四川广安爱众股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
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	13-147

信永中和 ShineWing
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/2024CDAA6B0164

四川广安爱众股份有限公司

四川广安爱众股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川广安爱众股份有限公司（以下简称广安爱众公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年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，公允反映了广安爱众公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 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。

收入事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
如广安爱众公司财务报表附注五、48所示，广安爱众2023年主营业务收入为2,787,870,675.96元，主要业务为自来水销售、电力销售、燃气销售以及安装业务收入，主营业务收入的确认对广安爱众公司业绩及绩效考核影响重大，因此我们将广安爱众公司主营业务收入的确认识别	（1）评价、测试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；并通过IT专业人员对收入相关的营销系统进行了有效性测试； （2）选取样本检查与主营业务收入相关的业务合同等文件，关注控制权转移时点，评价主营业务收入确认政策是否

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24GSUQG3G3

收入事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
为关键审计事项。	符合企业会计准则的规定； （3）抽查主营业务收入相关的原始单据和记录，以检查与主营业务收入相关的财务信息的发生、准确和完整、截止性； （4）分类别对主营业务收入和主营业务成本进行分析，以评价主营业务收入和毛利率变化的合理性； （5）通过应收账款、合同负债余额进行对比，询问并分析变化原因； （6）检查主营业务收入确认单价与物价部门批准的价格或公司制定的价格是否存在差异，评价其合理性。 （7）对主营业务收入及相关的应收款项、合同负债选取样本执行函证程序，检查主营业务收入金额是否真实、准确与完整、截止是否恰当； （8）抽取主营业务收入中重大的安装项目进行实地查看，评估安装业务收入是否真实、准确与完整，截止是否恰当。

四、 其他信息

广安爱众公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广安爱众公司 2023 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，管理层负责评估广安爱众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广安爱众公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广安爱众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：

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。

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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。

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，就可能导致对广安爱众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广安爱众公司不能持续经营。

