.47	逾期3个月内	8.15
简阳市光华耐磨建材厂	非关联方	37,650.76	逾期3个月内	4.68
简阳市森茂金属制品加工厂	非关联方	33,841.93	逾期3个月内	4.21
合计	——	761,603.19	——	94.70

③ 2021 年度

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例%
简阳市光华耐磨建材厂	非关联方	45,561.87	逾期3个月内	80.95
新市幼儿园(小学)	非关联方	4,688.11	逾期3个月内	8.33
简阳市城乡供排水管理站	非关联方	2,133.44	逾期3个月内	3.79
四川宏业电力集团有限公司简州分公司	非关联方	1,510.32	逾期3个月内	2.68
四川省简阳天府脱材料厂	非关联方	1,071.92	逾期3个月内	1.9
合计	——	54,965.66	——	97.65

④ 2020 年度

单位名称	与本公司 关系	期末余额	年限	占应收账款总额的 比例%
------	------------	------	----	-----------------

单位名称	与本公司 关系	期末余额	年限	占应收账款总额的 比例%
简阳市振欣机械有限公司	非关联方	91,321.73	逾期 3 个月内	34.32
四川简阳新西拉丝有限责任公司	非关联方	75,095.10	逾期 3 个月内	28.22
简阳市光华耐磨建材厂	非关联方	60,399.97	逾期 3 个月内	22.70
简阳市载重汽车配件厂	非关联方	17,053.49	逾期 3 个月内	6.41
新市幼儿园(小学)	非关联方	7,422.29	逾期 3 个月内	2.79
合计		251,292.58		94.44

(7) 应收关联方账款情况

无。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,200.00	100.00	23,600.00	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	52,200.00	100.00	23,600.00	100.00

(续上表)

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,000.00	100.00	138,340.00	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	23,000.00	100.00	138,340.00	100.00

5、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息				
应收股利				

其他应收款	27,259.82	27,457.22	24,930.72	23,676.22
合 计	27,259.82	27,457.22	24,930.72	23,676.22

注：上表其他应收款为扣除应收利息及应收股利后的其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
代扣代缴款	26,396.80	26595.20	25,056.00	23,795.20
POS 机押金	1,000.00	1,000.00	-	-
合计	27,396.80	27,595.20	25,056.00	23,795.20

(2) 其他应收款按账龄披露

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
未逾期	27,396.80	27,595.20	25,056.00	23,795.20
逾期 3 个月内				
逾期 3-6 个月				
逾期 6-12 个月				
逾期 1-2 年				
逾期 2 年以上				
合 计	27,396.80	27,595.20	25,056.00	23,795.20

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

种 类	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 (%)	
单项评估坏账准备的 其他应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款	27,396.80	100.00	136.98	5.00	27,259.82
合 计	27,396.80	100.00	136.98	5.00	27,259.82

(续上表 1)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估坏账准备的					

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其他应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款	27,595.20	100.00	137.98	5.00	27,457.22
合 计	27,595.20	100.00	137.98	5.00	27,457.22

（续上表 2）

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项评估坏账准备的 其他应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款	25,056.00	100.00	125.28	5.00	24,930.72
合 计	25,056.00	100.00	125.28	5.00	24,930.72

（续上表 3）

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项评估坏账准备的 其他应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款	23,795.20	100.00	118.98	5.00	23,676.22
合 计	23,795.20	100.00	118.98	5.00	23,676.22

（4）单项评估坏账准备的其他应收款

无。

（5）按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2023. 12. 31		
	金额	坏账准备	计提比例（%）

未逾期	27,396.80	136.98	5.00
逾期3个月内			
逾期3-6个月			
逾期6-12个月			
逾期1-2年			
逾期2年以上			
合 计	27,396.80	136.98	5.00

(续上表1)

账 龄	2022.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	27,595.20	137.98	5.00
逾期3个月内			
逾期3-6个月			
逾期6-12个月			
逾期1-2年			
逾期2年以上			
合 计	27,595.20	137.98	5.00

(续上表2)

账 龄	2021.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	25,056.00	125.28	5.00
逾期3个月内			
逾期3-6个月			
逾期6-12个月			
逾期1-2年			
逾期2年以上			
合 计	25,056.00	125.28	5.00

(续上表3)

账 龄	2020.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	23,795.20	118.98	5.00
逾期3个月内			

逾期 3-6 个月			
逾期 6-12 个月			
逾期 1-2 年			
逾期 2 年以上			
合 计	23,795.20	118.98	5.00

(6) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

① 2023 年度

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	137.98			137.98
2023年1月1日余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1.00			1.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	136.98			136.98

