

**四川省新能源动力股份有限公司**  
**2025 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-116



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2026CDAA2B0118

四川省新能源动力股份有限公司

四川省新能源动力股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了四川省新能源动力股份有限公司（以下简称川能动力公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了川能动力公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于川能动力公司，并履行了独立性和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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
截至2025年12月31日，川能动力公司应收账款原值金额为24.96亿元，减值准备金额为4.32亿元，账面净值为20.64亿元。川能动力公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量	我们实施的主要审计程序： 1、了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2、复核应收账款减值计提的会计政策与会计估计，评价政策和预期信用损失计算方法是否符合企业会计准则规定。与同行业上市公司进行对比，评价

<p>其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>管理层该项会计估计的相对合理性；</p> <p>3、对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的设定，评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性。复核账龄等关键信息，检查管理层对于应收账款减值准备的计算；</p> <p>4、对于单项计提的减值准备，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的抵押担保资料、抵押担保资产估值报告等外部证据进行核对；结合资产负债表日后收款、诉讼等，评估有关债务人是否面临重大财务困难、逾期付款等以评估计提的减值准备是否充足；</p> <p>5、结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备合理性；</p> <p>6、复核了应收账款减值相关披露的恰当性和充分性。</p>
<p><b>2、收入确认事项</b></p>	
<p>川能动力公司主要从事风力及光伏发电、垃圾焚烧发电、锂矿开采及锂精矿加工销售以及锂化工产品的生产销售。</p> <p>2025 年度川能动力公司营业收入 36.00 亿元。</p> <p>由于收入是川能动力公司的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵营业收入确认时点和金额的固有风险，我们将川能动力公司的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序：</p> <p>1、了解并评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2、选取与客户签订的销售合同，检查主要交易条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3、在抽样的基础上，选取样本，将本年度记录的销售收入检查至结算单、客户签收单，以评价收入是否按照川能动力公司的会计政策予以确认；</p> <p>4、选取客户，对资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额实施函证程序；对于未回复的函证，对未回函余额及交易额执行替代测试；</p> <p>5、在抽样的基础上，将资产负债表日前后记录的销售交易，检查经客户签字确认的收货记录、结算记录以评价相关收入是否记录在恰当的财务报告期间。</p>

#### 四、其他信息

川能动力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括川能动力公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估川能动力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川能动力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督川能动力公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对川能动力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川能动力公司不能持续经营。

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

（6）就川能动力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月九日



# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：四川省新能源动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,200,254,096.12	5,493,442,361.61
交易性金融资产	五、2	450,759,375.00	651,877,083.33
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,064,099,969.71	2,347,092,930.07
应收款项融资	五、4	32,189,115.20	99,422,491.96
预付款项	五、6	104,023,873.73	27,769,742.09
其他应收款	五、5	240,069,332.75	316,829,988.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	162,222,522.34	276,856,886.31
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	五、8	353,032,348.83	355,192,204.76
流动资产合计		10,606,650,633.68	9,568,483,688.82
<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	五、9	196,059,436.00	201,661,818.76
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、10	9,674,818,507.18	9,272,584,507.40
在建工程	五、11	1,901,672,382.64	1,083,640,004.71
使用权资产	五、12	113,652,498.05	35,959,079.04
无形资产	五、13	4,380,741,720.12	4,525,067,957.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、14	1,877,160.08	1,877,160.08
长期待摊费用	五、15	93,002,514.90	54,072,082.53
递延所得税资产	五、16	107,503,894.36	181,883,348.00
其他非流动资产	五、17	818,449,280.16	299,832,538.67
非流动资产合计		17,287,777,393.49	15,656,578,497.07
资产总计		27,894,428,027.17	25,225,062,185.89

法定代表人：张忠武

主管会计工作负责人：王海

会计机构负责人：陈维





## 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：四川省新能源动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	661,344,469.49	781,532,263.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	26,916,098.42	45,944,624.02
应付账款	五、21	1,452,985,488.77	1,860,821,569.35
预收款项			
合同负债	五、23	46,597,212.51	2,507,916.81
应付职工薪酬	五、24	227,805,360.54	172,260,390.14
应交税费	五、25	95,936,335.65	57,350,797.99
其他应付款	五、22	146,250,920.83	137,474,682.98
其中：应付利息			
应付股利	五、22	58,989,149.19	12,897,068.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	1,400,044,002.02	1,013,397,544.83
其他流动负债	五、27	10,843,733.95	280,102,590.43
流动负债合计		4,068,723,622.18	4,351,392,379.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、28	9,693,649,090.10	7,804,809,799.01
应付债券	五、29	200,000,000.00	200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	105,945,721.58	28,083,125.76
长期应付款	五、31	567,518,120.82	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、32	68,555,690.81	151,100,680.37
递延收益	五、33	61,455,555.09	58,041,983.58
递延所得税负债	五、16	1,474,711.95	8,896.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,698,598,890.35	8,242,044,485.02
负 债 合 计		14,767,322,512.53	12,593,436,864.87
<b>股东权益：</b>			
股本	五、34	1,846,168,342.00	1,846,168,342.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	7,089,451,541.78	7,082,887,819.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、36	7,180,887.18	7,352,008.63
盈余公积	五、37	298,056,313.03	238,122,209.67
一般风险准备			
未分配利润	五、38	1,230,779,928.13	1,102,068,213.07
归属于母公司股东权益合计		10,471,637,012.12	10,276,598,592.70
少数股东权益		2,655,468,502.52	2,355,026,728.32
股东权益合计		13,127,105,514.64	12,631,625,321.02
负债和股东权益总计		27,894,428,027.17	25,225,062,185.89

法定代表人：

张忠

主管会计工作负责人：

王海

会计机构负责人：

陈维





# 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：四川省新能源动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,427,499,237.38	4,104,288,810.53
交易性金融资产		450,759,375.00	651,877,083.33
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	79,183,740.85	118,853,934.60
应收款项融资			
预付款项		93,364.98	66,062.51
其他应收款	十六、2	1,922,872,473.43	2,908,178,916.51
其中：应收利息			
应收股利	十六、2.1	584,520,411.87	339,681,405.95
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		12,749.76	
流动资产合计		6,880,420,941.40	7,783,264,807.48
<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	十六、3	7,266,250,775.16	6,539,331,219.01
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		792,451.33	1,128,217.53
在建工程			
使用权资产		5,132,926.72	6,843,902.32
无形资产		38,200.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			51,231.75
递延所得税资产		36,903.10	24,302.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,272,251,256.90	6,547,378,873.54
资产总计		14,152,672,198.30	14,330,643,681.02

法定代表人：张克刚 主管会计工作负责人：王海印 会计机构负责人：陈维





### 母公司资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 四川省新能源动力股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		600,380,722.21	600,373,385.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,866,025.63	20,813,256.13
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		16,752,634.05	14,491,202.22
应交税费		7,024,468.45	11,597,251.15
其他应付款		2,216,962,525.20	2,745,887,185.68
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		400,182,659.50	3,704,910.56
其他流动负债			
流动负债合计		3,263,169,035.04	3,396,867,191.26
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		69,080,000.00	397,420,000.00
应付债券		200,000,000.00	200,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		3,571,795.32	5,280,539.13
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		272,651,795.32	602,700,539.13
负 债 合 计		3,535,820,830.36	3,999,567,730.39
<b>股东权益:</b>			
股本		1,846,168,342.00	1,846,168,342.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		8,211,774,044.93	8,211,491,043.09
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		294,490,836.89	234,556,733.53
未分配利润		264,418,144.12	38,859,832.01
股东权益合计		10,616,851,367.94	10,331,075,950.63
负债和股东权益总计		14,152,672,198.30	14,330,643,681.02

法定代表人:

张忠国

主管会计工作负责人:

王海

会计机构负责人:

陈维





# 合并利润表

2025年度

编制单位：四川省新能源动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		3,599,590,490.34	3,054,861,977.34
其中：营业收入	五、39	3,599,590,490.34	3,054,861,977.34
二、营业总成本		2,757,201,049.93	2,096,800,872.06
其中：营业成本	五、39	2,104,479,117.57	1,525,130,764.78
利息支出			
税金及附加	五、40	76,609,907.43	37,609,557.16
销售费用	五、41	6,096,992.57	6,391,073.69
管理费用	五、42	325,092,079.56	329,807,598.53
研发费用	五、43	29,516,939.51	21,113,825.12
财务费用	五、44	215,406,013.29	176,748,052.78
其中：利息费用	五、44	277,132,243.73	286,150,157.30
利息收入	五、44	69,450,793.71	110,578,864.20
加：其他收益	五、45	74,757,247.09	91,103,437.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	8,232,038.56	-839,800.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、47	-5,885,384.60	-11,835,906.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	-2,300,072.70	5,932,708.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-63,718,299.97	-19,238,187.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-30,173,418.08	-246,347,727.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-2,003.23	2,598,653.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		829,184,932.08	791,270,188.18
加：营业外收入	五、51	1,920,940.40	8,338,964.19
减：营业外支出	五、52	16,220,024.33	5,754,645.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		814,885,848.15	793,854,506.39
减：所得税费用	五、53	153,495,699.42	68,306,307.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		661,390,148.73	725,548,198.70
（一）按经营持续性分类		661,390,148.73	725,548,198.70
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		661,390,148.73	725,548,198.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		661,390,148.73	725,548,198.70
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		502,494,436.56	726,889,573.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		158,895,712.17	-1,341,375.03
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		661,390,148.73	725,548,198.70
归属于母公司股东的综合收益总额		502,494,436.56	726,889,573.73
归属于少数股东的综合收益总额		158,895,712.17	-1,341,375.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.42

法定代表人：

*张忠*

主管会计工作负责人：

*王海*

会计机构负责人：

*陈维*





### 母公司利润表

2025年度

编制单位：四川省新能源动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十六、4	16,003.03	613,574.06
减：营业成本	十六、4	14,526.90	561,787.22
税金及附加		594,822.39	966,483.32
销售费用			
管理费用		34,668,168.37	45,672,780.59
研发费用			
财务费用		-81,410,373.59	-102,992,513.58
其中：利息费用		69,494,540.01	78,262,266.40
利息收入		151,380,519.35	181,749,580.99
加：其他收益		192,522.80	17,498.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	582,093,866.62	1,547,530,415.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,903,445.69	-16,943,644.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,518,763.87	5,932,708.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,656,904.34	3,581,658.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		617,297,107.91	1,613,467,316.97
加：营业外收入		1.00	840.00
减：营业外支出		22,284.48	22,191.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		617,274,824.43	1,613,445,965.46
减：所得税费用		17,933,790.82	18,792,634.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		599,341,033.61	1,594,653,331.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		599,341,033.61	1,594,653,331.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		599,341,033.61	1,594,653,331.37

法定代表人：

张忠武

主管会计工作负责人：

王海

会计机构负责人：

陈维





# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：四川省新能源动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024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		4,358,446,176.80	3,314,711,591.74
收到的税费返还		78,412,000.57	97,959,045.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	195,275,113.70	214,923,274.79
经营活动现金流入小计		4,632,133,291.07	3,627,593,912.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,420,083,317.35	1,053,896,822.14
支付给职工以及为职工支付的现金		413,556,548.79	374,845,368.20
支付的各项税费		333,035,894.70	429,036,657.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	162,749,986.36	192,777,887.46
经营活动现金流出小计		2,329,425,747.20	2,050,556,735.78
经营活动产生的现金流量净额		2,302,707,543.87	1,577,037,176.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,585,000,000.00	2,800,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,007,041.66	17,067,399.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		221,824.16	843,886.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,454,932.18	
收到其他与投资活动有关的现金	五、54	2,303,000.00	2,322,751.00
投资活动现金流入小计		3,637,986,798.00	2,820,234,037.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,321,922,709.99	1,580,455,867.27
投资支付的现金		3,385,000,000.00	2,800,000,000.00
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	五、54	3,560,440.00	192,017,774.42
投资活动现金流出小计		5,710,483,149.99	4,572,473,641.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,072,496,351.99	-1,752,239,603.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		259,000,000.00	2,309,586,250.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		259,000,000.00	58,500,000.00
取得借款收到的现金		3,961,431,001.07	3,796,907,172.71
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	-	55,238,300.00
筹资活动现金流入小计		4,220,431,001.07	6,161,731,722.73
偿还债务支付的现金		1,906,246,220.30	3,282,886,723.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		732,029,190.35	766,699,924.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		81,144,627.37	152,156,755.37
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	70,087,659.77	15,234,135.14
筹资活动现金流出小计		2,708,363,070.42	4,064,820,783.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,512,067,930.65	2,096,910,939.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		5,453,880,679.69	3,532,172,167.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		7,196,159,802.22	5,453,880,679.69

法定代表人：

张忠

主管会计工作负责人：

王海

会计机构负责人：

陈维





# 母公司现金流量表

2025年度

编制单位：四川省新能源动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
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		22,630,259.51	11,302,119.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		81,139,727.44	556,549,789.57
经营活动现金流入小计		103,769,986.95	567,851,908.76
购买商品、接受劳务支付的现金		597,886.68	
支付给职工以及为职工支付的现金		22,541,867.20	24,623,171.32
支付的各项税费		36,305,895.99	17,562,689.36
支付其他与经营活动有关的现金		580,306,779.27	56,644,346.71
经营活动现金流出小计		639,752,429.14	98,830,207.39
经营活动产生的现金流量净额		-535,982,442.19	469,021,701.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,585,000,000.00	2,800,000,000.00
取得投资收益收到的现金		359,794,778.59	1,230,658,454.13
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		1,458,437,593.47	122,277,008.28
投资活动现金流入小计		5,403,232,372.06	4,152,935,462.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,423.00	118,587.00
投资支付的现金		4,126,540,000.00	3,067,750,000.00
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		142,045,569.65	1,760,775,430.00
投资活动现金流出小计		4,268,671,992.65	4,828,644,017.00
投资活动产生的现金流量净额		1,134,560,379.41	-675,708,554.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,251,086,250.02
取得借款收到的现金		669,080,000.00	1,699,920,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		669,080,000.00	3,951,006,250.02
偿还债务支付的现金		600,920,000.00	2,154,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		340,396,904.36	346,308,811.64
支付其他与筹资活动有关的现金		2,131,106.01	2,772,951.84
筹资活动现金流出小计		943,448,010.37	2,503,751,763.48
筹资活动产生的现金流量净额		-274,368,010.37	1,447,254,486.54
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			
		324,209,926.85	1,240,567,633.32
加：期初现金及现金等价物余额		4,103,272,310.53	2,862,704,677.21
六、期末现金及现金等价物余额			
		4,427,482,237.38	4,103,272,310.53

法定代表人：

张忠武

主管会计工作负责人：

王海

会计机构负责人：

陈维



合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	2025年度											
	其他资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,846,168,342.00	7,082,887,819.33			7,852,008.63	238,122,209.67		1,102,068,213.07		10,276,598,592.70	2,355,026,728.32	12,631,625,321.02
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、本年年初余额	1,846,168,342.00	7,082,887,819.33			7,852,008.63	238,122,209.67		1,102,068,213.07		10,276,598,592.70	2,355,026,728.32	12,631,625,321.02
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(二) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(三) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
(四) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,846,168,342.00	7,089,451,541.78			7,180,887.18	298,066,313.03		1,236,779,928.13		10,471,837,012.12	2,655,468,502.52	13,127,105,514.64

法定代表人：

张忠



主管会计工作负责人：

陈维



会计机构负责人：

陈维



合并股东权益变动表 (续)

2025年度

单位: 人民币元

项目	2024年度												
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东 权益合计
一、上年年末余额	1,475,926,818.00		4,997,894,289.94		5,337,994.53		200,963,680.03		707,704,103.70		7,387,846,886.20	2,666,210,274.86	10,054,057,161.06
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、本年初余额	1,475,926,818.00		4,997,894,289.94		5,337,994.53		200,963,680.03		707,704,103.70		7,387,846,886.20	2,666,210,274.86	10,054,057,161.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	370,241,524.00		2,084,993,529.39		2,014,014.10		37,138,529.64		394,364,109.37		2,889,751,706.50	-311,183,546.54	2,577,568,159.96
(一) 综合收益总额									726,889,573.73		726,889,573.73	-1,341,375.03	725,548,198.70
(二) 股东投入和减少资本	370,241,524.00		2,084,993,529.39								2,455,235,053.39	-146,074,173.91	2,309,160,879.48
1. 股东投入的普通股	370,241,524.00		2,033,213,490.00								2,403,465,014.00	58,500,000.00	2,461,965,014.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他			51,780,039.39								51,780,039.39	-204,574,173.91	-152,794,134.52
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							37,138,529.64		-322,525,464.36		-285,386,934.72	-165,053,823.88	-460,440,768.60
2. 提取一般风险准备									-37,138,529.64				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,846,168,342.00		7,082,887,819.33		7,352,008.63		238,122,209.67		1,102,068,213.07		10,275,598,592.70	2,365,026,728.32	12,631,625,321.02

法定代表人:

张忠



主管会计工作负责人:

孙少



会计机构负责人:

陈维



# 母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	2025年度									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	1,846,168,342.00		8,211,491,043.09				234,556,733.53	38,859,832.01		10,331,075,950.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,846,168,342.00		8,211,491,043.09				234,556,733.53	38,859,832.01		10,331,075,950.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			283,001.84				59,934,103.36	225,558,312.11		285,775,417.31
（一）综合收益总额								599,341,033.61		599,341,033.61
（二）股东投入和减少资本			283,001.84							283,001.84
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			283,001.84							283,001.84
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积			283,001.84				59,934,103.36	-373,782,721.50		283,001.84
2. 对股东的分配							59,934,103.36	-59,934,103.36		-313,848,618.14
3. 其他								-313,848,618.14		-313,848,618.14
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,846,168,342.00		8,211,774,044.93				294,490,836.89	264,418,144.12		10,616,851,367.94

法定代表人：

张忠印



主管会计工作负责人：

孙志



会计机构负责人：

陈维



母公司股东权益变动表 (续)

2025年度

单位: 人民币元

项 目	2024年度									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	1,475,926,818.00		6,040,494,592.32				197,418,203.89	-1,223,268,035.00		6,490,571,579.21
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,475,926,818.00		6,040,494,592.32				197,418,203.89	-1,223,268,035.00		6,490,571,579.21
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	370,241,524.00		2,170,996,450.77				37,138,529.64	1,262,127,867.01		3,840,504,371.42
(一) 综合收益总额								1,594,653,331.37		1,594,653,331.37
(二) 股东投入和减少资本	370,241,524.00		2,170,996,450.77							2,541,237,974.77
1. 股东投入的普通股	370,241,524.00		2,033,213,490.00							2,403,455,014.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			137,782,960.77							137,782,960.77
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							37,138,529.64	-332,525,464.36		-295,386,934.72
2. 对股东的分配							37,138,529.64	-37,138,529.64		
3. 其他								-295,386,934.72		-295,386,934.72
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,846,168,342.00		8,211,491,043.09				234,556,733.53	38,859,832.01		10,331,075,950.63

法定代表人:

张忠武



主管会计工作负责人:

陈维



会计机构负责人:

陈维



## 一、公司的基本情况

四川省新能源动力股份有限公司（以下简称公司或本公司）系原川化股份有限公司于1997年9月经国家经济体制改革委员会“体改生（1997）157号”文件批准，由川化集团有限责任公司发起设立，于1997年10月20日在四川省工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为91510000202285163Q的营业执照，注册资本1,846,168,342.00元。公司股票已于2000年9月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力、热力生产和供应行业以及固体矿产资源业。主要经营活动为风力、光伏及垃圾发电；矿产资源开采、加工及销售；碳酸锂、氢氧化锂生产及销售；城市垃圾清运、环卫服务。

本财务报表于2026年4月9日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本公司对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括金融工具减值、固定资产折旧、在建工程结转为固定资产的标准和时点、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过资产总额 0.3%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收款项核销	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程本期投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款、合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的非全资子公司	资产总额超过本公司资产总额的 5%
重要联营企业	单项联营企业的长期股权投资金额超过资产总额 0.5%
重要或有事项、日后事项、其他重要事项	单项金额超过资产总额 0.3%

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

## 8. 现金及现金等价物

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

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

**(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金

融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### **(4) 金融工具减值**

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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。

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。

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、应收款项融资等应收款项以及合同资产，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本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。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十、1。

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时，根据历史还款数据并结合经济政策、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。

## 2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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。

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——低风险组合	款项性质（注1）	参考历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——无回收风险组合	合并范围内关联方款项	一般情况下不计提坏账准备

其他应收款——无回收风险组合	合并范围内关联方款项	一般情况下不计提坏账准备
其他应收款——低风险组合	款项性质（注2）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

注 1：应收账款低风险组合的款项性质包括应收国网公司电费和应收政府机构的垃圾处置费和垃圾清扫费。

注 2：其他应收款低风险组合的款项性质包括押金保证金及应收政府款项等性质收款。

### 3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

### 4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①管理该金融资产

的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本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。

### 10. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产或加工的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 11. 合同资产与合同负债

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见本附注三、9.(4)金融工具减值相关内容。

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 12. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、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;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本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。如果该资产摊销期限不超过一年,本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位20%以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等，本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

#### (2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

#### 14. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、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房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法和产量法。本公司固定资产的分类、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	房屋及建筑物	10-50	0-5	1.90-10.00
2	机器设备	10-20	0-5	4.75-10.00
3	运输工具	6-10	0-5	9.50-16.67
4	办公设备	5-8	3-5	11.88-19.40
5	电子设备及其他	5-8	3-5	11.88-19.40
6	弃置费用（注1）	19.375-23.375	0	4.28-5.16
7	井巷构筑物、尾矿库构筑物（注2）			

注1: 矿山地质环境保护产生的弃置费用折旧年限为 19.375 年、土地复垦产生的弃置费用折旧年限为 23.375 年。

注2: 井巷构筑物、尾矿库构筑物采用产量法计提折旧, 其中: 井巷构筑物按实际矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例折旧; 尾矿库构筑物按入库堆存量占设计可入库尾矿堆存量的比例折旧。

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。

### 15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产, 标准如下:

项目	结转固定资产的标准
固定资产-房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
固定资产-机器设备	(1) 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准; (2) 新建风力或光伏发电机组通过并网试运行 240 小时连续带负荷试运行后转为固定资产
无形资产-特许经营权	BOT 模式的生活垃圾焚烧发电项目建成且“72+24”小时满负荷试运行后转为无形资产特许经营权

### 16. 借款费用

本公司将发生的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予以资本化, 计入相关资产成本, 其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、无形资产等的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间, 本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额: 借入专门借款的, 按照当期实际发生的利息费用, 扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定; 占用一般借款

的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

本公司无形资产包括特许经营权、土地使用权、软件系统、采矿权、专利技术及商标等，按取得时的实际成本计量。

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
特许经营权	年限平均法	25-30	按合同约定特许经营年限
土地使用权	年限平均法	40-50年	土地使用年限
软件	年限平均法	2-10年	预计受益年限
采矿权	产量法	注	保有经济储量
商标	年限平均法	5	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
非专利技术	年限平均法	10	预计受益年限

注：本公司对采矿权按实际矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例摊销，保有经济储量是本公司基于有关知识、经验和行业惯例所做出的估计判断。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司采用建设经营移交方式（BOT）、移交经营移交方式（TOT），或作为PPP业务的社会资本方，参与政府公共基础设施建设与运营，项目公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关基础设施移交给政府或政府指定部门。本公司有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在项目资产达到预定可使用状态时，将相关项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第6号——无形资产》的规定进行会计处理。

本公司确认为无形资产的特许经营权成本包括将来为履行与项目处置及环境恢复相关义务而发生的预计现金流出的现值。本公司在增加资产成本的同时，确认一项预计负债。

确认为无形资产的 BOT、TOT 特许经营权项目在合同约定的特许经营期限内根据有关经济利益的预期实现方式进行摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组

合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 20. 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。

短期薪酬主要包括职工工资等，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。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，在辞退职工时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

#### 21. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 22. 收入确认原则和计量方法

### (1) 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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，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控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额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。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

## (2) 具体方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供服务收入。

### ① 销售商品收入

根据本公司与客户签订的销售合同，本公司通过向客户转让商品履行履约义务。本公司在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

电力销售收入：公司在发电产生上网电量时点，按发电上网电量及购售电合同约定的单价确认供电收入；

锂电产品销售收入：公司在相关产品完成交付时点确认收入。

### ② 提供服务收入

公司主要从事环卫清运服务及垃圾处置服务，属于在某一时段内履行的履约义务。

环卫清运服务收入：公司按实际垃圾清运服务时间和 PPP 协议或政府采购协议约定的服务价格确认环卫清运收入；

垃圾处置收入：公司按照已完成的垃圾处置量和 BOT 协议或垃圾处置协议约定的单价确认垃圾处置收入。

### 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业

及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

## 25. 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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## (2) 本公司作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 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。

### 3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本公司判断不构成销售的,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。

构成销售的,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。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本公司确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失(租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外)。

#### (3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本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付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本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资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

#### 3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本公司,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;相关标的资产的控制权已转移给本公司,资产转让构成销售,本公司对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## 26. 安全生产费

公司根据财政部、应急管理部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 27. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。

## 28. 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更事项。

### （2）重要会计估计变更

本公司结合外部经济环境的变化，根据应收款项信用风险结构特征，结合历史回款情况，对应收款项中按信用风险特征组合计提坏账准备的预期信用损失率进行变更，具体变更情况如下：

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	备注
应收账款中应收国网公司电费和应收政府机构的垃圾处置款和垃圾清扫费原分类为无风险组合，未计提坏账准备，变更为低风险组合，按照应收账款余额的1.5%计提坏账准备	2025年10月1日	
其他应收款中的押金保证金及应收政府款项原分类为无风险组合，未计提坏账准备，变更为低风险组合，按照其他应收款余额的1.5%计提坏账准备	2025年10月1日	

公司此次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务数据进行追溯调整，对本公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。基于会计估计变更后的计提比例进行测算，此项会计估计变更导致本公司2025年度信用减值损失增加3,286.40万元，减少2025年度归属于上市公司股东的净利润2,634.92万元，减少2025年12月31日股东权益合计3,286.40万元。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、1%、免税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、3.5%、2.5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%、1.5%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%

四川省新能源动力股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
土地使用税	土地面积	2.4、4、5、6元/平方米
契税	土地使用权的成交价格	3%
资源税	应税资源产品销售额	6.5%、4.5%
水资源税	实际取水量	0.1元/立方米、0.11元/立方米

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率	说明
四川省能投会东新能源开发有限公司	免税、7.5%、15%	注1、注2
四川省能投盐边新能源开发有限公司	7.5%、15%	注1、注2
四川省能投美姑新能源开发有限公司	7.5%、15%	注1、注2
四川省能投雷波新能源开发有限公司	免税、7.5%、15%	注1、注2
自贡川能环保发电有限公司	12.5%、25%	注2
遂宁川能能源有限公司	15%	注1
雅安川能环保能源发电有限公司	15%	注1
射洪川能环保有限公司	7.5%	注1、注2
广安川能再生资源利用有限公司	7.5%	注1、注2
巴彦淖尔川能环保能源有限公司	7.5%	注1、注2
泸州川能环保能源发电有限公司	7.5%	注1、注2
广安川能能源有限公司	15%	注1
天全川能保洁服务有限公司	5%	注3
石棉川能环卫服务有限公司	5%	注3
四川德鑫矿业资源有限公司	15%	注1
四川能投鼎盛锂业有限公司	15%	注4
除上述以外的其他纳税主体	25%	

注1:根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。四川省能投会东新能源开发有限公司、四川省能投盐边新能源开发有限公司、四川省能投美姑新能源开发有限公司、四川省能投雷波新能源开发有限公司、

遂宁川能能源有限公司、广安川能能源有限公司、射洪川能环保有限公司、广安川能再生资源利用有限公司、泸州川能环保能源发电有限公司、雅安川能环保能源发电有限公司、巴彥淖尔川能环保能源有限公司、四川德鑫矿业资源有限公司享受西部大开发优惠政策。

注2：根据《企业所得税法》的相关规定，对从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年起免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。享受该项优惠政策的公司明细如下：

项目	免征期	减半征收期
四川省能投会东新能源开发有限公司（淌塘一期）	2021年—2023年	2024年—2026年
四川省能投会东新能源开发有限公司（堵格一期）	2020年—2022年	2023年—2025年
四川省能投会东新能源开发有限公司（小街一期）	2023年—2025年	2026年—2028年
四川省能投会东新能源开发有限公司（淌塘二期）	2024年—2026年	2027年—2029年
四川省能投盐边新能源开发有限公司（大面山三期风电项目）	2020年—2022年	2023年—2025年
四川省能投盐边新能源开发有限公司（集控中心屋顶光伏）	2021年—2023年	2024年—2026年
四川省能投盐边新能源开发有限公司（攀枝花西区屋顶光伏）	2022年—2024年	2025年—2027年
四川省能投美姑新能源开发有限公司（井叶特西风电项目）	2020年—2022年	2023年—2025年
四川省能投美姑新能源开发有限公司（沙马乃托一期）	2021年—2023年	2024年—2026年
四川省能投雷波新能源开发有限公司（拉咪北风电项目）	2024年—2026年	2027年—2029年
自贡川能环保发电有限公司（二期）	2020年—2022年	2023年—2025年
射洪川能环保有限公司	2021年—2023年	2024年—2026年
广安川能再生资源利用有限公司	2021年—2023年	2024年—2026年
泸州川能环保能源发电有限公司	2020年—2022年	2023年—2025年
巴彥淖尔川能环保能源有限公司	2022年—2024年	2025年—2027年

注3：根据财政部，国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月

31日。天全川能保洁管理有限公司、石棉川能环卫服务有限公司本年享受该项优惠政策。

注4：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。四川能投鼎盛锂业有限公司于2023年10月16日取得高新技术企业证书，有效期三年，本年享受高新技术企业企业所得税优惠政策。

## 2. 税收优惠

### (1) 增值税

#### 1) 风力发电

根据财政部、国家税务总局2015年6月12日颁布的《关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74号)，自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。

2025年10月17日，财政部 海关总署 税务总局发布《关于调整风力发电等增值税政策的公告》(2025年第10号)，《财政部 国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74号)文件规定自2025年11月1日起废止。

四川省能投会东新能源开发有限公司、四川省能投盐边新能源开发有限公司2025年1-10月享受增值税即征即退50%税收优惠。

#### 2) 垃圾处置、发电

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税〔2015〕78号)的通知，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本年遂宁川能能源有限公司、广安川能能源有限公司、自贡川能环保发电有限公司(1-2月)发电收入增值税退税比例为100%，遂宁川能能源有限公司、自贡川能环保发电有限公司(1-2月)垃圾处置收入增值税退税比例为70%。

根据财政部、税务总局2021年12月30日发布的《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(2021年第40号)，纳税人从事垃圾处理项目，可适用增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策。本年广安川能能源有限公司垃圾处理业务享受免征增值税优惠。

#### 3) 小微企业

根据财政部、税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(2023年第19号)，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，

减按 1%预征率预缴增值税。本年四川恒升天洁环境管理有限公司广西河池分公司、四川恒升天洁环境管理有限公司广西贵港分公司、四川能投新能电力有限公司享受该项优惠政策。

（2）企业所得税

本公司本年度适用的企业所得税税收优惠政策详见本附注四.1 之说明。

**五、合并财务报表主要项目注释**

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

**1. 货币资金**

项目	年末余额	年初余额
库存现金	9,330.44	52,736.64
银行存款	7,195,503,586.57	5,465,874,854.27
其他货币资金	4,741,179.11	27,514,770.70
<b>合计</b>	<b>7,200,254,096.12</b>	<b>5,493,442,361.61</b>

**2. 交易性金融资产**

项目	年末余额	年初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	450,759,375.00	651,877,083.33
其中：银行理财产品	450,759,375.00	651,877,083.33
<b>合计</b>	<b>450,759,375.00</b>	<b>651,877,083.33</b>

**3. 应收账款**

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	1,097,960,210.80	1,170,719,049.46
1-2年	730,143,493.62	813,772,741.34
2-3年	152,776,749.18	289,847,033.46
3-4年	75,872,891.03	123,353,925.73
4-5年	32,203,336.19	23,293,649.88
5年以上	406,689,863.72	393,091,359.06
<b>合计</b>	<b>2,495,646,544.54</b>	<b>2,814,077,758.93</b>