② 2022 年度

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)	
2022年1月1日余额	125.28			125.28
2022年1月1日余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	12.70			12.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	137.98			137.98

③ 2021 年度

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)	
2021年1月1日余额	118.98			118.98
2021年1月1日余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6.30			6.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	125.28			125.28

④ 2020 年度

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)	
2020年1月1日余额	108.16			108.16
2020年1月1日余额在本期	——	——	——	——

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	10.82			10.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	118.98			118.98

(7) 本期计提、转回或收回、核销坏账准备情况

① 2023 年度

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	137.98		1.00			136.98

② 2022 年度

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	125.28	12.70				137.98

③2021 年度

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	118.98	6.30				125.28

④2020 年度

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	106.16	10.82				118.98

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名单位情况

① 2023 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	款项性质 或内容	占其他应收款总额的 比例%
------	------------	----	----	-------------	------------------

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	款项性质 或内容	占其他应收款总额的 比例%
代扣代缴个人社保	非关联方	26,396.80	未逾期	代扣代缴 个人社保	96.35
POS 机押金	非关联方	1,000.00	未逾期	备用金	3.65
合计	——	27,396.80	——	——	100.00

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	款项性质 或内容	占其他应收款总额的 比例%
代扣代缴个人社保	非关联方	26,595.20	未逾期	代扣代缴 个人社保	96.38
POS 机押金	非关联方	1,000.00	未逾期	备用金	3.62
合计	——	27,595.20	——	——	100.00

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	款项性质 或内容	占其他应收款总额的 比例%
代扣代缴个人社保	非关联方	26,396.80	未逾期	代扣代缴 个人社保	100.00
POS 机押金	非关联方	-	未逾期	备用金	-
合计	——	27,396.80	——	——	100.00

④ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	款项性质或 内容	占其他应收款总额的 比例%
代扣代缴个人社保	非关联方	26,396.80	未逾期	代扣代缴个 人社保	100.00
POS 机押金	非关联方	-	未逾期	备用金	-
合计	——	27,396.80	——	——	100.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	656,653.14		656,653.14	494,808.17		494,808.17

项目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
	656, 653. 14		656, 653. 14	494, 808. 17		494, 808. 17

(续上表)

项目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	475, 960. 32		475, 960. 32	385, 466. 77		385, 466. 77
	475, 960. 32		475, 960. 32	385, 466. 77		385, 466. 77

(2) 存货跌价准备

无应计提存货跌价准备的存货。

7、固定资产

(1) 固定资产变动情况

① 2023 年 12 月 31 日

项 目	房屋及构筑物	专用设备	运输设备	通用设备 及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	71, 910, 696. 36	35, 919, 367. 38	260, 066. 25	988, 088. 86	109, 078, 218. 85
2. 本期增加金 额		413, 274. 34			413, 274. 34
(1) 购置		413, 274. 34			413, 274. 34
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金 额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	71, 910, 696. 36	36, 332, 641. 72	260, 066. 25	988, 088. 86	109, 491, 493. 19
二、累计折旧					

1. 期初余额	43,006,942.95	27,985,946.97	147,918.12	932,781.86	72,073,589.90
2. 本期增加金 额	6,398,816.11	950,116.98	32,004.00	10,303.99	7,391,241.08
(1) 计提	6,398,816.11	950,116.98	32,004.00	10,303.99	7,391,241.08
(2) 其他增加					
3. 本期减少金 额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	49,405,759.06	28,936,063.95	179,922.12	943,085.85	79,464,830.98
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金 额					
(1) 计提					
3. 本期减少金 额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价 值	22,504,937.30	7,396,577.77	80,144.13	45,003.01	30,026,662.21
2. 期初账面价 值	28,903,753.41	7,933,420.41	112,148.13	55,307.00	37,004,628.95

② 2022 年 12 月 31 日

项 目	房屋及构筑物	专用设备	运输设备	通用设备 及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	71,910,696.36	35,892,376.23	260,066.25	966,957.60	109,030,096.44
2. 本期增加金额	-	26,991.15	-	21,131.26	48,122.41

(1) 购置	-	26,991.15	-	21,131.26	48,122.41
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少					-
(3) 其他减少					-
4. 期末余额	71,910,696.36	35,919,367.38	260,066.25	988,088.86	109,078,218.85
二、累计折旧					-
1. 期初余额	36,606,629.65	27,014,701.77	115,914.12	922,910.52	64,660,156.06
2. 本期增加金额	6,400,313.30	971,245.20	32,004.00	9,871.34	7,413,433.84
(1) 计提	6,400,313.30	971,245.20	32,004.00	9,871.34	7,413,433.84
(2) 其他增加					-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少					-
(3) 其他减少					-
4. 期末余额	43,006,942.95	27,985,946.97	147,918.12	932,781.86	72,073,589.90
三、减值准备					-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	28,903,753.41	7,933,420.41	112,148.13	55,307.00	37,004,628.95
2. 期初账面价值	35,304,066.71	8,877,674.46	144,152.13	44,047.08	44,369,940.38

③2021 年 12 月 31 日

项 目	房屋及构筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
-----	--------	------	------	------	----

				及其他	
一、账面原值:					
1. 期初余额	52,190,450.18	35,622,818.69	260,066.25	959,869.22	89,033,204.34
2. 本期增加金额	19,720,246.18	269,557.54		7,088.38	19,996,892.10
(1) 购置		269,557.54		7,088.38	276,645.92
(2) 在建工程转入	19,720,246.18				19,720,246.18
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	71,910,696.36	35,892,376.23	260,066.25	966,957.60	109,030,096.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,018,441.03	25,957,066.88	83,910.12	925,488.15	60,984,906.18
2. 本期增加金额	2,588,188.62	1,057,634.89	32,004.00	-2,577.63	3,675,249.88
(1) 计提	2,588,188.62	1,057,634.89	32,004.00	-2,577.63	3,675,249.88
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	36,606,629.65	27,014,701.77	115,914.12	922,910.52	64,660,156.06
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	35,304,066.71	8,877,674.46	144,152.13	44,047.08	44,369,940.38
2. 期初账面价值	18,172,009.15	9,665,751.81	176,156.13	34,381.07	28,048,298.16

④2020 年 12 月 31 日

项 目	房屋及构筑物	专用设备	运输设备	通用设备 及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	61,344,271.88	35,487,297.92	260,066.25	957,270.22	98,048,906.27
2. 本期增加金额	566,037.74	135,520.77	—	2,599.00	704,157.51
(1) 购置	566,037.74	53,008.85		2,599.00	621,645.59
(2) 在建工程转入		82,511.92			82,511.92
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额	9,719,859.44				9,719,859.44
(1) 处置或报废	3,508,870.00				3,508,870.00
(2) 企业合并减少					
(3) 其他减少	6,210,989.44				6,210,989.44
4. 期末余额	52,190,450.18	35,622,818.69	260,066.25	959,869.22	89,033,204.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,283,666.59	24,942,361.76	51,906.12	916,597.69	60,194,532.16
2. 本期增加金额	3,017,383.95	1,014,705.12	32,004.00	8,890.46	4,072,983.53
(1) 计提	3,017,383.95	1,014,705.12	32,004.00	8,890.46	4,072,983.53
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额	3,282,609.51				3,282,609.51
(1) 处置或报废	2,675,809.25				2,675,809.25
(2) 企业合并减少					—
(3) 其他减少	606,800.26				606,800.26
4. 期末余额	34,018,441.03	25,957,066.88	83,910.12	925,488.15	60,984,906.18
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	18,172,009.15	9,665,751.81	176,156.13	34,381.07	28,048,298.16
2. 期初账面价值	27,060,605.29	10,544,936.16	208,160.13	40,672.53	37,854,374.11

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(3) 期末所有权受到限制的情况详见“附注五、29. 所有权或使用权受到限制的资产”。

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大坝加固工程	-		-	9,004,469.80		9,004,469.80
下泄生态流量监测系统				-		-
合计	-		-	9,004,469.80		9,004,469.80

(2) 在建工程变动情况

①2021.12.31

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金 来源	期末数
大坝应急抢险加固工程	9,004,469.80	10,715,776.38	19,720,246.18		企业自筹	-
合计	9,004,469.80	10,715,776.38	19,720,246.18		——	-

②2020.12.31

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金 来源	期末数
大坝应急抢险加固工程		9,004,469.80			企业自筹	9,004,469.80
下泄生态流量监测系统	15,450.00	67,061.92	82,511.92		企业 自筹	
合计	15,450.00	9,071,531.72	82,511.92			9,004,469.80

9、无形资产

(1) 无形资产变动情况

① 2023.12.31

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,508,200.20					6,508,200.20
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	6,508,200.20					6,508,200.20
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,011,389.73					4,011,389.73
2. 本期增加金额	215,551.98					215,551.98
(1) 计提	215,551.98					215,551.98
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	4,226,941.71					4,226,941.71
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,281,258.49					2,281,258.49
2. 期初账面价值	2,496,810.47					2,496,810.47