四川省新能源动力股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	402,716,255.41	16.14	377,559,863.23	93.75	25,156,392.18
按组合计提坏账准备	2,092,930,289.13	83.86	53,986,711.60	2.58	2,038,943,577.53
其中：账龄组合	138,634,699.74	5.56	24,672,277.65	17.80	113,962,422.09
低风险组合	1,954,295,589.39	78.30	29,314,433.95	1.50	1,924,981,155.44
<b>合计</b>	<b>2,495,646,544.54</b>	<b>100.00</b>	<b>431,546,574.83</b>	<b>17.29</b>	<b>2,064,099,969.71</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	413,735,658.12	14.70	369,689,899.08	89.35	44,045,759.04
按组合计提坏账准备	2,400,342,100.81	85.30	97,294,929.78	4.05	2,303,047,171.03
其中：账龄组合	427,959,946.37	15.21	97,294,929.78	22.73	330,665,016.59
无回收风险组合	1,972,382,154.44	70.09			1,972,382,154.44
<b>合计</b>	<b>2,814,077,758.93</b>	<b>100.00</b>	<b>466,984,828.86</b>	<b>16.59</b>	<b>2,347,092,930.07</b>

1) 重要应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川翔龄实业有限公司	267,759,154.06	240,882,330.29	267,759,154.06	242,602,761.88	90.60	涉嫌刑事犯罪，已由公安机关刑事侦查，款项存在无法收回的风险

2) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,368,488.06	4,468,424.42	5.00
1~2年	19,070,342.52	2,508,254.08	13.15
2~3年	5,310,368.95	1,062,073.79	20.00
3~4年	14,516,320.82	7,258,160.42	50.00
4~5年	6,183,888.36	5,190,073.91	83.93
5年以上	4,185,291.03	4,185,291.03	100.00
合计	138,634,699.74	24,672,277.65	17.80

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	369,689,899.08	18,889,366.86	1,258,862.59		-9,760,540.12	377,559,863.23
按组合计提坏账准备	97,294,929.78	44,157,167.26			-87,465,385.44	53,986,711.60
其中：低风险组合		29,314,433.95				29,314,433.95
账龄组合	97,294,929.78	14,842,733.31			-87,465,385.44	24,672,277.65
合计	466,984,828.86	63,046,534.12	1,258,862.59		-97,225,925.56	431,546,574.83

其他变动系本年四川能投节能环保投资有限公司转让其所持四川川能节能环保工程有限公司股权，四川川能节能环保工程有限公司不再纳入本公司合并范围。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额数的比例	应收账款坏账准备年末余额
国网四川省电力公司	1,394,312,765.27	55.87%	39,691,213.44
客户第二名	267,759,154.06	10.73%	242,602,761.88
客户第三名	92,559,604.25	3.71%	1,388,394.07
客户第四名	84,465,220.71	3.38%	1,266,978.31
客户第五名	68,591,260.00	2.75%	68,591,260.00
合计	1,907,688,004.29	76.44%	353,540,607.70

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,189,115.20	99,422,491.96
合计	32,189,115.20	99,422,491.96

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,189,115.20	100.00			32,189,115.20
其中：银行承兑汇票	32,189,115.20	100.00			32,189,115.20
合计	32,189,115.20	100.00			32,189,115.20

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,422,491.96	100.00			99,422,491.96
其中：银行承兑汇票	99,422,491.96	100.00			99,422,491.96

四川省新能源动力股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	99,422,491.96	100.00			99,422,491.96

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,968,318.32	
合计	63,968,318.32	

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	240,069,332.75	316,829,988.69
合计	240,069,332.75	316,829,988.69

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	224,652,107.46	225,539,269.61
应收关联方款项	3,187,246.63	68,802,012.30
应收暂付款	19,247,866.60	20,410,286.45
应收政府款项	4,478,975.30	13,284,671.75
项目代垫款	5,468.00	2,113,676.93
职工备用金	1,521,864.76	1,829,170.85
其他	6,509,905.44	2,695,227.07
合计	259,603,434.19	334,674,314.96

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	16,615,876.41	283,111,322.86
其中：0-6个月	8,475,160.78	273,774,143.30
6个月-1年	8,140,715.63	9,337,179.56

四川省新能源动力股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-2年	198,051,816.12	22,662,647.50
2-3年	20,481,042.42	15,840,066.67
3-4年	13,994,952.87	2,608,086.41
4-5年	1,755,875.80	4,515,513.86
5年以上	8,703,870.57	5,936,677.66
<b>合计</b>	<b>259,603,434.19</b>	<b>334,674,314.96</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,450,442.62	3.26	8,450,442.62	100.00	
按组合计提坏账准备	251,152,991.57	96.74	11,083,658.82	4.41	240,069,332.75
其中：低风险组合	236,636,539.57	91.15	3,549,548.02	1.50	233,086,991.55
账龄组合	14,516,452.00	5.59	7,534,110.80	51.90	6,982,341.20
<b>合计</b>	<b>259,603,434.19</b>	<b>100.00</b>	<b>19,534,101.44</b>	<b>7.52</b>	<b>240,069,332.75</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,695,618.48	2.60	8,695,618.48	100.00	
按组合计提坏账准备	325,978,696.48	97.40	9,148,707.79	2.81	316,829,988.69
其中：应收无回收风险组合	239,323,245.00	71.51			239,323,245.00
账龄组合	86,655,451.48	25.89	9,148,707.79	10.56	77,506,743.69
<b>合计</b>	<b>334,674,314.96</b>	<b>100.00</b>	<b>17,844,326.27</b>	<b>5.33</b>	<b>316,829,988.69</b>

四川省新能源动力股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	236,636,539.57	3,549,548.02	1.50
账龄组合	14,516,452.00	7,534,110.80	51.90
其中: 6个月以内	1,521,833.31	15,218.34	1.00
7-12个月	2,798,909.87	139,871.50	5.00
1-2年	56,802.77	5,680.28	10.00
2-3年	1,620,483.58	486,145.09	30.00
3-4年	2,568,264.64	1,284,132.32	50.00
4-5年	1,735,472.80	1,388,378.24	80.00
5年以上	4,214,685.03	4,214,685.03	100.00
合计	251,152,991.57	11,083,658.82	4.41

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	740,431.74	207,313.54	16,896,580.99	17,844,326.27
2025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				
本年计提	1,935,451.03		1,000.00	1,936,451.03
本年转回			5,822.59	5,822.59
本年转销				
本年核销				
其他变动	-1,500.00		-239,353.27	-240,853.27
2025年12月31日余额	2,674,382.77	207,313.54	16,652,405.13	19,534,101.44

**（4）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,695,618.48		5,822.59		-239,353.27	8,450,442.62
按组合计提坏账准备	9,148,707.79	1,936,451.03			-1,500.00	11,083,658.82
<b>合计</b>	<b>17,844,326.27</b>	<b>1,936,451.03</b>	<b>5,822.59</b>		<b>-240,853.27</b>	<b>19,534,101.44</b>

注：本期其他应收款坏账准备其他减少主要系：2025年4月11日完成四川川能节能环保工程有限公司股权转让的工商变更程序，股权交割完成，四川川能节能环保工程有限公司不再纳入公司合并报表范围。

**（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
往来单位第一名	押金保证金	189,060,630.00	1-2年	72.83	2,835,909.45
往来单位第二名	押金保证金	25,812,000.00	2-3年、3-4年、5年以上	9.94	387,180.00
往来单位第三名	应收暂付款	8,050,897.58	4-5年	3.10	8,050,897.58
往来单位第四名	押金保证金	5,200,000.00	2-3年	2.00	78,000.00
往来单位第五名	应收暂付款	4,801,590.05	2-3年、3-4年、4-5年	1.85	2,449,384.91
<b>合计</b>		<b>232,925,117.63</b>		<b>89.72</b>	<b>13,801,371.94</b>

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	102,935,854.66	98.95	25,368,647.19	91.35
1—2 年	631,351.61	0.61	2,104,469.74	7.58
2—3 年	177,230.54	0.17	229,866.83	0.83
3 年以上	279,436.92	0.27	66,758.33	0.24
<b>合计</b>	<b>104,023,873.73</b>	<b>100.00</b>	<b>27,769,742.09</b>	<b>100.00</b>

### 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
单位第一名	37,650,000.00	36.19
单位第二名	28,861,558.39	27.75
国网四川省电力公司	12,619,742.76	12.13
单位第四名	4,488,597.14	4.31
单位第五名	3,289,427.00	3.16
<b>合计</b>	<b>86,909,325.29</b>	<b>83.54</b>

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	70,186,188.88	661,285.85	69,524,903.03
在产品	54,832,274.86		54,832,274.86
库存商品	36,413,702.97		36,413,702.97
低值易耗品	1,451,641.48		1,451,641.48
<b>合计</b>	<b>162,883,808.19</b>	<b>661,285.85</b>	<b>162,222,522.34</b>

四川省新能源动力股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	156,137,211.10	39,883,823.76	116,253,387.34
在产品	188,212,389.86	100,837,410.92	87,374,978.94
库存商品	98,459,272.77	27,018,906.93	71,440,365.84
发出商品	13,907,627.17	13,907,627.17	-
低值易耗品	1,554,645.31		1,554,645.31
委托加工物资	233,508.88		233,508.88
<b>合计</b>	<b>458,504,655.09</b>	<b>181,647,768.78</b>	<b>276,856,886.31</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料 (注1)	39,883,823.76	29,240,391.37		27,975.01	68,434,954.27	661,285.85
在产品 (注1)	100,837,410.92				100,837,410.92	
库存商品 (注1)	27,018,906.93	52,877,765.29	169,272,365.19	249,169,037.41		
发出商品 (注2)	13,907,627.17				13,907,627.17	
<b>合计</b>	<b>181,647,768.78</b>	<b>82,118,156.66</b>	<b>169,272,365.19</b>	<b>249,197,012.42</b>	<b>183,179,992.36</b>	<b>661,285.85</b>

注1：原材料、在产品、库存商品存货跌价准备的其他系本年生产领用对应的存货跌价准备。

注2：发出商品存货跌价准备的其他减少系2025年4月11日完成四川川能节能环保工程有限公司股权转让的工商变更程序，股权交割完成，四川川能节能环保工程有限公司不再纳入公司合并报表范围。

四川省新能源动力股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	不适用	销售
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	不适用	不适用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	市场价格回升，可回收金额高于账面价值	销售
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	不适用

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	349,002,800.31	320,683,959.64
预缴企业所得税	4,015,629.52	3,171,140.48
待结算已开票税额		15,166,363.64
预缴资源税		16,043,748.02
其他预缴税金	13,919.00	126,992.98
<b>合计</b>	<b>353,032,348.83</b>	<b>355,192,204.76</b>

四川省新能源动力股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 9. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
普格县川能城市清洁服务有限公司	384,700.00				1,177,107.15						1,561,807.15	
四川蜀能矿产有限责任公司	181,019,560.04				-13,081,716.32		283,001.84				168,220,845.56	
成都川能新能源股权投资基金管理有限公司	3,541,305.27				-1,821,729.37						1,719,575.90	
乐至县嘉济川能环境卫生管理有限公司	7,750,246.44				2,371,339.13						10,121,585.57	
资阳能投市政服务有限公司	8,966,007.01				5,469,614.81						14,435,621.82	
<b>合计</b>	<b>201,661,818.76</b>				<b>-5,885,384.60</b>		<b>283,001.84</b>				<b>196,059,436.00</b>	

四川省新能源动力股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	9,674,805,741.13	9,271,667,083.84
固定资产清理	12,766.05	917,423.56
<b>合计</b>	<b>9,674,818,507.18</b>	<b>9,272,584,507.40</b>

### 10.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	办公设备	弃置费用	合计
一、账面原值							
1.年初余额	3,241,895,347.96	8,225,140,059.13	96,316,539.86	90,230,795.90	21,565,934.50	67,717,000.85	11,742,865,678.20
2.本年增加金额	497,951,843.77	514,537,517.03	14,034,464.77	1,298,899.17	4,088,601.58		1,031,911,326.32
(1) 购置		8,383,447.10	14,034,464.77	1,278,546.96	3,756,478.01		27,452,936.84
(2) 在建工程转入	497,611,087.06	476,274,168.83		20,352.21			973,905,608.10
(3) 其他（注1）	340,756.71	29,879,901.10			332,123.57		30,552,781.38
3.本年减少金额	34,020,033.45	2,270,975.34	6,935,714.69	6,372,753.16	989,002.35		50,588,478.99
(1) 处置或报废	758,653.29	2,217,018.44	1,496,161.81	924,242.15	304,354.65		5,700,430.34
(2) 企业合并减少（注2）		53,956.90	5,439,552.88	406,529.33	684,647.70		6,584,686.81
(3) 其他	33,261,380.16			5,041,981.68			38,303,361.84
4.年末余额	3,705,827,158.28	8,737,406,600.82	103,415,289.94	85,156,941.91	24,665,533.73	67,717,000.85	12,724,188,525.53
二、累计折旧							

四川省新能源动力股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	办公设备	弃置费用	合计
1. 年初余额	276,856,934.38	1,968,290,748.72	72,501,520.55	54,461,145.14	15,349,100.41	4,095,795.82	2,391,555,245.02
2. 本年增加金额	122,208,128.93	439,726,738.58	11,192,973.95	10,731,347.85	1,708,911.93	3,072,213.36	588,640,314.60
(1) 计提	122,208,128.93	439,726,738.58	11,192,973.95	10,731,347.85	1,708,911.93	3,072,213.36	588,640,314.60
3. 本年减少金额	720,720.63	2,123,325.66	5,560,213.59	1,232,016.10	857,772.15		10,494,048.13
(1) 处置或报废	720,720.63	2,105,695.55	1,403,483.94	894,544.65	294,500.16		5,418,944.93
(2) 企业合并减少		17,630.11	4,156,729.65	337,471.45	563,271.99		5,075,103.20
4. 年末余额	398,344,342.68	2,405,894,161.64	78,134,280.91	63,960,476.89	16,200,240.19	7,168,009.18	2,969,701,511.49
三、减值准备							
1. 年初余额	31,563,101.68	47,796,611.05	94,545.54	181,212.28	7,878.79		79,643,349.34
2. 本年增加金额			40,298.46				40,298.46
(1) 计提			40,298.46				40,298.46
3. 本年减少金额			1,535.71	839.18			2,374.89
(1) 处置或报废			1,535.71	839.18			2,374.89
4. 年末余额	31,563,101.68	47,796,611.05	133,308.29	180,373.10	7,878.79		79,681,272.91
四、账面价值							
1. 年末账面价值	3,275,919,713.92	6,283,715,828.13	25,147,700.74	21,016,091.92	8,457,414.75	60,548,991.67	9,674,805,741.13
2. 年初账面价值	2,933,475,311.90	6,209,052,699.36	23,720,473.77	35,588,438.48	6,208,955.30	63,621,205.03	9,271,667,083.84

注 1：其他变动主要系项目竣工决算调整暂估金额。

注 2：企业合并减少系 2025 年 4 月 11 日完成四川川能节能环保工程有限公司股权转让的工商变更程序，股权交割完成，四川川能节能环保工程有限公司不再纳入公司合并报表范围。

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**（2）暂时闲置的固定资产**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输工具	6,046,504.95	5,886,064.63	40,298.46	120,141.86	
<b>合计</b>	<b>6,046,504.95</b>	<b>5,886,064.63</b>	<b>40,298.46</b>	<b>120,141.86</b>	

**（3）通过经营租赁租出的固定资产**

项目	年末账面价值
房屋建筑物	28,531,886.37
运输工具、机器设备	3,334,287.13
<b>合计</b>	<b>31,866,173.50</b>

**（4）未办妥产权证书的固定资产**

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	447,796,941.19	产权正在办理中
<b>合计</b>	<b>447,796,941.19</b>	

**11. 在建工程**

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,901,672,382.64	1,083,640,004.71
<b>合计</b>	<b>1,901,672,382.64</b>	<b>1,083,640,004.71</b>

**11.1 在建工程**

**（1）在建工程情况**

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
李家沟锂辉石矿105万吨年采选项目	51,118,537.48		51,118,537.48
兴隆风电场	559,907,132.09		559,907,132.09
理塘高城800MW光伏项目	216,801,489.17		216,801,489.17
美姑四季吉二期风电项目	79,353,742.03		79,353,742.03
美姑沙马乃托二期风电项目	195,779,991.54		195,779,991.54
美姑四季吉二期风电项目220千伏送出线路	121,996,933.36		121,996,933.36
淌塘三期风电场	196,823,025.06		196,823,025.06
德阿产业园年产3万吨锂盐项目	180,931,476.51		180,931,476.51