②2022. 12. 31

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,508,200.20					6,508,200.20
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-					-
(2) 内部研发	-					-
(3) 企业合并增加	-					-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-					-
(2) 其他减少						-
4. 期末余额	6,508,200.20	-	-	-	-	6,508,200.20
二、累计摊销						-
1. 期初余额	3,795,837.75					3,795,837.75
2. 本期增加金额	215,551.98	-	-	-	-	215,551.98
(1) 计提	215,551.98					215,551.98
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-					-
(2) 其他减少						-
4. 期末余额	4,011,389.73	-	-	-	-	4,011,389.73
三、减值准备						-
1. 期初余额	-					-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-					-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-					-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1. 期末账面价值	2,496,810.47	-	-	-	-	2,496,810.47
2. 期初账面价值	2,712,362.45	-	-	-	-	2,712,362.45

③2021. 12. 31

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件及其他	合计
一、账面原值						

1. 期初余额	6,508,200.20					6,508,200.20
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	6,508,200.20					6,508,200.20
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,580,285.77					3,580,285.77
2. 本期增加金额	215,551.98					215,551.98
(1) 计提	215,551.98					215,551.98
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	3,795,837.75					3,795,837.75
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,712,362.45					2,712,362.45
2. 期初账面价值	2,927,914.43					2,927,914.43

④2020.12.31

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,508,200.20					6,508,200.20
2. 本期增加金额						
(1) 购置						

(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	6,508,200.20					6,508,200.20
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,364,733.79					3,364,733.79
2. 本期增加金额	215,551.98					215,551.98
(1) 计提	215,551.98					215,551.98
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	3,580,285.77					3,580,285.77
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,927,914.43					2,927,914.43
2. 期初账面价值	3,143,466.41					3,143,466.41

(2) 期末所有权受到限制的情况详见“附注五、29. 所有权或使用权受到限制的资产”。

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,927.56	1,731.89	4,158.80	1,039.70
合计	6,927.56	1,731.89	4,158.80	1,039.70

(续上表)

项目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	406. 72	101. 68	1, 449. 37	362. 34
合计	406. 72	101. 68	1, 449. 37	362. 34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产明细

无。

11、所有权或使用权受到限制的资产

无。

12、应付账款

(1) 应付账款情况

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年以内	197, 793. 04	41, 658. 00	41, 030. 00	145, 728. 00
一至二年				300. 00
二至三年			300. 00	
三年以上	300. 00	300. 00		
合 计	198, 093. 04	41, 958. 00	41, 330. 00	146, 028. 00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

13、合同负债

(1) 合同负债情况

	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收电费	506, 768. 62	405, 316. 26	558, 987. 97	223, 409. 42
合 计	506, 768. 62	405, 316. 26	558, 987. 97	223, 409. 42

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

① 2023. 12. 31

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	955,669.27	3,811,034.74	3,741,307.73	1,025,396.28
二、离职后福利—设定提存计划		513,586.40	513,586.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	955,669.27	4,324,621.14	4,254,894.13	1,025,396.28

②2022.12.31

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	838,407.94	3,752,989.88	3,635,728.55	955,669.27
二、离职后福利—设定提存计划	—	506,698.40	506,698.40	—
三、辞退福利				—
四、一年内到期的其他福利				—
合计	838,407.94	4,259,688.28	4,142,426.95	955,669.27

③ 2021.12.31

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	538,879.65	3,806,805.09	3,507,276.80	838,407.94
二、离职后福利—设定提存计划	—	487,641.60	487,641.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	538,879.65	4,294,446.69	3,994,918.40	838,407.94

④ 2020.12.31

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	931,282.71	3,097,631.47	3,490,034.53	538,879.65
二、离职后福利—设定提存计划		36,055.20	36,055.20	—
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	931,282.71	3,133,686.67	3,526,089.73	538,879.65

(2) 短期薪酬列示

① 2023.12.31

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	718,250.00	3,220,716.60	3,188,114.13	750,852.47

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
二、职工福利费		248,486.38	248,486.38	
三、社会保险费		255,912.26	255,912.26	
医疗保险费		238,276.40	238,276.40	
工伤保险费		17,635.86	17,635.86	
四、工会经费和职工教育经费	237,419.27	85,919.50	48,794.96	274,543.81
五、因解除劳动关系给予的补偿				
六、其他				
合计	955,669.27	3,811,034.74	3,741,307.73	1,025,396.28

② 2022.12.31

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	637,791.88	3,156,349.37	3,075,891.25	718,250.00
二、职工福利费	-	228,234.84	228,234.84	
三、社会保险费	-	261,256.06	261,256.06	
医疗保险费	-	253,349.20	253,349.20	
工伤保险费	-	7,906.86	7,906.86	
四、工会经费和职工教育经费	200,616.06	107,149.61	70,346.40	237,419.27
五、因解除劳动关系给予的补偿				
六、其他				
合计	838,407.94	3,752,989.88	3,635,728.55	955,669.27

③ 2021.12.31

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	375,839.65	3,259,429.46	2,997,477.23	637,791.88
二、职工福利费		238,460.80	238,460.80	
三、社会保险费		255,464.16	255,464.16	
医疗保险费		244,219.20	244,219.20	
工伤保险费		11,244.96	11,244.96	
四、工会经费和职工教育经费	163,040.00	53,450.67	15,874.61	200,616.06
五、因解除劳动关系给予的补偿				
六、其他				
合计	538,879.65	3,806,805.09	3,507,276.80	838,407.94

④ 2020. 12. 31

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	794,348.98	2,641,420.52	3,059,929.85	375,839.65
二、职工福利费		207,965.02	207,965.02	-
三、社会保险费		184,911.10	184,911.10	-
医疗保险费		162,480.00	162,480.00	-
工伤保险费		488.70	488.70	-
生育保险费		21,942.40	21,942.40	-
四、工会经费和职工教育经费	136,933.73	63,334.83	37,228.56	163,040.00
五、因解除劳动关系给予的补偿				-
六、其他				-
合计	931,282.71	3,097,631.47	3,490,034.53	538,879.65

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

① 2023. 12. 31

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		495,552.00	495,552.00	
失业保险		18,034.40	18,034.40	
合 计		513,586.40	513,586.40	

② 2022. 12. 31

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	488,384.00	488,384.00	
失业保险	-	18,314.40	18,314.40	
合计		506,698.40	506,698.40	

③ 2021. 12. 31

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		470,016.00	470,016.00	
失业保险		17,625.60	17,625.60	
合计		487,641.60	487,641.60	

④ 2020. 12. 31

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		34,752.00	34,752.00	
失业保险		1,303.20	1,303.20	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		36,055.20	36,055.20	

15、应交税费

税 种	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	367,630.63	217,836.68	156,923.51	162,671.87
企业所得税	3,357,949.86	2,783,470.41	2,313,669.91	1,060,085.93
城市维护建设税	25,813.39	15,248.57	10,984.65	11,387.03
教育费附加	18,438.13	10,891.83	7,846.18	8,133.60
个人所得税	1,191.65	1,121.37	1,247.19	1,028.83
其他	6,535.20	6,591.50	9,425.70	15,388.83
合 计	3,777,558.86	3,035,160.36	2,500,097.14	1,258,696.09

16、其他应付款

(1) 按项目列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	629,926.36	639,926.36	655,126.36	845,126.36
合 计	629,926.36	639,926.36	655,126.36	845,126.36

(2) 其他应付款按款项性质列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金	629,926.36	639,926.36	655,126.36	845,126.36
其他				
合 计	629,926.36	639,926.36	655,126.36	845,126.36

(3) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

17、其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收电费增值税	65,879.92	52,691.11	72,668.44	29,043.22
合 计	65,879.92	52,691.11	72,668.44	29,043.22

18、股本

股东名称	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
成都五能投资有限公司	19,600,000.00	19,600,000.00	19,600,000.00	19,600,000.00

股东名称	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
雷红旗	400, 000. 00	400, 000. 00	400, 000. 00	400, 000. 00
合 计	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00

19、资本公积

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
股本溢价	3, 490, 792. 33	3, 490, 792. 33	3, 490, 792. 33	3, 490, 792. 33
其他资本公积				
合 计	3, 490, 792. 33	3, 490, 792. 33	3, 490, 792. 33	3, 490, 792. 33

20、盈余公积

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积期初数	8, 537, 089. 56	8, 149, 217. 53	7, 278, 001. 88	6, 687, 809. 15
本期增加数	296, 849. 39	387, 872. 03	871, 215. 65	590, 192. 73
本期减少数	-	-	-	-
法定盈余公积期末数	8, 833, 938. 95	8, 537, 089. 56	8, 149, 217. 53	7, 278, 001. 88

21、未分配利润

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
调整前 上期末未分配利润	6, 823, 987. 41	63, 333, 139. 18	55, 492, 198. 33	50, 180, 463. 77
调整 期初未分配利润合计数	-	-	-	-
调整后 期初未分配利润	6, 823, 987. 41	63, 333, 139. 18	55, 492, 198. 33	50, 180, 463. 77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2, 968, 493. 93	3, 878, 720. 26	8, 712, 156. 50	5, 901, 927. 29
加：其他转入				
减：提取法定盈余公积	296, 849. 39	387, 872. 03	871, 215. 65	590, 192. 73
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	60, 000, 000. 00	-	-
期末未分配利润	9, 495, 631. 95	6, 823, 987. 41	63, 333, 139. 18	55, 492, 198. 33