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
小街二期风电场	140,305,701.74		140,305,701.74
堵格二期风电场	118,660,231.97		118,660,231.97
零星建设项目	39,994,121.69		39,994,121.69
<b>合计</b>	<b>1,901,672,382.64</b>		<b>1,901,672,382.64</b>

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
李家沟锂辉石矿105万吨年采选项目	18,667,098.31		18,667,098.31
兴隆风电场	11,048,829.98		11,048,829.98
理塘高城800MW光伏项目	49,608,829.98		49,608,829.98
美姑四季吉二期风电项目	4,979,750.49		4,979,750.49
美姑沙马乃托二期风电项目	3,168,056.44		3,168,056.44
美姑四季吉二期风电项目220千伏送出线路	836,144.54		836,144.54
淌塘三期风电场	1,958,540.35		1,958,540.35
德阿产业园年产3万吨锂盐项目	980,107,230.45		980,107,230.45
小街二期风电场	2,059,682.35		2,059,682.35
堵格二期风电场	1,762,874.15		1,762,874.15
高县5万吨/年油基污泥资源综合利用节能环保项目（注）	8,042,476.82	8,042,476.82	
湖北天勤管网建设项目（注）	3,865,677.93	3,865,677.93	
零星建设项目	9,442,967.67		9,442,967.67
<b>合计</b>	<b>1,095,548,159.46</b>	<b>11,908,154.75</b>	<b>1,083,640,004.71</b>

注：高县5万吨/年油基污泥资源综合利用节能环保项目、湖北天勤管网建设项目在建工程账面余额、在建工程减值准备减少主要系：2025年4月11日完成四川川能节能环保工程有限公司股权转让的工商变更程序，股权交割完成，四川川能节能环保工程有限公司不再纳入公司合并报表范围。本年注销子公司宜宾川能环保能源利用有限公司。

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固 定资产	其他 减少	
兴隆风电场	11,048,829.98	548,858,302.11			559,907,132.09
理塘高城800MW光伏项目	49,608,829.98	167,192,659.19			216,801,489.17
美姑沙马乃托二期风电项目	3,168,056.44	192,611,935.10			195,779,991.54
淌塘三期风电场	1,958,540.35	194,864,484.71			196,823,025.06
<b>合计</b>	<b>65,784,256.75</b>	<b>1,103,527,381.11</b>			<b>1,169,311,637.86</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)
兴隆风电场	1,441,150,000.00	38.85
理塘高城800MW光伏项目	4,134,753,000.00	5.24
美姑沙马乃托二期风电项目	1,586,136,500.00	12.34
淌塘三期风电场	1,090,420,000.00	18.05
<b>合计</b>	<b>8,252,459,500.00</b>	

(续表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
兴隆风电场	38.85	4,792,514.36	5,254,789.92	2.28	自筹、金融机构借款
理塘高城800MW光伏项目	5.24	13,144,199.42	2,591,977.78	2.87	自筹、金融机构借款
美姑沙马乃托二期风电项目	12.34	18,094,554.62	18,121,285.07	2.23	自筹、金融机构借款
淌塘三期风电场	18.05	13,952,674.37	13,952,996.38	2.75	自筹、金融机构借款
<b>合计</b>		<b>49,983,942.77</b>	<b>39,921,049.15</b>		

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 12. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	61,935,834.46	3,151,282.18	65,087,116.64
2. 本年增加金额	5,994,218.79	84,739,098.39	90,733,317.18
(1) 租入	5,994,218.79	84,739,098.39	90,733,317.18
3. 本年减少金额	3,395,868.07		3,395,868.07
(1) 企业合并	3,395,868.07		3,395,868.07
4. 年末余额	64,534,185.18	87,890,380.57	152,424,565.75
二、累计折旧			
1. 年初余额	28,543,418.78	584,618.82	29,128,037.60
2. 本年增加金额	8,445,873.60	3,320,574.03	11,766,447.63
(1) 计提	8,445,873.60	3,320,574.03	11,766,447.63
3. 本年减少金额	2,122,417.53		2,122,417.53
(1) 企业合并	2,122,417.53		2,122,417.53
4. 年末余额	34,866,874.85	3,905,192.85	38,772,067.70
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	29,667,310.33	83,985,187.72	113,652,498.05
2. 年初账面价值	33,392,415.68	2,566,663.36	35,959,079.04

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	采矿权	特许经营权	软件	商标及非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	180,271,346.72	1,212,505,900.00	3,998,988,144.12	3,861,194.65	1,608,439.66	5,397,235,025.15
2. 本年增加金额	1,871,048.50		53,083,428.10	4,821,636.81		59,776,113.41
(1) 购置	1,871,048.50		112,339.19	72,035.40		2,055,423.09
(2) 其他(注)			52,971,088.91	4,749,601.41		57,720,690.32
3. 本年减少金额			23,327,738.60	1,932,596.38		25,260,334.98
(1) 处置			300,431.03			300,431.03
(2) 其他(注)			23,027,307.57	1,932,596.38		24,959,903.95
4. 年末余额	182,142,395.22	1,212,505,900.00	4,028,743,833.62	6,750,235.08	1,608,439.66	5,431,750,803.58
二、累计摊销						
1. 年初余额	23,123,906.10	20,648,193.92	715,872,658.35	1,634,119.85	572,200.43	761,851,078.65
2. 本年增加金额	3,807,790.71	33,656,306.84	141,154,120.08	606,167.76	160,205.88	179,384,591.27
(1) 计提	3,807,790.71	33,656,306.84	141,154,120.08	606,167.76	160,205.88	179,384,591.27
3. 本年减少金额			348,449.75	194,125.33		542,575.08
(1) 处置			300,431.03			300,431.03
(2) 其他(注)			48,018.72	194,125.33		242,144.05
4. 年末余额	26,931,696.81	54,304,500.76	856,678,328.68	2,046,162.28	732,406.31	940,693,094.84

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使用权	采矿权	特许经营权	软件	商标及非专利技术	合计
三、减值准备						
1. 年初余额			110,315,988.62			110,315,988.62
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额			110,315,988.62			110,315,988.62
四、账面价值						
1. 年末账面价值	155,210,698.41	1,158,201,399.24	3,061,749,516.32	4,704,072.80	876,033.35	4,380,741,720.12
2. 年初账面价值	157,147,440.62	1,191,857,706.08	3,172,799,497.15	2,227,074.80	1,036,239.23	4,525,067,957.88

注：其他变动主要为根据竣工决算、诉讼判决调整暂估金额以及少数股东投入实物资产、四川能投节能环保投资有限公司转让其所持四川川能节能环保工程有限公司股权，四川川能节能环保工程有限公司不再纳入公司合并报表范围。

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川恒升天洁环境管理有限公司	26,008,153.04			26,008,153.04
合计	26,008,153.04			26,008,153.04

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川恒升天洁环境管理有限公司	24,130,992.96			24,130,992.96
合计	24,130,992.96			24,130,992.96

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
四川恒升天洁环境管理有限公司经营性资产和负债	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
四川恒升天洁环境管理有限公司	11,178,140.65	28,596,784.84		5年
合计	11,178,140.65	28,596,784.84		

(续)

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
四川恒升天洁环境管理有限公司	预测期内的收入增长率、利润率等参数	预测期收入增长率：结合公司已签订合同和协议、未来发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析。	稳定期收入增长率：结合公司已签订合同和协议、未来发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析。	按加权平均资本成本模型确定的税前利率

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
设备大修支出	48,562,332.60	60,243,907.44	24,337,318.57		84,468,921.47
装修费	1,889,349.59	477,922.18	1,410,312.53	64,733.41	892,225.83
场地租赁费	93,500.02		93,500.02		
维修费用	3,526,900.32	4,525,332.31	533,571.27		7,518,661.36
其他		239,237.22	116,530.98		122,706.24
<b>合计</b>	<b>54,072,082.53</b>	<b>65,486,399.15</b>	<b>26,491,233.37</b>	<b>64,733.41</b>	<b>93,002,514.90</b>

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	199,215,908.44	43,000,940.50	213,987,708.47	47,593,151.78
坏账准备	66,269,600.33	10,152,451.71	128,842,033.61	28,600,780.69
长期资产减值准备	189,997,261.53	32,809,969.51	181,960,971.55	37,525,907.95
可弥补亏损	25,816,719.59	6,132,035.37	169,697,527.65	27,896,237.33
存货跌价准备	661,285.85	165,321.46	169,705,885.80	26,781,396.47
预计负债	67,496,395.10	10,063,680.83	82,298,668.07	12,141,399.47
递延收益中的政府补助款	61,455,555.09	11,058,849.89	58,041,983.58	10,325,456.09
开办费			5,268,193.83	1,317,048.46
租赁负债	116,922,609.33	26,947,059.62	37,518,784.78	6,193,086.41
公允价值变动	8,818,836.57	2,204,709.14		
<b>合计</b>	<b>736,654,171.83</b>	<b>142,535,018.03</b>	<b>1,047,321,757.34</b>	<b>198,374,464.65</b>

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	113,652,498.05	26,406,253.00	35,959,079.04	5,894,110.47
BOT 项目移交无形资产	7,022,726.10	1,017,233.87	8,096,092.60	1,062,721.73
固定资产弃置费用	60,548,991.67	9,082,348.75	63,621,205.03	9,543,180.75
合计	181,224,215.82	36,505,835.62	107,676,376.67	16,500,012.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	35,031,123.67	107,503,894.36	16,491,116.65	181,883,348.00
递延所得税负债	35,031,123.67	1,474,711.95	16,491,116.65	8,896.30

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	410,001,364.61	495,805,480.31
可抵扣亏损	204,433,405.22	253,493,765.46
合计	614,434,769.83	749,299,245.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2025年		76,992,255.44	
2026年	40,276,266.92	64,028,727.64	
2027年	21,601,144.79	42,751,676.66	
2028年	14,158,475.67	35,538,611.00	
2029年	83,368,353.14	34,182,494.72	
2030年	45,029,164.70		
合计	204,433,405.22	253,493,765.46	

**17. 其他非流动资产**

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	60,923,380.18		60,923,380.18
待安装调试设备	757,039,886.68		757,039,886.68
其他	486,013.30		486,013.30
<b>合计</b>	<b>818,449,280.16</b>		<b>818,449,280.16</b>

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	16,479,729.10		16,479,729.10
自贡市循环经济产业园市政基础设施（注1）	277,389,738.91		277,389,738.91
绥芬河城市热力服务项目（注2）	18,313,549.39	15,036,949.39	3,276,600.00
勘探开发成本	2,015,094.51		2,015,094.51
其他	671,376.15		671,376.15
<b>合计</b>	<b>314,869,488.06</b>	<b>15,036,949.39</b>	<b>299,832,538.67</b>

注1：2025年12月，自贡市城市管理行政执法局与四川能投节能环保投资有限公司之子公司自贡川能环保发电有限公司（以下简称自贡川能）签订《自贡市循环经济产业园暨自贡市生活垃圾环保发电项目（二期）及自贡市生活垃圾渗滤液处理站（二期）配套的市政基础设施项目资产、管护、运营移交协议》，约定自贡川能将自贡市循环经济产业园市政基础设施整体移交自贡市城市管理行政执法局，截止2025年12月31日双方已完成上述资产的移交工作。

注2：绥芬河城市热力服务项目为四川川能节能环保工程有限公司所属项目，本年四川能投节能环保投资有限公司转让其所持四川川能节能环保工程有限公司股权，四川川能节能环保工程有限公司不再纳入本公司合并报表范围。

**18. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,094,293.90	4,094,293.90	质押、冻结	银行承兑汇票保证金和ETC冻结款

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	1,736,400,803.99	1,689,339,395.31	质押	项目建设运营贷款，以项目运营收费权质押
固定资产	808,632,332.94	368,506,580.35	抵押	项目建设运营贷款，以固定资产抵押
无形资产	2,303,930,135.82	1,781,371,984.72	抵押	项目建设运营贷款，以特许使用权抵押
<b>合计</b>	<b>4,853,057,566.65</b>	<b>3,843,312,254.28</b>		

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	39,561,681.92	39,561,681.92	质押、冻结	银行承兑汇票保证金、保函保证金、ETC 冻结款
应收账款	1,761,128,372.49	1,739,821,201.17	质押	项目建设运营贷款，以项目运营收费权质押
固定资产	798,724,452.57	399,272,950.72	抵押	项目建设运营贷款，以固定资产抵押
无形资产	3,017,686,406.93	2,539,048,488.02	抵押	项目建设运营贷款，以特许使用权抵押
<b>合计</b>	<b>5,617,100,913.91</b>	<b>4,717,704,321.83</b>		

## 19. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	660,907,851.33	780,920,000.00
应计利息	436,618.16	612,263.30
<b>合计</b>	<b>661,344,469.49</b>	<b>781,532,263.30</b>

## 20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,916,098.42	45,944,624.02
<b>合计</b>	<b>26,916,098.42</b>	<b>45,944,624.02</b>

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 21. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程设备款	1,151,265,711.72	1,604,444,760.65
采购货物及服务款	268,607,821.36	238,067,452.65
其他款项	33,111,955.69	18,309,356.05
<b>合计</b>	<b>1,452,985,488.77</b>	<b>1,860,821,569.35</b>

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	331,327,267.53	尚未结算款项
供应商 B	201,414,187.85	尚未结算款项
供应商 C	95,615,245.06	尚未结算款项
<b>合计</b>	<b>628,356,700.44</b>	

## 22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	58,989,149.19	12,897,068.50
其他应付款	87,261,771.64	124,577,614.48
<b>合计</b>	<b>146,250,920.83</b>	<b>137,474,682.98</b>

### 22.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
四川能源发展集团有限责任公司	44,135,517.75	
四川能投资本控股有限公司	14,639,698.55	11,710,238.26
天全县和丰租赁有限责任公司		652,756.63
雅安蜀天自然资源开发有限公司	213,932.89	534,073.61
<b>合计</b>	<b>58,989,149.19</b>	<b>12,897,068.50</b>

### 22.2 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付关联方款项	11,044,697.49	64,635,261.62
往来款	18,218,486.58	9,735,212.58

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	25,359,494.35	31,723,748.93
其他	32,639,093.22	18,483,391.35
<b>合计</b>	<b>87,261,771.64</b>	<b>124,577,614.48</b>

### 23. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	46,597,212.51	2,507,916.81
<b>合计</b>	<b>46,597,212.51</b>	<b>2,507,916.81</b>

### 24. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	165,224,336.00	455,324,444.49	401,875,598.09	218,673,182.40
离职后福利-设定提存计划	6,256,019.02	49,910,049.75	47,179,520.57	8,986,548.20
辞退福利	780,035.12	384,774.02	1,019,179.20	145,629.94
<b>合计</b>	<b>172,260,390.14</b>	<b>505,619,268.26</b>	<b>450,074,297.86</b>	<b>227,805,360.54</b>

#### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	160,950,554.56	368,011,318.41	316,268,866.91	212,693,006.06
职工福利费	65,611.95	22,742,241.34	22,702,039.79	105,813.50
社会保险费	2,403,859.87	23,092,812.58	22,416,200.68	3,080,471.77
其中: 医疗保险费	2,403,263.17	21,560,224.11	20,883,520.61	3,079,966.67
工伤保险费	271.68	1,529,220.16	1,529,220.16	271.68
生育保险费	325.02	3,368.31	3,459.91	233.42
住房公积金	160,723.56	29,210,589.05	29,220,687.77	150,624.84
工会经费和职工教育经费	1,643,586.06	10,139,190.66	9,141,828.90	2,640,947.82
其他短期薪酬		2,128,292.45	2,125,974.04	2,318.41
<b>合计</b>	<b>165,224,336.00</b>	<b>455,324,444.49</b>	<b>401,875,598.09</b>	<b>218,673,182.40</b>

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(3) 设定提存计划**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	117,995.65	38,534,980.77	38,593,934.75	59,041.67
失业保险费	3,785.33	1,446,391.02	1,448,446.99	1,729.36
企业年金缴费	6,134,238.04	9,928,677.96	7,137,138.83	8,925,777.17
<b>合计</b>	<b>6,256,019.02</b>	<b>49,910,049.75</b>	<b>47,179,520.57</b>	<b>8,986,548.20</b>