22、营业收入及营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

行业名称	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23, 462, 077. 38	11, 513, 633. 66	24, 680, 605. 92	13, 541, 158. 22
其他业务				
合计	23, 462, 077. 38	11, 513, 633. 66	24, 680, 605. 92	13, 541, 158. 22

(续上表)

行业名称	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23, 609, 067. 65	7, 801, 159. 50	21, 467, 434. 60	8, 701, 631. 53
其他业务				
合计	23, 609, 067. 65	7, 801, 159. 50	21, 467, 434. 60	8, 701, 631. 53

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

行业名称	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型:				
电力销售	23, 462, 077. 38	11, 513, 633. 66	24, 680, 605. 92	13, 541, 158. 22
合计	23, 462, 077. 38	11, 513, 633. 66	24, 680, 605. 92	13, 541, 158. 22
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认收入	23, 462, 077. 38	11, 513, 633. 66	24, 680, 605. 92	13, 541, 158. 22
合计	23, 462, 077. 38	11, 513, 633. 66	24, 680, 605. 92	13, 541, 158. 22

(续上表)

行业名称	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型:				
电力销售	23, 609, 067. 65	7, 801, 159. 50	21, 467, 434. 60	8, 701, 631. 53
合计	23, 609, 067. 65	7, 801, 159. 50	21, 467, 434. 60	8, 701, 631. 53
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认收入	23, 609, 067. 65	7, 801, 159. 50	21, 467, 434. 60	8, 701, 631. 53
合计	23, 609, 067. 65	7, 801, 159. 50	21, 467, 434. 60	8, 701, 631. 53

(3) 期末前五名客户销售金额及占营业收入的比例

① 2023. 12. 31

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
国网四川省电力公司成都供电公司	4,523,304.70	19.28
简阳市振欣机械有限公司	3,518,000.00	14.99
简阳市沱江环保生化有限责任公司	2,925,986.40	12.47
四川国木再生资源利用有限公司	2,023,007.20	8.62
成都乾贯塑料制品有限公司	1,315,425.60	5.61
合计	14,305,723.90	60.97

② 2022.12.31

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
简阳市振欣机械有限公司	4,206,426.83	17.04
简阳市沱江环保生化有限责任公司	3,620,412.94	14.67
国网四川省电力公司成都供电公司	2,757,528.57	11.17
四川国木再生资源利用有限公司	1,846,480.13	7.48
四川成阀精密铸造有限公司	1,235,512.14	5.01
合计	13,666,360.61	55.37

③ 2021.12.31

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
简阳市振欣机械有限公司	4,288,039.47	18.16
简阳市沱江环保生化有限责任公司	3,076,550.17	13.03
四川简阳新西拉丝有限责任公司	2,663,675.63	11.28
国网四川省电力公司成都供电公司	2,447,460.10	10.37
四川国木再生资源利用有限公司	2,298,251.86	9.73
合计	14,773,977.23	62.57

④ 2020.12.31

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
简阳市振欣机械有限公司	4,952,704.05	23.07
国网四川省电力公司成都供电公司	3,048,922.40	14.20
简阳市沱江环保生化有限责任公司	2,337,755.44	10.89
四川国木再生资源利用有限公司	2,068,449.94	9.64
四川简阳新西拉丝有限责任公司	1,836,120.92	8.55
合计	14,243,952.75	66.35

23、税金及附加

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
城市维护建设税	169,527.03	174,564.02	152,367.16	86,212.50
教育费附加	121,090.71	124,688.59	108,833.69	103,670.66
资源税	292,076.75	245,212.92	276,354.63	277,534.91
房产税	1,437.10	1,437.10	1,437.10	1,437.10
土地使用税	535.20	507.33	200.70	200.70
车船使用税	595.02	595.02	595.02	595.02
印花税	6,535.20	6,591.50	9,425.67	7,075.88
水利基金及可再生 能源发展基金	698,965.54	43,696.55	43,689.60	43,689.60
其他	-	-	-	-
合 计	1,290,762.55	597,293.03	592,903.57	520,416.37

24、管理费用

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
职工薪酬	2,120,257.84	2,113,551.92	2,032,282.88	1,391,856.94
无形资产摊销费	215,551.98	215,551.98	215,551.98	215,551.98
折旧费	671,542.46	672,127.39	689,992.89	711,548.77
中介机构费	2,589,508.87	343,493.84	270,000.00	302,910.74
物料消耗	273,926.28	760,219.75	300,556.39	315,527.71
维修费	487,114.02	869,395.79	151,181.41	277,519.83
车辆费	160,660.22	164,077.17	166,191.14	148,480.21
业务招待费	91,541.00	99,851.32	141,046.00	134,387.00
保险费用	33,665.09	33,485.85	33,933.96	165,075.11
差旅费	16,148.55	60,711.73	13,423.61	8,913.69
警卫消防费	-	-		
办公费	120,349.32	106,811.20	101,205.87	85,249.19
合 计	6,780,265.63	5,439,277.94	4,115,366.13	3,757,021.17

25、财务费用

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
利息支出				
减：利息收入	19,367.01	88,146.95	52,659.63	155,731.24
汇兑损益				

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
手续费	5, 125. 32	3, 831. 91	4, 100. 99	6, 022. 48
合 计	-14, 241. 69	-84, 315. 04	-48, 558. 64	-149, 708. 76

26、其他收益

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
政府补助	18, 314. 40	-	490, 000. 00	79, 632. 00
合计	18, 314. 40	-	490, 000. 00	79, 632. 00

27、信用减值损失

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应收账款坏账损失	-2, 769. 76	-3, 739. 38	1, 048. 95	4, 918. 33
其他应收款坏账损失	1. 00	-12. 70	-6. 30	-10. 82
合 计	-2, 768. 76	-3, 752. 08	1, 042. 65	4, 907. 51

28、营业外支出

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
滞纳金	174. 42	-	-	-
固定资产报废损失	-	-	-	833, 060. 75
合 计	174. 42	-	-	833, 060. 75

29、所得税费用**(1) 明细列示**

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
当年所得税费用	939, 226. 71	1, 305, 657. 45	2, 926, 822. 58	1, 987, 034. 56
递延所得税费用	-692. 19	-938. 02	260. 66	591. 20
合 计	938, 534. 52	1, 304, 719. 43	2, 927, 083. 24	1, 987, 625. 76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
利润总额	3, 907, 028. 45	5, 183, 439. 69	11, 639, 239. 74	7, 889, 553. 05
按法定/适用税率计算的所得税费用	976, 757. 11	1, 295, 859. 92	2, 909, 809. 94	1, 972, 388. 26
调整以前期间所得税的影响	-46, 535. 00			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8, 312. 41	8, 859. 51	17, 273. 30	15, 237. 50
所得税费用	938, 534. 52	1, 304, 719. 43	2, 927, 083. 24	1, 987, 625. 76

30、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

内 容	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
利息收入	19,367.01	88,146.95	52,659.63	155,731.24
政府补助	18,314.40		490,000.00	79,632.00
其他往来款	198.40	82,677.65		
合 计	37,879.81	170,824.60	542,659.63	235,363.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
维修费	487,114.02	869,395.79	151,181.41	277,519.83
车辆费	160,660.22	164,077.17	166,191.14	148,480.21
企财综合险及雇主责任险	11,023.58	11,495.00	11,292.45	142,433.60
业务招待费	91,541.00	99,851.32	141,046.00	134,387.00
办公费	120,349.32	106,811.20	101,205.87	85,249.19
供电责任险	22,641.51	24,000.00	22,641.51	22,641.51
其他费用及往来款	3,654,631.08	1,748,616.17	1,091,766.87	920,196.35
合 计	4,547,960.73	3,024,246.65	1,685,325.25	1,730,907.69

31、现金流量表补充资料

补充资料	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	2,968,493.93	3,878,720.26	8,712,156.50	5,901,927.29
加：资产减值准备				
信用减值损失	2,768.76	3,752.08	-1,042.65	-4,907.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,391,241.08	7,413,433.84	3,675,249.88	4,072,983.53
无形资产摊销	215,551.98	215,551.98	215,551.98	215,551.98
使用权资产折旧				
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)				833,060.75
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				
财务费用(收益以“－”号填列)				
投资损失(收益以“－”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-692.19	-938.02	260.66	591.20
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)	-161,844.97	-18,847.85	-90,493.55	-29,188.12
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-582,352.64	-249,146.10	994,267.99	839,995.61
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,158,427.38	515,504.96	1,625,435.11	-167,811.63
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,991,593.33	11,758,031.15	15,131,385.92	11,662,203.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为股本				
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	13,626,896.16	3,134,102.83	51,477,465.68	47,338,502.06

减：现金的期初余额	3,134,102.83	51,477,465.68	47,338,502.06	39,872,736.04
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	10,492,793.33	-48,343,362.85	4,138,963.62	7,465,766.02

注：现金及现金等价物列示如下：

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货币资金	13,626,896.16	3,134,102.83	51,477,465.68	47,338,502.06
加：现金等价物				
减：使用受限的货币资金				
合 计	13,626,896.16	3,134,102.83	51,477,465.68	47,338,502.06