**25. 应交税费**

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	37,348,552.82	27,567,802.49
增值税	35,353,812.42	24,817,662.59
个人所得税	1,947,240.96	1,551,102.69
印花税	863,367.93	388,607.29
资源税	16,825,930.31	77,531.40
地方教育费附加	304,981.65	94,677.39
城市维护建设税	794,922.86	266,402.27
教育费附加	457,472.42	157,074.11
残疾人保障金	1,672,347.85	2,015,319.66
环境保护税	2,611.07	2,199.16
土地使用税	104,762.55	104,762.10
契税		62,778.17
房产税	260,332.81	244,878.67
<b>合计</b>	<b>95,936,335.65</b>	<b>57,350,797.99</b>

**26. 一年内到期的非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,368,922,052.74	995,126,319.90
一年内到期的应付债券	769,095.89	769,095.89
一年内到期的长期应付款	4,890,522.24	
一年内到期的租赁负债	10,976,887.75	9,435,659.02
应计利息	14,485,443.40	8,066,470.02
<b>合计</b>	<b>1,400,044,002.02</b>	<b>1,013,397,544.83</b>

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 27. 其他流动负债

### 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	10,843,733.95	5,048,590.43
自贡市循环经济产业园市政基础设施政府补助（注）		275,054,000.00
<b>合计</b>	<b>10,843,733.95</b>	<b>280,102,590.43</b>

注：本年项目已移交政府，对应减少项目取得的政府补助，具体内容详见本附注五.17.其他非流动资产说明。

## 28. 长期借款

### 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		253,364,400.00
保证借款	1,004,630,138.08	898,500,000.00
质押借款	3,991,304,780.38	4,100,241,617.88
信用借款	3,814,560,835.25	1,338,632,563.10
抵押、质押借款	832,562,272.30	1,128,697,236.30
质押、保证借款	50,591,064.09	56,533,981.73
抵押、保证借款		28,840,000.00
<b>合计</b>	<b>9,693,649,090.10</b>	<b>7,804,809,799.01</b>

## 29. 应付债券

### （1）应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公开发行公司债券	200,000,000.00	200,000,000.00
<b>合计</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>200,000,000.00</b>

### （2）应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
24 川新能 GCV01	200,000,000.00	2.42%	2024/11/1	3年	200,000,000.00	否
<b>合计</b>	<b>200,000,000.00</b>				<b>200,000,000.00</b>	

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
24 川新能 GCV01	200,000,000.00		769,095.89			200,769,095.89
<b>合计</b>	<b>200,000,000.00</b>		<b>769,095.89</b>			<b>200,769,095.89</b>

注：按面值计提利息期末余额已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

### 30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
尚未支付的租赁付款额	148,835,134.28	47,786,085.90
减：未确认融资费用	31,912,524.95	10,267,301.12
重分类至一年内到期的非流动负债	10,976,887.75	9,435,659.02
<b>合计</b>	<b>105,945,721.58</b>	<b>28,083,125.76</b>

### 31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	567,518,120.82	
<b>合计</b>	<b>567,518,120.82</b>	

### 32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
BOT项目移交大修预计负债	17,490,424.18	16,885,556.69	BOT 移交恢复性大修
固定资产弃置费用	51,065,266.63	61,856,020.01	矿山企业计提矿山弃置费用
诉讼或有负债（注）		72,359,103.67	预提诉讼违约金等
<b>合计</b>	<b>68,555,690.81</b>	<b>151,100,680.37</b>	

注：湖南省工业设备安装有限公司因工程项目结算争议向法院提起诉讼，主张四川能投节能环保投资有限公司（以下简称川能环保）、威海川能热力有限公司（以下简称威海川能公司）支付工程款及逾期利息共计 12,607.46 万元。川能环保于 2025 年 5 月 23 日收到山东省高级人民法院送达的 (2025) 鲁民终 417 号民事判决书，判决撤销山东省威海市中级人民法院 (2023) 鲁 10 民初 65 号民事判决，川能环保不再承担各项费用的共同给付义务，本判决为终审判决，因此将期初计提的预计负债 6,880.20 万元予以冲回。

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 33. 递延收益

#### 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	58,041,983.58	7,290,000.00	3,876,428.49	61,455,555.09	待结转政府补助
合计	58,041,983.58	7,290,000.00	3,876,428.49	61,455,555.09	

### 34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减	年末余额
股份总额	1,846,168,342.00		1,846,168,342.00

### 35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,017,235,995.45			7,017,235,995.45
其他资本公积	65,651,823.88	6,563,722.45		72,215,546.33
合计	7,082,887,819.33	6,563,722.45		7,089,451,541.78

### 36. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	7,352,008.63	35,648,115.52	35,819,236.97	7,180,887.18
合计	7,352,008.63	35,648,115.52	35,819,236.97	7,180,887.18

### 37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	238,122,209.67	59,934,103.36		298,056,313.03
合计	238,122,209.67	59,934,103.36		298,056,313.03

### 38. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,102,068,213.07	707,704,103.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,102,068,213.07	707,704,103.70
加：本年归属于母公司所有者的净利润	502,494,436.56	726,889,573.73
减：提取法定盈余公积	59,934,103.36	37,138,529.64
应付普通股股利	313,848,618.14	295,386,934.72

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年	上年
本年年末余额	1,230,779,928.13	1,102,068,213.07

### 39. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,512,929,784.66	2,070,044,112.87	2,981,951,651.62	1,492,620,226.37
其他业务	86,660,705.68	34,435,004.70	72,910,325.72	32,510,538.41
合计	3,599,590,490.34	2,104,479,117.57	3,054,861,977.34	1,525,130,764.78

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
风力及光伏发电收入	1,211,712,240.88	510,420,777.12	1,637,626,647.90	474,414,059.26
锂电业务收入	1,369,934,952.86	951,502,688.53	461,105,668.64	469,699,465.26
垃圾发电收入	692,744,309.80	375,572,599.06	697,894,875.29	373,803,523.25
环卫服务收入	278,075,209.26	237,829,981.29	197,150,292.65	161,540,865.62
其他	47,123,777.54	29,153,071.57	61,084,492.86	45,672,851.39
合计	3,599,590,490.34	2,104,479,117.57	3,054,861,977.34	1,525,130,764.78

#### (3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	一般为预收；部分信用等级大客户存在一定信用期	锂矿产品、锂盐产品	是	无	法定质保
提供受托加工服务	受托加工产品交付时	交付受托加工商品时货款结算	主要销售受托加工锂盐产品	是	无	法定质保
提供服务	服务提供时	一般为提供服务后0天至90天	生活垃圾、餐厨垃圾及污泥处置	是	无	无
提供服务	服务提供时	一般为提供服务后30天至90天	城市垃圾清运、环卫服务	是	无	无

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	46,928,175.69	8,505,434.19
城市维护建设税	8,277,628.57	9,076,521.41
房产税	7,450,267.89	5,468,152.39
教育费附加	4,862,378.29	5,665,867.33
地方教育费附加	3,234,997.82	3,783,907.67
印花税	2,386,891.00	2,550,719.95
土地使用税	2,244,462.95	2,313,362.31
环境保护税	832,173.38	39,858.54
车船使用税	266,734.25	205,733.37
其他	126,197.59	
<b>合计</b>	<b>76,609,907.43</b>	<b>37,609,557.16</b>

#### 41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,458,190.17	3,759,172.64
租赁费	924,396.28	679,125.28
物料消耗	397,337.68	661,270.48
折旧摊销	922,875.80	576,835.94
劳务费	21,682.85	209,154.08
差旅费	126,040.96	152,188.29
业务招待费	25,535.00	82,162.20
其他	220,933.83	271,164.78
<b>合计</b>	<b>6,096,992.57</b>	<b>6,391,073.69</b>

#### 42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	215,588,219.77	200,584,679.59
物业水电费	31,474,131.37	31,005,801.06
咨询顾问费	17,432,258.81	20,067,499.22
折旧、摊销	17,674,263.41	18,929,452.77
差旅费	3,745,229.47	5,327,867.31
业务招待费	2,228,106.75	5,076,913.32

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
诉讼费	91,803.18	4,083,398.42
安全生产费用	3,046,742.81	4,039,667.39
劳务费	2,943,890.16	3,727,877.78
其他	30,867,433.83	36,964,441.67
<b>合计</b>	<b>325,092,079.56</b>	<b>329,807,598.53</b>

#### 43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,540,162.24	9,445,753.95
材料费	18,398,028.36	4,530,737.65
委外研发费用	1,021,244.32	3,490,320.97
折旧摊销	173,537.57	630,574.66
设备费用	203,536.59	604,545.52
燃料动力		128,421.23
其他	180,430.43	2,283,471.14
<b>合计</b>	<b>29,516,939.51</b>	<b>21,113,825.12</b>

#### 44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	277,132,243.73	286,150,157.30
减: 利息收入	69,450,793.71	110,578,864.20
加: 手续费及其他支出	7,724,563.27	1,176,759.68
<b>合计</b>	<b>215,406,013.29</b>	<b>176,748,052.78</b>

#### 45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	3,876,428.49	2,664,073.76
与收益相关的政府补助	69,538,089.84	85,420,637.01
增值税加计抵扣	1,138,672.53	2,876,042.39
代扣个人所得税手续费返还	218,478.34	118,592.81
税金减免	-14,422.11	24,091.05
<b>合计</b>	<b>74,757,247.09</b>	<b>91,103,437.02</b>

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**46. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	6,518,763.87	5,932,708.33
其中：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产生的公允价值变动收益	6,518,763.87	5,932,708.33
交易性金融负债	-8,818,836.57	
其中：衍生金融工具	-8,818,836.57	
<b>合计</b>	<b>-2,300,072.70</b>	<b>5,932,708.33</b>

**47. 投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,885,384.60	-11,835,906.34
处置长期股权投资产生的投资收益	3,035,324.74	
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,370,569.46	10,996,105.36
其他	-288,471.04	
<b>合计</b>	<b>8,232,038.56</b>	<b>-839,800.98</b>

**48. 信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-63,718,299.97	-19,238,187.52
<b>合计</b>	<b>-63,718,299.97</b>	<b>-19,238,187.52</b>

**49. 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-30,133,119.62	-167,559,779.79
固定资产减值损失	-40,298.46	-78,787,947.82
<b>合计</b>	<b>-30,173,418.08</b>	<b>-246,347,727.61</b>

**50. 资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置损益	-2,003.23	2,610,279.72
其他非流动资产处置损益		-11,626.06
<b>合计</b>	<b>-2,003.23</b>	<b>2,598,653.66</b>

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 51. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
保险赔偿款	201,545.90	5,897,513.30	201,545.90
罚款赔款	393,269.59	1,048,997.67	393,269.59
不再支付的应付款项	159,226.55	943,149.91	159,226.55
非流动资产毁损报废利得	332,049.52	217,518.83	332,049.52
其他	834,848.84	231,784.48	834,848.84
<b>合计</b>	<b>1,920,940.40</b>	<b>8,338,964.19</b>	<b>1,920,940.40</b>

### 52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	5,732,819.38	4,346,066.32	5,732,819.38
行政罚款	6,956,517.19	986,710.00	6,956,517.19
税收滞纳金	2,668,511.82	262,592.87	2,668,511.82
非流动资产毁损报废损失	589,177.30	108,243.86	589,177.30
对外捐赠		5,036.00	
其他	272,998.64	45,996.93	272,998.64
<b>合计</b>	<b>16,220,024.33</b>	<b>5,754,645.98</b>	<b>16,220,024.33</b>

### 53. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	115,675,511.07	143,419,709.26
递延所得税费用	37,820,188.35	-75,113,401.57
<b>合计</b>	<b>153,495,699.42</b>	<b>68,306,307.69</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	814,885,848.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	203,721,462.04
子公司适用不同税率的影响	-103,062,602.52
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	18,917.43
调整以前期间所得税的影响	6,502,652.57

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
非应税收入的影响	-2,254,515.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,915,459.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	821,184.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,046,355.37
其他专项扣除的影响	-4,939,037.17
其他	725,823.3
所得税费用	153,495,699.42

#### 54. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到退回保证金及押金	20,508,441.40	18,552,668.75
其他往来款	79,370,820.44	49,931,414.01
收到政府补助款项	10,488,176.33	23,303,541.33
存款利息收入	69,005,072.47	110,578,864.20
保险及违约赔偿款	1,139,018.01	5,081,851.35
职工备用金	1,722,704.38	2,480,079.84
其他	13,040,880.67	4,994,855.31
<b>合计</b>	<b>195,275,113.70</b>	<b>214,923,274.79</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经营费用	78,691,093.60	141,250,869.58
其他往来款	48,237,329.96	25,640,314.46
支付保证金及押金	17,799,558.42	22,673,166.01
职工备用金	3,442,978.08	1,829,170.85
违约金及罚款	10,479,978.13	1,111,813.18
其他	4,099,048.17	272,553.38
<b>合计</b>	<b>162,749,986.36</b>	<b>192,777,887.46</b>

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	3,585,000,000.00	2,800,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,585,000,000.00</b>	<b>2,800,000,000.00</b>

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,321,922,709.99	1,580,455,867.27
银行理财产品	3,385,000,000.00	2,800,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,706,922,709.99</b>	<b>4,380,455,867.27</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到退回项目保证金	2,303,000.00	2,322,751.00
<b>合计</b>	<b>2,303,000.00</b>	<b>2,322,751.00</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付项目保证金	3,560,440.00	192,017,774.42
<b>合计</b>	<b>3,560,440.00</b>	<b>192,017,774.42</b>

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方拆借资金		55,238,300.00
<b>合计</b>		<b>55,238,300.00</b>

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁款	13,080,320.06	14,447,562.50
关联方拆借资金	56,862,612.90	
其他	144,726.81	786,572.64
<b>合计</b>	<b>70,087,659.77</b>	<b>15,234,135.14</b>

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	781,532,263.30	764,907,851.33	16,839,797.84	841,881,554.14	60,053,888.84	661,344,469.49
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	8,808,002,588.93	3,196,523,149.74	311,737,511.73	1,239,206,664.16		11,077,056,586.24
应付债券 (含一年内到期的应付债券)	200,769,095.89		4,840,000.00	4,840,000.00		200,769,095.89
长期应付款 (含一年内到期的长期应付款)			729,729,867.46	157,321,224.40		572,408,643.06
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	37,518,784.78		92,484,144.61	13,080,320.06		116,922,609.33
合计	9,827,822,732.90	3,961,431,001.07	1,155,631,321.64	2,256,329,762.76	60,053,888.84	12,628,501,404.01

(4) 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本年发生额	上年发生额
背书转让的商业汇票金额	100,503,426.66	61,270,705.56
其中: 支付货款	75,131,335.23	50,175,705.56
支付固定资产等长期资产购置款	25,372,091.43	11,095,000.00

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**55. 现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	661,390,148.73	725,548,198.70
加: 资产减值准备	30,173,418.08	246,347,727.61
信用减值损失	63,718,299.97	19,238,187.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	588,640,314.60	482,787,890.76
无形资产摊销	179,384,591.27	156,827,204.70
使用权资产折旧	11,766,447.63	9,215,211.44
长期待摊费用摊销	26,491,233.37	14,773,092.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	2,003.23	-2,598,653.66
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	257,127.78	-109,274.97
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	2,300,072.70	-5,932,708.33
财务费用(收益以“-”填列)	284,168,943.73	293,276,257.30
投资损失(收益以“-”填列)	-8,232,038.56	839,800.98
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	36,354,372.70	-75,112,445.16
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,465,815.65	-956.41
存货的减少(增加以“-”填列)	278,301,463.93	-274,987,704.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-59,672,818.52	-202,973,516.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	206,198,147.58	177,281,923.22
其他		12,616,940.34
经营活动产生的现金流量净额	<b>2,302,707,543.87</b>	<b>1,577,037,176.68</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	90,733,317.18	31,906,555.80
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	7,196,159,802.22	5,453,880,679.69
减: 现金的年初余额	5,453,880,679.69	3,532,172,167.27
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	1,742,279,122.53	1,921,708,512.42

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	32,693,408.10
其中: 转让价格	59,654,900.00
过渡期损益	-26,961,491.90
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,238,475.92
处置子公司收到的现金净额	<b>31,454,932.18</b>