32、所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍对子公司实施控制的交易

无。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

七、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

无。

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他收益	18,314.40	-	490,000.00	79,632.00
合计	18,314.40	-	490,000.00	79,632.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、除应退税金之外的其他应收款、应付账款、其他应付款、部分其他流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注五（报表项目注释）。

与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
金融资产：				
应收票据			500,000.00	1,170,398.00
应收账款	1,351,324.60	800,143.32	56,005.66	264,747.50
其他应收款	27,259.82	27,457.22	24,930.72	23,676.22
金融资产合计	1,378,584.42	827,600.54	580,936.38	1,458,821.72
金融负债：				
应付账款	198,093.04	41,958.00	41,330.00	146,028.00
其他应付款	629,926.36	639,926.36	655,126.36	845,126.36
金融负债合计	828,019.40	681,884.36	696,456.36	991,154.36

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

（一） 风险管理目标和政策

风险管理的目标：风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

风险管理政策：董事会负责规划并建立风险管理架构，制定风险管理政策和相关指引，并监督风险管理措施的执行情况。风险管理委员会按照董事会批准的政策，通过与本公司其他业务部门的紧密合作（包括识别、评价和规避相关风险），开展风险管理。内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报审计委员会。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

1、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：货币资金(附注五、1)、应收账款(附注五、2)、其他应收款(附注五、4)等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本公司控制信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的风险敞口分布在多个合同方，客户除工业制造行业（主要行业）外，还涉及砂石行业等，相关行业均未发现系统风险，因此本公司没有重大的信用集中风险。于 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 100.00%；2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 94.70%；2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 97.65%；2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 94.44%，源于余额前五名客户，应收款账龄均在 3 月以内。

2、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量、从外部筹资能力。本公司将运营产生的预计现金流量作为主要资金来源。于 2023 年 12 月 31 日，本公司能通过利用运营现金流量、尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

①2023. 12. 31

项 目	无期限	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债						
应付账款		198,093.04				198,093.04
其他应付款		629,926.36				629,926.36

②2022. 12. 31

项 目	无期限	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债						
应付账款		41,958.00				41,958.00
其他应付款		639,926.36				639,926.36

③2021. 12. 31

项 目	无期限	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债						
应付账款		41,330.00				41,330.00
其他应付款		655,126.36				655,126.36

④2020.12.31

项 目	无期限	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债						
应付账款		146,028.00				146,028.00
其他应付款		845,126.36				845,126.36

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司很少有外汇销售的情况。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无银行借款。

九、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人

(1) 母公司及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 最终控 制方	统一社会信用代码
成都五能投资有限公司	成都市武侯区武兴路 86 号 2 栋 5 层 1 号	商务服 务业	510.00	注	915101007745300561

注：梅骐、罗雪梅、刘兆芳系一致行动人，为公司实际控制人。

(2) 母公司的注册资本及其变化

单位：万元

母公司	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都五能投资有限公司	510.00			510.00

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额（万元）	持股比例
-----	----------	------

	期末数	期初数	期末数	期初数
成都五能投资有限公司	1,960.00	1,960.00	98.00%	98.00%

2、本企业的子公司情况

无。

3、本企业的其他关联方情况

无。

4、关联方交易

（1）销售商品/提供劳务情况

无。

（2）购买商品/接受劳务情况表

无。

（3）关联方担保情况

无。

（4）收购资产

无。

（5）无偿受让专利权

无。

（6）关联方资金拆借

无。

5、关联方应收应付款项

无。

十、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后调整事项说明

本公司无需披露的资产负债表日后调整事项。

2、重要的资产负债表日后非调整事项说明

本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项说明事项。

十三、其他重大事项

无。

十四、补充披露

1、非经常性损益明细表：

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
非流动资产处置损益				-833, 060. 75
计入当期损益的政府补助(与公司企业经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	18, 314. 40		490, 000. 00	79, 632. 00
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-174. 42			
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	18, 139. 98		490, 000. 00	-753, 428. 75
减：所得税影响额	2, 721. 00		73, 500. 00	-113, 014. 31
减：少数股东权益影响额（税后）				
合计	15, 418. 98		416, 500. 00	-640, 414. 44

2、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利	7. 36%	4. 00%	9. 61%	7. 08%

润				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.32%	4.00%	9.15%	7.85%

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023年度	2022年度	2021年度	2020年度	2023年度	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.19	0.44	0.30	0.15	0.19	0.41	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.19	0.44	0.30	0.15	0.19	0.41	0.33

四川兆信电力股份有限公司

二〇二五年四月十六日