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	7,196,159,802.22	5,453,880,679.69
其中: 库存现金	9,330.44	52,736.64
可随时用于支付的银行存款	7,195,463,471.78	5,453,827,943.05
可随时用于支付的其他货币资金	687,000.00	
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	7,196,159,802.22	5,453,880,679.69
其中: 母公司或集团内子公司使用范围受限制的现金和现金等价物	1,059,963,033.17	1,311,359,560.65

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
发行股份募集资金	1,031,521,413.40	1,202,672,367.35	使用范围受限但可随时支取
发行债券募集资金		78,012,377.74	使用范围受限但可随时支取
复垦基金	27,754,619.77	30,674,815.56	使用范围受限但可随时支取
工业发展专项资金	687,000.00		使用范围受限但可随时支取
合计	<b>1,059,963,033.17</b>	<b>1,311,359,560.65</b>	

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款		12,010,811.22	涉诉冻结款
银行存款	40,114.79	36,100.00	ETC 冻结款、保证金 户结息冻结款
其他货币资金	4,054,179.11	6,883,754.75	银行承兑汇票保证金
其他货币资金		20,631,015.95	保函保证金
<b>合计</b>	<b>4,094,293.90</b>	<b>39,561,681.92</b>	

**56. 租赁**

**(1) 本公司作为承租方**

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,505,078.31	1,511,663.71
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	9,294,734.82	3,954,505.80
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	3,880,873.40	
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	22,192,183.62	15,036,314.86
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

**(2) 本公司作为出租方**

**1) 本公司作为出租人的经营租赁**

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
土地	128,440.37	
房屋建筑物	1,246,238.51	
机器设备、运输工具	6,997,071.51	
<b>合计</b>	<b>8,371,750.39</b>	

## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,540,162.24	9,445,753.95
材料费	18,398,028.36	4,530,737.65
委外研发费用	1,021,244.32	3,490,320.97
折旧摊销	173,537.57	630,574.66
设备费用	203,536.59	604,545.52
燃料动力		128,421.23
其他	180,430.43	2,283,471.14
合计	29,516,939.51	21,113,825.12
其中：费用化研发支出	29,516,939.51	21,113,825.12
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

### 1. 处置子公司

本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
四川川能节能环保工程有限公司	32,693,408.10	100%	协议转让	2025年4月11日	完成工商变更	3,035,324.74

本公司于2025年3月28日召开第九届董事会第三次会议、第九届监事会第二次会议，同意公司控股子公司四川能投节能环保投资有限公司（以下简称川能环保）将其所持四川川能节能环保工程有限公司（以下简称节能工程）100%股权转让给四川能投资源循环利用投资有限公司，转让价格为5,965.49万元。根据双方签署的股权转让协议，本次交易的作价基准日为2024年8月31日，基准日至股权交割日期间节能工程的损益由川能环保享有和承担。双方于2025年6月签订《关于四川川能节能环保工程有限公司股权转让过渡期损益差额结算协议》，节能工程过渡期净利润为亏损26,961,491.90元，根据《股权转让协议》中关于过渡期损益的约定，调整过渡期损益后的处置价款为32,693,408.10元。2025年4月11日，节能工程完成了本次股东变更的登记备案手续。自2025年4月节能工程不再纳入本公司合并报表范围。

### 2. 其他原因的合并范围变动

本年控股子公司四川能投节能环保投资有限公司新设子公司阿坝县川能环保能源有限公司，注销子公司宜宾川能环保能源利用有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

##### 1) 子公司基本情况

本公司将四川能投新能电力有限公司、四川能投锂业有限公司、四川能投节能环保投资有限公司、四川能投鼎盛锂业有限公司等 33 家子公司纳入本年合并财务报表范围。

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 营地及 注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川能投新能电力有限公司	150,000.00	四川成都	风力、光伏、电力储能等投资	95.00		新设
四川能投锂业有限公司	12,205.66	四川成都	有色金属冶炼、采选、加工等	62.75		同一控制下企业合并
四川能投节能环保投资有限公司	83,179.57	四川成都	生活垃圾发电、环卫管理等	70.55		同一控制下企业合并
四川能投鼎盛锂业有限公司	29,183.67	四川眉山	锂金属加工等	51.00		同一控制下企业合并
四川能投德阿锂业有限责任公司	75,000.00	四川德阳	有色金属合金制造、销售等	51.00		新设
四川能投甘西新能源开发有限公司	76,800.00	四川甘孜	发电业务、输电业务、供（配）电业务等	51.00		新设
四川能投美姑风电开发有限公司	43,600.00	四川凉山	发电业务、输电业务、供（配）电业务等	51.00		新设
四川能投会东风电开发有限公司	50,000.00	四川凉山	发电业务、输电业务、供（配）电业务等	51.00		新设
马尔康川能新能源开发有限公司	32,600.00	四川阿坝	电力、热力、燃气及水生产和供应业	51.00		新设

##### 2) 持有半数或以下表决权但仍控制的被投资单位

本公司子公司四川能投节能环保投资有限公司（以下简称川能环保）之子公司四川恒升天洁环境管理有限公司（以下简称恒升天洁）持有天全川能保洁服务有限公司（以下简称天全保洁）1%股权，恒升天洁能够控制天全保洁并将其纳入合并范围。

天全保洁系川能环保、恒升天洁、天全县和丰租赁有限责任公司和四川雅投发展投资集团有限公司（原四川蜀天产业投资有限责任公司）投资设立，持股比例分别为 39%、1%、33%和 27%。

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2022年7月、2025年9月，各方分别签订了《天全县县城区环卫保洁作业第三轮市场化运作服务项目委托运营协议》、《天全县县城区环卫清扫保洁第四轮市场化运作服务项目委托运营协议》，协议约定由恒升天洁组织符合主管单位要求的运营团队（即天全保洁），对项目进行运营。根据章程规定，天全保洁不设董事会，设执行董事1名，由恒升天洁推荐，股东大会选举产生，执行董事兼任公司经理。根据协议规定，运营期间产生的所有责任、风险由恒升天洁自行承担。恒升天洁拥有能力主导天全保洁的日常经营决策管理，并通过参与天全保洁的相关活动享有可变回报，能够对天全保洁实施控制。

## （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
四川能投新能电力有限公司	5.00%	57,533,518.08	82,618,225.78	506,530,477.20
四川能投锂业有限公司	37.25%	67,247,616.22		878,809,418.62
四川能投节能环保投资有限公司	29.45%	44,060,888.12	44,618,482.28	701,771,482.06
四川能投鼎盛锂业有限公司	49.00%	-205,882.90		173,892,770.07
四川能投德阿锂业有限责任公司	32.45% (注)	-9,604,549.12		174,600,232.80

注：根据四川能投德阿锂业有限责任公司《公司章程》，股东按照实缴出资比例行使表决权。

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川能投新能电力有限公司	3,158,422,639.99	6,924,777,723.96	10,083,200,363.95	2,236,175,320.50	3,994,662,935.83	6,230,838,256.33
四川能投锂业有限公司	670,807,156.12	3,309,664,313.09	3,980,471,469.21	459,990,707.70	1,780,819,605.15	2,240,810,312.85
四川能投节能环保投资有限公司	1,673,710,106.22	3,286,848,323.21	4,960,558,429.43	904,818,404.39	1,816,228,013.12	2,721,046,417.51
四川能投鼎盛锂业有限公司	398,442,757.13	650,521,592.80	1,048,964,349.93	572,324,682.70	121,756,463.01	694,081,145.71
四川能投德阿锂业有限责任公司	234,282,269.25	1,162,405,975.15	1,396,688,244.40	285,755,739.06	572,679,918.03	858,435,657.09

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川能投新能电力有限公司	4,468,011,602.81	6,777,919,943.64	11,245,931,546.45	3,320,925,779.96	4,000,073,223.94	7,320,999,003.90
四川能投锂业有限公司	389,473,814.73	3,389,807,241.13	3,779,281,055.86	696,465,209.83	1,469,474,469.77	2,165,939,679.60
四川能投节能环保投资有限公司	1,990,072,614.78	3,671,448,903.25	5,661,521,518.03	1,251,840,385.66	2,177,693,034.85	3,429,533,420.51
四川能投鼎盛锂业有限公司	255,313,743.50	692,534,727.60	947,848,471.10	542,378,764.08	52,030,070.73	594,408,834.81
四川能投德阿锂业有限责任公司	126,735,427.39	1,048,776,650.18	1,175,512,077.57	261,190,286.55	349,133,095.41	610,323,381.96

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川能投新能电力有限公司	1,229,114,160.01	454,455,478.34	454,455,478.34	2,374,598,744.55	1,638,661,492.04	888,614,115.86	888,614,115.86	929,647,145.95
四川能投锂业有限公司	1,047,430,725.56	124,239,938.93	124,239,938.93	137,763,556.88	195,213,019.09	-277,540,797.11	-277,540,797.11	-247,459,085.16
四川能投节能环保投资有限公司	1,014,003,272.53	145,074,547.00	145,074,547.00	448,836,234.87	953,490,698.99	130,310,149.84	130,310,149.84	394,620,773.38
四川能投鼎盛锂业有限公司	606,747,616.18	-420,169.19	-420,169.19	25,434,755.74	318,081,417.55	-54,214,268.85	-54,214,268.85	90,355,809.59
四川能投德阿锂业有限责任公司	137,037,276.49	-29,597,994.22	-29,597,994.22	-47,824,266.11	62,282.50	-601,147.33	-601,147.33	-37,537,564.12

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

### （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	
四川蜀能矿产有限责任公司	四川乐山	四川乐山	矿产资源（非煤矿山）开采等	20		权益法

### （2）重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	731,808,101.82	597,345,162.45
其中：现金和现金等价物	89,713,650.65	183,330,884.84
非流动资产	1,374,608,447.60	1,307,869,414.84
资产合计	2,106,416,549.42	1,905,214,577.29
流动负债	356,920,067.32	197,770,136.78
非流动负债	908,392,254.31	802,346,640.29
负债合计	1,265,312,321.63	1,000,116,777.07
净资产合计	841,104,227.79	905,097,800.22
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	841,104,227.79	905,097,800.22
按持股比例计算的净资产份额	168,220,845.56	181,019,560.04
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	168,220,845.56	181,019,560.04
营业收入	1,040,493,762.58	594,080,213.58
净利润	-65,408,581.62	-79,047,283.33
综合收益总额	-65,408,581.62	-79,047,283.33

### （1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业		
投资账面价值合计	27,838,590.44	20,642,258.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	12,437,460.26	3,973,550.33
--其他综合收益		

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
—综合收益总额	12,437,460.26	3,973,550.33

## 九、政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

项目	年末账面余额
应收政府补助	4,258,975.30
<b>合计</b>	<b>4,258,975.30</b>

2. 未能在预计时点收到预计金额的政府补助原因。

本公司依据《关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74号)和《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税〔2015〕78号),确认了2025年度应收税务局的增值税即征即退款项,该部分政府补助预计将于2026年底前收回。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	58,041,983.58	7,290,000.00		3,876,428.49		61,455,555.09	与资产相关

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
计入其他收益的政府补助金额	73,414,518.33	88,084,710.77
财政贴息对利润总额的影响金额	886,700.00	7,126,100.00

## 十、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。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。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

## (1) 市场风险

### 1) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### 2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币11,210,977,309.68元,在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## (2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它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审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中,前五名金额合计:1,907,688,004.29元,占本公司应收账款总额的76.44%。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，本公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 3) 信用风险敞口

于2025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。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2025年12月31日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1年以内	1-3年	3年以上
<b>金融资产</b>				
货币资金	7,200,254,096.12	7,200,254,096.12		
交易性金融资产	450,759,375.00	450,759,375.00		
应收款项融资	32,189,115.20	32,189,115.20		
应收账款	2,064,099,969.71	2,064,099,969.71		

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	1年以内	1-3年	3年以上
其他应收款	240,069,332.75	240,069,332.75		
合计:	9,987,371,888.78	9,987,371,888.78		
<b>金融负债</b>				
短期借款	720,907,851.33	720,907,851.33		
应付票据	26,916,098.42	26,916,098.42		
应付账款	1,452,985,488.77	1,452,985,488.77		
其他应付款	146,250,920.83	146,250,920.83		
应付职工薪酬	227,805,360.54	227,805,360.54		
租赁负债	116,922,609.33	10,976,887.75	20,650,793.23	85,294,928.35
长期借款	11,077,056,586.24	1,383,407,496.14	2,215,726,112.36	7,477,922,977.74
应付债券	200,769,095.89	769,095.89	200,000,000.00	
长期应付款	572,408,643.06	4,890,522.24	567,518,120.82	
<b>合计</b>	<b>14,542,022,654.41</b>	<b>3,974,909,721.91</b>	<b>3,003,895,026.41</b>	<b>7,563,217,906.09</b>

## 2. 金融资产转移

### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	100,503,426.66	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	89,949,063.18	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
<b>合计</b>		<b>190,452,489.84</b>		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	100,503,426.66	
应收款项融资	票据贴现	89,949,063.18	-288,471.04
<b>合计</b>		<b>190,452,489.84</b>	<b>-288,471.04</b>

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			450,759,375.00	450,759,375.00
其中: 银行理财产品			450,759,375.00	450,759,375.00
(二) 应收款项融资			32,189,115.20	32,189,115.20
持续以公允价值计量的资产总额			482,948,490.20	482,948,490.20
(三) 交易性金融负债				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	8,818,836.57			8,818,836.57
其中: 衍生金融负债	8,818,836.57			8,818,836.57
持续以公允价值计量的负债总额	8,818,836.57			8,818,836.57

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对外采购的部分锂精矿以碳酸锂期货合约价为基础确定采购价格,碳酸锂期货合约价以广州期货交易所市场报价确定公允价值。

### 3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司银行理财产品分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产,公司使用预期收益率估计银行理财产品的公允价值。

对于持有的应收款项融资,采用票面金额确定其公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川能源发展集团有限责任公司	成都	投资与管理	310.00 亿元	30.43	39.46

本年本公司原控股股东四川省能源投资集团有限责任公司与四川省投资集团有限公司实施新设合并设立四川能源发展集团有限责任公司。截至本报告出具日,上述控股股东权益变动涉及的四川省能源投资集团有限责任公司直接持有的本公司股份尚未完成中国证券登记结算有限责任公司的登记过户程序,相关工商变更登记手续尚未完成。

截至本财务报表批准报出日,四川能源发展集团直接持有公司 30.43%的表决权,通过四川化工集团有限责任公司间接持有公司 7.77%的表决权、四川能投资本控股有限公司间接持有公司 1.26%的表决权,合计持有 39.46%的表决权。

本公司最终控制方是四川省政府国有资产监督管理委员会。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### (3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
资阳能投市政服务有限公司	联营企业
乐至县嘉济川能环境卫生管理有限公司	联营企业
普格县川能城市清洁服务有限公司	联营企业
四川蜀能矿产有限责任公司	联营企业

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
四川能投物资产业集团有限公司	母公司控制的企业
四川能投建工集团有限公司	母公司控制的企业
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	母公司控制的企业
四川能投建工集团水利水电工程有限公司	母公司控制的企业
四川川能节能环保工程有限公司	母公司控制的企业
四川能投汇成培训管理有限公司	母公司控制的企业
四川能投润嘉置业有限公司	母公司控制的企业
四川能投润嘉物业服务服务有限公司	母公司控制的企业
四川能投百事吉实业有限公司	母公司控制的企业
四川能投德阿分布式能源有限公司	母公司控制的企业
四川亿联建设工程项目管理有限公司	母公司控制的企业
四川化工集团有限责任公司	母公司控制的企业
四川能投邻水环保发电有限公司	母公司控制的企业
四川能投润嘉园林有限公司	母公司控制的企业
四川能投智慧物流有限责任公司	母公司控制的企业
四川能投电力运营管理有限公司	母公司控制的企业
四川川化鑫和检测技术有限公司	母公司控制的企业
安岳川能环保能源发电有限公司	母公司控制的企业
四川能投建工集团设计研究院有限公司	母公司控制的企业
四川省中国旅行社有限公司	母公司控制的企业
自贡能投华西环保发电有限公司	母公司控制的企业
四川数据集团有限公司	母公司控制的企业
成都川健投卫生职业技能培训学校有限责任公司	母公司控制的企业
四川能投云天信息技术有限公司	母公司控制的企业
四川能投国际旅行社有限公司	母公司控制的企业
四川能投攀枝花氢能有限公司	母公司控制的企业
四川省水电投资经营集团美姑电力有限公司	母公司控制的企业
遂宁川能环卫管理有限公司	母公司控制的企业
四川川投国际网球中心开发有限责任公司	母公司控制的企业
四川能投能源建设集团有限公司	母公司控制的企业
四川能投综合能源有限责任公司	母公司控制的企业

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
四川能投电力开发集团有限公司	母公司控制的企业
仁寿川能环保能源有限公司	母公司控制的企业
凉山高原艾王生物科技有限公司	母公司控制的企业
四川能投资本控股有限公司	母公司控制的企业
遂宁能源职业学院	母公司控制的企业
盐亭盈基生物质能源开发有限公司	母公司控制的企业
雅安川能环境管理有限公司	母公司控制的企业
四川省能投攀枝花水电开发有限公司	母公司控制的企业
成都太阳高科技有限责任公司	母公司控制的企业
四川川投田湾河开发有限责任公司	母公司控制的企业
四川能投石棉孟获城文化旅游发展有限责任公司	母公司控制的企业
威海川能热力有限公司	母公司控制的企业
遂宁宏明华瓷科技有限公司	母公司控制的企业
攀枝花华润水电开发有限公司	母公司控制的企业
川投(安岳)新能源有限公司	母公司控制的企业
四川川投售电有限责任公司	母公司控制的企业
四川能投智慧光电有限公司	母公司控制的企业
四川能投凉山能源投资有限公司	母公司控制的企业
四川宏源燃气股份有限公司	母公司控制的企业
四川国理锂材料有限公司	母公司参股公司
四川省华蓥山煤业股份有限公司	母公司参股公司
遂宁川能水务有限公司	母公司参股公司
四川省射洪生环水务股份有限公司	母公司参股公司
岳池县香山家园污水处理有限公司	母公司参股公司
清能华控科技有限公司	母公司控制的企业参股公司
四川川能智网实业有限公司	母公司控制的企业参股公司
四川鑫能裕丰电子商务有限公司	母公司控制的企业参股公司
东方电气新能科技(成都)有限公司	注
四川绿风机电有限公司	注
东方电气风电股份有限公司	注
东方电气集团东方汽轮机有限公司	注
东方电气自动控制工程有限公司	注

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:截止2025年6月末,东方电气股份有限公司系公司过去12个月内持股5%以上股东,其中四川绿风机电有限公司、东方电气风电股份有限公司、东方电气集团东方汽轮机有限公司、东方电气新能科技(成都)有限公司和东方电气自动控制工程有限公司均为其控制、参股的企业,上述公司作为过去12个月内(截止2025年6月末)持股5%以上股东的一致行动人构成关联关系。

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川能投物资产业集团有限公司	购买商品、接受劳务	1,085,769,794.04	143,108,011.33
四川能投建工集团有限公司	接受劳务	185,516,171.79	37,060,850.33
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	购买商品、接受劳务	140,535,910.56	867,209,306.35
四川能投建工集团水利水电工程有限公司	接受劳务	76,360,786.45	861,035.78
四川川能节能环保工程有限公司	购买商品、接受劳务	45,697,093.51	
四川能投汇成培训管理有限公司	购买其他、接受劳务	43,007,214.77	15,818,070.73
四川能投润嘉置业有限公司	接受劳务	15,388,851.93	12,607,398.33
四川能投润嘉物业服务有限公司	接受劳务	14,320,814.12	12,471,544.34
四川能投百事吉实业有限公司	购买商品、接受劳务	12,985,810.60	9,812,501.51
四川能投德阿分布式能源有限公司	购买商品、接受劳务	3,876,740.72	
四川亿联建设工程项目管理有限公司	接受劳务	3,661,852.59	4,469,063.14
四川化工集团有限责任公司	接受劳务	2,381,968.40	2,974,539.83
四川能投邻水环保发电有限公司	接受劳务	1,778,977.78	2,399,329.36
四川数据集团有限公司	接受劳务	2,022,783.71	7,787,321.28
四川能投润嘉园林有限公司	接受劳务	1,206,595.69	996,710.84
四川能投智慧物流有限责任公司	接受劳务	939,632.21	2,805,694.23
四川能投电力运营管理有限公司	购买商品、接受劳务	703,005.32	959,342.65
四川川化鑫和检测技术有限公司	接受劳务	531,176.58	
四川宏源燃气股份有限公司	购买商品	459,716.55	770,386.47
安岳川能环保能源发电有限公司	购买商品	453,974.90	2,197,028.77
四川能投建工集团设计研究院有限公司	接受劳务	397,169.81	601,886.79

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川省中国旅行社有限公司	接受劳务	354,766.68	696,402.83
东方电气新能科技(成都)有限公司	接受劳务	353,097.35	3,202,088.29
自贡能投华西环保发电有限公司	接受劳务	317,992.16	269,067.80
东方电气(乐山)新能源设备有限公司	购买商品	203,539.83	476,039.41
成都川健投卫生职业技能培训学校有限责任公司	接受劳务	190,627.39	345,524.72
四川能投云天信息技术有限责任公司	购买商品	113,207.55	77,901.16
四川能投国际旅行社有限公司	接受劳务	90,898.96	61,431.06
四川能投攀枝花氢能有限公司	购买商品	72,034.11	
四川省水电投资经营集团美姑电力有限公司	购买商品	30,000.00	102,000.00
遂宁川能环卫管理有限公司	接受劳务	28,301.89	
四川川投国际网球中心开发有限责任公司	接受劳务	7,867.92	
四川能投能源建设集团有限公司	接受劳务	1,200.00	
东方电气风电股份有限公司(注)	购买商品	-2,564,102.57	106,373,097.34
清能华控科技有限公司	购买商品		5,910,829.03
东方电气集团东方汽轮机有限公司	购买商品		2,699,464.22
四川能投综合能源有限责任公司	接受劳务		128,256.88
东方电气自动控制工程有限公司	购买商品		89,362.83
四川能投电力开发集团有限公司	接受劳务		56,650.47
仁寿川能环保能源有限公司	接受劳务		54,905.66
凉山高原艾王生物科技有限公司	购买商品		27,860.00
四川能投资本控股有限公司	接受劳务		5,140.23
遂宁能源职业学院	接受劳务		3,000.00
<b>合计</b>		<b>1,637,195,473.30</b>	<b>1,245,489,043.99</b>

注:项目竣工决算调整交易金额。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川国理锂材料有限公司	销售商品	256,534,602.19	63,117,239.69
四川川能智网实业有限公司(注)	电力销售	343,771,930.09	32,148,892.10
四川能投综合能源有限责任公司(注)	电力销售	5,191,619.37	27,778,965.69

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川川投售电有限责任公司	电力销售	3,955,931.17	
仁寿川能环保能源有限公司	销售商品、提供劳务	3,929,755.94	10,703,365.47
四川能投邻水环保发电有限公司	销售商品、提供劳务	3,900,683.59	8,046,385.28
盐亭盈基生物质能源开发有限公司	销售商品、提供劳务	2,267,188.42	4,719,679.93
遂宁川能环卫管理有限公司	销售商品、提供劳务	1,554,290.77	1,580,022.48
安岳川能环保能源发电有限公司	销售商品、提供劳务	1,258,294.11	
四川省能投攀枝花水电开发有限公司	电力销售、提供劳务、出售其他	1,035,316.54	809,003.12
攀枝花华润水电开发有限公司	提供劳务	339,698.78	
四川川化永鑫建设工程有限公司	销售商品	69,433.96	
四川能投润嘉物业服务有限公司	销售商品、提供劳务	54,339.62	
四川川投田湾河开发有限责任公司	提供劳务	47,166.66	47,169.81
四川能投石棉孟获城文化旅游发展有限责任公司	提供劳务	28,301.89	29,235.93
四川省华蓥山煤业股份有限公司	提供劳务	5,660.38	
四川能投物资产业集团有限公司	销售商品		101,934,347.50
乐至县嘉济川能环境卫生管理有限公司	提供劳务		6,061,144.69
四川蜀能矿产有限责任公司	销售商品		2,601,769.91
雅安川能环境管理有限公司	接受劳务		2,363,815.85
资阳能投市政服务有限公司	提供劳务		1,017,293.37
四川能投润嘉置业有限公司	接受劳务		688,073.39
成都太阳高科技有限责任公司	销售商品		591,169.93
威海川能热力有限公司	销售商品		10,010.62
遂宁宏明华瓷科技有限公司	提供劳务		6,792.45
<b>合计</b>		<b>623,944,213.48</b>	<b>264,254,377.21</b>

注：公司与关联方四川川能智网实业有限公司和四川能投综合能源有限责任公司进行市场化电力销售交易，通过国家电网将电力输送至终端用户，公司直接与国家电网进行结算。

(3) 关联受托管理情况

1) 受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
四川能源发展集团有限责任公司	四川能投节能环保投资有限公司	股权托管	2022年5月	受托管理股权转让或解除《委托管理协议》之日止	成本加成	1,958,904.11

自贡能投华西环保发电有限公司、遂宁川能环卫管理有限公司、雅安川能环境管理有限公司、四川能投邻水环保发电有限公司、盐亭盈基生物质能源开发有限公司、安岳川能环保能源发电有限公司分别于2025年3月3日、2025年5月9日、2025年2月28日、2025年2月26日、2025年2月28日、2025年10月15日完成股权转让，因此托管期间到转让时点终止。

(4) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
乐至县嘉济川能环境卫生管理有限公司	环卫车辆租赁	3,135,560.71	4,818,017.64
普格县川能城市清洁服务有限公司	环卫车辆租赁	945,132.75	1,555,752.20
四川能投润嘉置业有限公司	房屋租赁	688,073.39	688,073.39
资阳能投市政服务有限公司	环卫车辆租赁	643,364.79	1,030,862.69
四川能投物资产业集团有限公司	仓库租赁	558,165.12	285,284.40
仁寿川能环保能源有限公司	环卫车辆租赁		477,876.11
<b>合计</b>		<b>5,970,296.76</b>	<b>8,855,866.43</b>

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的租赁负债本金金额
四川化工集团有限责任公司	房屋建筑物		4,951,196.70	566,002.25	
自贡能投华西环保发电有限公司	房屋建筑物、运输工具、电力输出线路	1,983,160.48	736,879.82	508,637.47	
四川能投润嘉置业有限公司	房屋建筑物		1,744,056.33	145,500.40	6,339,438.99
川投(安岳)新能源有限公司	设备租赁	1,897,712.92			
<b>合计</b>		<b>3,880,873.40</b>	<b>7,432,132.85</b>	<b>1,220,140.12</b>	<b>6,339,438.99</b>

(续)

出租方名称	租赁资产种类	上年发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的租赁负债本金金额
四川化工集团有限责任公司	房屋建筑物		5,736,917.96	811,985.11	24,897,550.06
四川能源发展集团有限责任公司	房屋建筑物		3,907,655.10		
自贡能投华西环保发电有限公司	房屋建筑物、运输工具		803,199.00	504,778.85	

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	上年发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的租赁负债本金金额
四川能投润嘉置业有限公司	房屋建筑物		4,302,042.80	187,492.59	6,943,650.54
合计			14,749,814.86	1,504,256.55	31,841,200.60

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
<b>拆入</b>				
四川能投资本控股有限公司	55,238,300.00	2024/12/31	2025/12/31	固定利率 3.35%

上述款项已于2025年11月12日归还。

(6) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,596,700.00	3,861,800.00

(7) 向关联方转让节能工程股权

本年控股子公司四川能投节能环保投资有限公司将其所持四川川能节能环保工程有限公司100%股权转让给四川能投资源循环利用投资有限公司，自2025年4月四川川能节能环保工程有限公司不再纳入本公司合并报表范围。详见本附注七、合并范围的变更之1. 处置子公司的说明。

(8) 其他关联交易

1) 间接出售商品和提供劳务的关联交易

公司存在间接出售商品和提供劳务的关联交易，即公司通过向关联方的供应商出售商品，再由关联方的供应商直接销售给关联方，交易明细如下：

直接客户	间接客户	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆钢铁集团设计院有限公司	遂宁川能环境管理有限公司	设备销售		6,265,486.74
中国电建集团四川工程有限公司	安岳川能环保能源发电有限公司	检修技改		853,211.01

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中国电建集团四川工程有限公司	四川能投邻水环保发电有限公司	检修技改		853,211.01
----------------	----------------	------	--	------------

2) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川省能投攀枝花水电开发有限公司	偏差电量合同调整		-2,481,202.76

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	乐至县嘉济川能环境卫生管理有限公司	21,430,313.53	5,552,163.24	18,058,998.69	2,292,391.32
应收账款	遂宁川能环卫管理有限公司	6,142,357.11	1,221,824.96	6,789,040.21	960,575.34
应收账款	雅安川能环境管理有限公司	4,856,894.40	242,844.72	2,505,644.80	125,282.25
应收账款	四川能源发展集团有限责任公司	2,076,438.36	103,821.92	4,400,000.00	220,000.00
应收账款	成都太阳高科技有限责任公司	1,882,838.15	1,882,838.15	2,696,980.06	1,857,438.08
应收账款	四川能投邻水环保发电有限公司	1,316,580.00	65,829.00	6,187,514.39	415,847.66
应收账款	普格县川能城市清洁服务有限公司	1,068,000.00	53,400.00	1,669,000.00	83,450.00
应收账款	四川国理锂材料有限公司	694,656.00	34,732.80	2,786,683.84	139,334.19
应收账款	资阳能投市政服务有限公司	501,748.83	25,087.44	493,826.49	24,691.32
应收账款	安岳川能环保能源发电有限公司	386,770.88	19,338.54	3,283,623.80	204,230.26
应收账款	遂宁川能水务有限公司	195,600.00	9,780.01	149,604.00	16,642.20
应收账款	四川省能投攀枝花水电开发有限公司	190,666.49	37,314.82	229,610.00	20,741.00
应收账款	四川能投润嘉物业服务有限公司	57,600.00	2,880.00		
应收账款	岳池县香山家园污水处理有限公司	24,376.56	1,218.83		
应收账款	四川能投石棉孟获城文化旅游发展有限责任公司	18,207.54	910.38	10,707.54	535.38
应收账款	四川川投田湾河开发有限责任公司	4,166.67	208.33		
应收账款	仁寿川能环保能源有限公司			5,642,513.43	282,125.66

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	盐亭盈基生物质能源开发有限公司			1,948,604.04	177,292.40
<b>应收账款</b>	<b>小计</b>	<b>40,847,214.52</b>	<b>9,254,193.14</b>	<b>56,852,351.29</b>	<b>6,820,577.06</b>
预付款项	四川能投建工集团有限公司	1,631,810.48			
预付款项	四川能投润嘉园林有限公司	113,213.72			
预付款项	四川宏源燃气股份有限公司	113,070.46		106,949.46	
预付款项	四川能投润嘉置业有限公司	20,833.00		73,706.00	
预付款项	四川省射洪生环水务股份有限公司	11,874.10			
预付款项	四川能投百事吉实业有限公司			23,241.46	
预付款项	成都川健投卫生职业技能培训学校有限责任公司			50,400.00	
预付款项	四川能投物资产业集团有限公司			36.00	
预付款项	小计	1,890,801.76		254,332.92	
其他应收款	四川川化永鑫建设工程有限公司	2,700,986.83	90,530.95	56,322.77	563.23
其他应收款	四川川能节能环保工程有限公司	472,654.00	23,632.70		
其他应收款	乐至县嘉济川能环境卫生管理有限公司	13,305.80	665.29	2,224,324.34	446,962.78
其他应收款	四川省能投攀枝花水电开发有限公司	300.00	150.00	300.00	90.00
其他应收款	四川能源发展集团有限责任公司			68,802,012.30	688,020.12
<b>其他应收款</b>	<b>小计</b>	<b>3,187,246.63</b>	<b>114,978.94</b>	<b>71,082,959.41</b>	<b>1,135,636.13</b>
其他非流动资产	四川能投物资产业集团有限公司	48,181,170.00		4,000,000.00	
其他非流动资产	四川能投建工集团有限公司	18,131,227.49			
其他非流动资产	四川能投建工集团水利水电工程有限公司	5,118,018.83			
其他非流动资产	清能华控科技有限公司	805,309.74			
其他非流动资产	四川鑫能裕丰电子商务有限公司	477,103.00			
<b>其他非流动资产</b>	<b>小计</b>	<b>72,712,829.06</b>		<b>4,000,000.00</b>	

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	东方电气集团东方汽轮机有限公司		40,000,000.00
<b>应付票据</b>	<b>小计</b>		<b>40,000,000.00</b>
应付股利	四川能源发展集团有限责任公司	44,135,517.75	
应付股利	四川能投资本控股有限公司	14,639,698.55	11,710,238.26
<b>应付股利</b>	<b>小计</b>	<b>58,775,216.30</b>	<b>11,710,238.26</b>
应付账款	东方电气风电股份有限公司	332,540,959.22	355,474,469.87
应付账款	四川川化永鑫建设工程有限责任公司	215,729,811.66	310,489,642.57
应付账款	四川能投物资产业集团有限公司	120,622,283.19	119,100,518.07
应付账款	四川川能节能环保工程有限公司	24,572,888.09	
应付账款	四川能投建工集团有限公司	23,649,770.37	36,118,092.77
应付账款	四川能投建工集团水利水电工程有限公司	13,977,711.38	171,036.79
应付账款	四川能投润嘉置业有限公司	6,178,250.07	4,009,817.73
应付账款	四川亿联建设工程项目管理有限公司	5,824,852.88	2,642,948.35
应付账款	四川能投汇成培训管理有限公司	2,303,402.66	4,198,174.82
应付账款	四川能投百事吉实业有限公司	1,409,785.99	513,088.03
应付账款	四川能投润嘉物业服务有限公司	1,239,597.41	3,960,827.55
应付账款	四川能投邻水环保发电有限公司	1,102,146.44	5,760,148.68
应付账款	四川能投德阿分布式能源有限公司	836,341.09	
应付账款	清能华控科技有限公司	677,885.17	679,728.49
应付账款	四川能投智慧物流有限责任公司	597,042.34	270,318.62
应付账款	四川能投智慧光电有限公司	422,236.37	422,236.37
应付账款	四川数据集团有限公司	403,546.30	959,513.14
应付账款	东方电气新能科技(成都)有限公司	256,463.95	610,191.85
应付账款	自贡能投华西环保发电有限公司	170,741.61	159,740.60
应付账款	四川化工集团有限责任公司	74,056.60	
应付账款	四川能投攀枝花氢能有限公司	32,300.87	
应付账款	安岳川能环保能源发电有限公司	19,286.98	
应付账款	四川绿风机电有限公司	15,900.00	
应付账款	四川能投云天信息技术有限责任公司	12,000.00	
应付账款	成都川健投卫生职业技能培训学校有 限责任公司	11,795.70	11,795.70

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	四川能投凉山能源投资有限公司	10,135.86	10,135.86
应付账款	四川能投电力运营管理有限公司	2,916.32	21,788.25
应付账款	东方电气自动控制工程有限公司		54,900.00
应付账款	四川鑫能裕丰电子商务有限公司		1,664,453.06
应付账款	四川能投润嘉园林有限公司		182,280.68
应付账款	四川能投电力开发集团有限公司		32,832.00
应付账款	东方电气集团东方汽轮机有限公司		89,588,851.47
应付账款	四川能投建工集团设计研究院有限公司		344,800.00
<b>应付账款</b>	<b>小计</b>	<b>752,694,108.52</b>	<b>937,452,331.32</b>
其他应付款	四川能源发展集团有限责任公司	6,327,557.69	6,227,557.69
其他应付款	四川能投润嘉置业有限公司	1,163,171.69	75,000.00
其他应付款	四川能投汇成培训管理有限公司	1,031,704.32	3,000.00
其他应付款	四川能投润嘉物业服务服务有限公司	861,405.93	1,646,545.71
其他应付款	四川国理锂材料有限公司	700,000.00	700,000.00
其他应付款	四川数据集团有限公司	197,815.85	115,786.10
其他应付款	四川川化鑫和检测技术有限公司	19,656.00	
其他应付款	四川化工集团有限责任公司	176,274.14	12,172.01
其他应付款	资阳能投市政服务有限公司	130,771.96	221,876.42
其他应付款	四川能投建工集团有限公司	118,303.79	118,303.79
其他应付款	四川能投建工集团水利水电工程有限公司	104,532.09	104,532.09
其他应付款	四川川能智网实业有限公司	100,000.00	
其他应付款	四川能投物资产业集团有限公司	68,366.00	89,028.00
其他应付款	四川川能节能环保工程有限公司	43,638.03	
其他应付款	四川川化永鑫建设工程有限责任公司	1,500.00	1,500.00
其他应付款	四川能投资本控股有限公司		55,243,440.23
其他应付款	成都川健投卫生职业技能培训学校有限公司		76,519.58
<b>其他应付款</b>	<b>总计</b>	<b>11,044,697.49</b>	<b>64,635,261.62</b>

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要承诺事项。

#### 2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

2025年12月，公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2025]MTN1170号），获准注册发行中期票据，注册金额10亿元，注册额度自通知书落款之日起2年内有效，公司可在注册有效期内分期发行。2026年3月10日，公司已完成2026年度第一期中期票据发行，发行规模为人民币6亿元。本期中期票据全称：四川省新能源动力股份有限公司2026年度第一期中期票据，债券简称：26四川新能MTN001。

### 十五、 其他重要事项

#### 分部信息：

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对风电业务、环保业务、锂电业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

##### (2) 本年度报告分部的财务信息

项目	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额
风电业务	1,229,115,548.68	511,073,139.98	13,927,797,861.13	8,964,194,778.29
环保业务	1,014,003,272.53	637,383,203.64	4,960,558,429.43	2,721,046,417.51
锂电业务	1,791,215,618.23	1,349,673,039.39	6,426,124,063.54	3,793,327,115.65
其他业务	16,003.03	14,526.90	14,152,672,198.30	3,535,820,830.36
分部间抵消	-434,759,952.13	-393,664,792.34	-11,572,724,525.23	-4,247,066,629.28
合计	3,599,590,490.34	2,104,479,117.57	27,894,428,027.17	14,767,322,512.53

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	597,886.68	668,022.00
1-2年	668,022.00	22,237.07
2-3年		907,959.00
3-4年	907,959.00	13,818,539.04
4-5年	13,004,397.13	61,248,856.53
5年以上	413,083,614.63	373,610,555.21
账面余额合计	428,261,879.44	450,276,168.85
减: 坏账准备	349,078,138.59	331,422,234.25
账面价值合计	79,183,740.85	118,853,934.60

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	368,372,684.59	86.02	343,216,292.41	93.17	25,156,392.18
按组合计提坏账准备	59,889,194.85	13.98	5,861,846.18	9.79	54,027,348.67
其中: 无回收风险组合	54,027,348.67	12.61			54,027,348.67
账龄组合	5,861,846.18	1.37	5,861,846.18	100.00	
合计	428,261,879.44	100.00	349,078,138.59	81.51	79,183,740.85

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	369,631,547.18	82.09	325,585,788.14	88.08	44,045,759.04
按组合计提坏账准备	80,644,621.67	17.91	5,836,446.11	7.24	74,808,175.56
其中: 无回收风险组合	73,968,633.58	16.43			73,968,633.58

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	6,675,988.09	1.48	5,836,446.11	87.42	839,541.98
<b>合计</b>	<b>450,276,168.85</b>	<b>100.00</b>	<b>331,422,234.25</b>	<b>73.60</b>	<b>118,853,934.60</b>

1) 重要应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
四川翔龄实业有限公司	267,759,154.06	240,882,330.29	267,759,154.06	242,602,761.88	90.60	涉嫌刑事犯罪，已由公安机关刑事侦查，款项存在无法收回的风险
客户 A	68,591,260.00	54,873,008.00	68,591,260.00	68,591,260.00	100.00	涉嫌刑事犯罪，已由公安机关刑事侦查，款项预计无法收回
<b>合计</b>	<b>336,350,414.06</b>	<b>295,755,338.29</b>	<b>336,350,414.06</b>	<b>311,194,021.88</b>	<b>92.52</b>	

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1~2年	668,022.00	668,022.00	100.00
2~3年			
3~4年			
4~5年	1,214,816.15	1,214,816.15	100.00
5年以上	3,979,008.03	3,979,008.03	100.00
<b>合计</b>	<b>5,861,846.18</b>	<b>5,861,846.18</b>	<b>100.00</b>

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	325,585,788.14	18,889,366.86	1,258,862.59			343,216,292.41
按组合计提坏账准备	5,836,446.11	25,400.07				5,861,846.18
<b>合计</b>	<b>331,422,234.25</b>	<b>18,914,766.93</b>	<b>1,258,862.59</b>			<b>349,078,138.59</b>

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备年末余额
四川翔龄实业有限公司	267,759,154.06	62.52	242,602,761.88
客户1	68,591,260.00	16.02	68,591,260.00
客户2	54,027,348.67	12.62	
客户3	16,919,643.94	3.95	16,919,643.94
客户4	14,187,500.00	3.31	14,187,500.00
合计	421,484,906.67	98.42	342,301,165.82

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	584,520,411.87	339,681,405.95
其他应收款	1,338,352,061.56	2,568,497,510.56
合计	1,922,872,473.43	2,908,178,916.51

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
四川省能投盐边新能源开发有限公司	8,664,111.72	5,657,427.31
四川省能投风电开发有限公司	191,971,610.86	111,529,451.74
四川能投新能电力有限公司	278,154,272.42	222,494,526.90
四川能投节能环保投资有限公司	105,730,416.87	
合计	584,520,411.87	339,681,405.95

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方应收款	1,338,352,061.56	2,568,496,510.56
应收暂付款	140,890.08	140,890.08
押金保证金	1,000.00	1,000.00
合计	1,338,493,951.64	2,568,638,400.64

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	142,606,575.69	1,769,668,834.16
1-2年	401,298,847.44	49,420,700.00
2-3年	49,420,700.00	473,552,780.20
3年以上	745,167,828.51	275,996,086.28
<b>合计</b>	<b>1,338,493,951.64</b>	<b>2,568,638,400.64</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,338,493,951.64	100.00	141,890.08	0.01	1,338,352,061.56
其中:无回收风险组合	1,338,352,061.56	99.99			1,338,352,061.56
账龄组合	141,890.08	0.01	141,890.08	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,338,493,951.64</b>	<b>100.00</b>	<b>141,890.08</b>	<b>0.01</b>	<b>1,338,352,061.56</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,568,638,400.64	100.00	140,890.08	0.01	2,568,497,510.56
其中:无回收风险组合	2,568,497,510.56	99.99			2,568,497,510.56
账龄组合	140,890.08	0.01	140,890.08	100.00	
<b>合计</b>	<b>2,568,638,400.64</b>	<b>100.00</b>	<b>140,890.08</b>	<b>0.01</b>	<b>2,568,497,510.56</b>

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额			140,890.08	140,890.08
2025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				
本年计提			1,000.00	1,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额			141,890.08	141,890.08

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	140,890.08	1,000.00				141,890.08
合计	140,890.08	1,000.00				141,890.08

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
往来单位1	合并范围内关联方款项	414,863,027.96	1年以内、3-4年	30.99	
往来单位2	合并范围内关联方款项	410,286,120.66	1-2年	30.65	
往来单位3	合并范围内关联方款项	410,000,000.00	2-3年、3-4年、4-5年	30.63	
往来单位4	合并范围内关联方款项	84,782,907.03	1年以内	6.33	

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
往来单位 5	合并范围内关联方款项	15,839,484.40	3-4年	1.18	
<b>合计</b>		<b>1,335,771,540.05</b>		<b>99.78</b>	

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,096,310,353.70		7,096,310,353.70	6,354,770,353.70		6,354,770,353.70
对联营、合营企业投资	169,940,421.46		169,940,421.46	184,560,865.31		184,560,865.31
<b>合计</b>	<b>7,266,250,775.16</b>		<b>7,266,250,775.16</b>	<b>6,539,331,219.01</b>		<b>6,539,331,219.01</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
四川省能投盐边新能源开发有限公司	34,290,811.82						34,290,811.82	
四川省能投美姑新能源开发有限公司	290,577,095.29						290,577,095.29	
四川省能投风电开发有限公司	1,940,341,590.00						1,940,341,590.00	
四川能投会东风电开发有限公司	25,500,000.00		229,500,000.00				255,000,000.00	
四川能投德阿锂业有限责任公司	382,500,000.00						382,500,000.00	
四川能投新能电力有限公司	1,425,000,000.00						1,425,000,000.00	
四川能投甘西新能源开发有限公司	102,000,000.00		289,680,000.00				391,680,000.00	
四川能投美姑风电开发有限公司	25,500,000.00		196,860,000.00				222,360,000.00	
四川能投节能环保投资有限公司	1,245,202,085.69						1,245,202,085.69	
四川能投锂业有限公司	775,910,187.65						775,910,187.65	
四川能投鼎盛锂业有限公司	107,948,583.25						107,948,583.25	
马尔康川能新能源开发有限公司			25,500,000.00				25,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,354,770,353.70</b>		<b>741,540,000.00</b>				<b>7,096,310,353.70</b>	

四川省新能源股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	减值准 备年初 余额	本年增减变动								年末余额（账面 价值）	减值准备 年末余额	
			追加投 资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他			
联营企业													
四川蜀能矿 产有限责任 公司	181,019,560.04				-13,081,716.32		283,001.84					168,220,845.56	
成都川能新 源股权投资 基金管理有 限公司	3,541,305.27				-1,821,729.37							1,719,575.90	
<b>合计</b>	<b>184,560,865.31</b>				<b>-14,903,445.69</b>		<b>283,001.84</b>					<b>169,940,421.46</b>	

四川省新能源动力股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			591,169.93	541,449.56
其他业务	16,003.03	14,526.90	22,404.13	20,337.66
<b>合计</b>	<b>16,003.03</b>	<b>14,526.90</b>	<b>613,574.06</b>	<b>561,787.22</b>

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	585,626,742.85	1,553,477,954.68
权益法核算的长期股权投资收益	-14,903,445.69	-16,943,644.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,370,569.46	10,996,105.36
<b>合计</b>	<b>582,093,866.62</b>	<b>1,547,530,415.31</b>

四川省新能源动力股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 财务报表补充资料

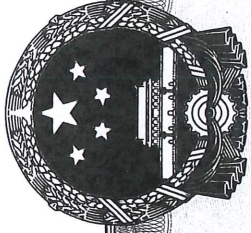
### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	3,033,321.51	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	6,359,361.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	17,889,333.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,264,685.18	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,514,027.49	
受托经营取得的托管费收入	1,958,904.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,785,056.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-14,422.11	
小计	16,192,099.76	
减:所得税影响额	877,741.62	
非经常性损益净额(影响净利润)	15,314,358.14	
少数股东权益影响额(税后)	-1,782,818.64	
合计	17,097,176.78	

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.81	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.65	0.26	0.26

  
 四川省新能源动力股份有限公司  
 二〇二六年四月九日  
 011360528



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、家朝学、谭小青

出资额 6000 万元  
成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦  
A座8层

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询（不含许可类信息咨询（服务））；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

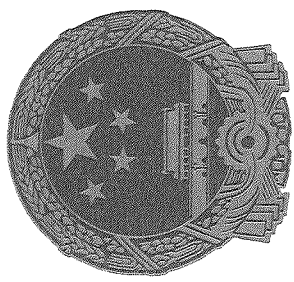
北京市昌平区市场监督管理局 出县报高使用



2026年 01月 21日

登记机关

证书序号: 0014624



# 说明

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

会计师事务所

# 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制

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

信永中和  
成都分所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

变为  
信永中和会计师事务所  
(特殊普通合伙)成都分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 12月 20日 /y /m /d

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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 /y 月 /m 日 /d



姓名 林菁铭  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1974-12-30  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司  
Working unit 成都分所  
身份证号码 512501741230066  
Identity card No.



姓名:林菁铭

证书编号:510100102899

证书编号: 510100102899  
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: 2003年 05月 14日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2012年合格专用章

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





姓名 汪璐露  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1989-02-26  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 511111198902261026  
Identity card No. \_\_\_\_\_



姓名:汪璐露

证书编号:110101360145

证书编号:  
No. of Certificate

110101360145

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07月31日  
/y /m /d

## 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.