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。

就广安爱众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　　二〇二四年四月二十六日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川广安爱众股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	596,444,437.46	853,348,902.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	6,374,227.25	46,203,865.22
衍生金融资产			
应收票据	五.3	14,918,025.18	13,504,726.00
应收账款	五.4	430,347,106.01	387,148,650.17
应收款项融资	五.6	4,353,092.86	1,500,000.00
预付款项	五.7	119,622,291.14	66,286,292.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.8	89,830,093.10	83,766,012.79
其中：应收利息			-
应收股利		1,336,314.54	1,336,314.54
买入返售金融资产			
存货	五.9	88,823,770.94	76,086,071.95
合同资产	五.5	84,157,988.41	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五.10	2,233,916.00	2,233,916.00
其他流动资产	五.11	88,843,298.96	120,232,982.27
流动资产合计		**1,525,948,247.31**	**1,650,311,419.90**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	五.12	56,350,492.42	7,089,917.48
其他债权投资			
长期应收款	五.13	26,501,548.67	29,869,773.85
长期股权投资	五.14	1,143,867,573.91	1,144,071,137.78
其他权益工具投资	五.15	210,000,000.20	200,000,000.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五.16	9,831,297.76	9,021,794.97
固定资产	五.17	6,419,912,455.90	6,330,696,517.16
在建工程	五.18	565,218,555.70	453,363,364.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.19	4,690,146.24	6,606,758.81
无形资产	五.20	350,739,466.16	326,263,169.01
开发支出			
商誉	五.21	79,911,974.93	80,471,865.18
长期待摊费用	五.22	16,087,558.55	15,155,570.04
递延所得税资产	五.23	78,356,164.08	61,941,190.00
其他非流动资产	五.24	344,960,349.87	16,179,515.96
非流动资产合计		**9,305,427,584.39**	**8,680,730,575.11**
资产总计		**10,831,375,831.70**	**10,331,041,995.01**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：四川广安爱众股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五.26	253,823,125.00	437,404,861.11
应付票据			
应付账款	五.27	569,305,615.12	433,842,091.38
预收款项	五.28	19,100,716.73	
合同负债	五.29	461,395,708.78	370,543,926.01
应付职工薪酬	五.30	122,026,470.15	112,013,964.75
应交税费	五.31	56,697,463.63	48,728,504.48
其他应付款	五.32	300,812,550.49	370,994,022.23
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	五.33	288,845,708.45	396,927,697.68
其他流动负债	五.34	16,243,009.00	223,068,737.82
流动负债合计		**2,088,250,367.35**	**2,393,523,805.46**
非流动负债：			
长期借款	五.35	2,093,783,250.92	1,594,725,981.87
应付债券	五.36	304,719,794.29	324,687,500.60
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五.37	3,421,642.05	4,328,059.89
长期应付款	五.38	1,212,045,457.97	1,072,742,167.11
长期应付职工薪酬			
预计负债	五.39	700,000.00	1,500,000.00
递延收益	五.40	290,076,522.21	290,124,936.59
递延所得税负债	五.23	82,078,076.33	51,068,956.91
其他非流动负债	五.41	150,000,000.00	150,000,000.00
非流动负债合计		**4,136,824,743.77**	**3,489,177,602.97**
负 债 合 计		**6,225,075,111.12**	**5,882,701,408.43**
股东权益：			
股本	五.42	1,232,259,790.00	1,232,259,790.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.43	1,512,132,129.02	1,511,953,001.20
减：库存股			
其他综合收益	五.44	744,853.50	744,853.50
专项储备	五.45	6,987,033.34	7,686,625.29
盈余公积	五.46	212,009,447.77	207,169,666.06
一般风险准备			
未分配利润	五.47	1,430,925,883.57	1,270,660,676.20
归属于母公司股东权益合计		**4,395,059,137.20**	**4,230,474,612.25**
少数股东权益		211,241,583.38	217,865,974.33
股东权益合计		**4,606,300,720.58**	**4,448,340,586.58**
负债和股东权益总计		**10,831,375,831.70**	**10,331,041,995.01**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川广安爱众股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		371,982,925.38	732,658,645.20
交易性金融资产			40,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		4,100,000.00	7,504,726.00
应收账款	十七.1		107,864,676.99
应收款项融资			1,000,000.00
预付款项		330,355.14	31,116,098.94
其他应收款	十七.2	2,117,492,270.07	2,050,547,290.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货			25,562,792.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,233,916.00	2,233,916.00
其他流动资产		50,000,000.00	100,503,115.10
流动资产合计		**2,546,139,466.59**	**3,098,991,260.57**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		14,684,481.47	16,867,795.82
长期股权投资	十七.3	4,228,749,237.93	2,844,916,008.93
其他权益工具投资		200,000,000.20	200,000,000.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,590,205.81	5,141,006.24
固定资产		34,329,366.37	1,744,600,747.81
在建工程		5,865,612.97	165,292,595.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,766,863.30	2,180,457.22
无形资产		11,620,405.41	91,016,650.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		829,769.81	7,362,506.75
递延所得税资产			68,433,925.41
其他非流动资产		10,727,526.88	6,108,658.96
非流动资产合计		**4,514,163,470.15**	**5,151,920,353.84**
资　产　总　计		**7,060,302,936.74**	**8,250,911,614.41**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：四川[illegible]安受众股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		232,823,125.00	400,404,861.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,355,022.45	160,650,817.92
预收款项			
合同负债		29,189,477.73	140,139,294.11
应付职工薪酬		19,756,219.10	36,830,314.68
应交税费		3,055,022.32	16,881,709.47
其他应付款		78,210,837.72	216,036,818.16
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		184,423,358.77	256,801,215.31
其他流动负债			208,793,755.61
流动负债合计		**548,813,063.09**	**1,436,538,786.37**
非流动负债：			
长期借款		1,638,666,000.00	1,136,500,973.97
应付债券		304,719,794.29	324,687,500.60
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,221,823.77
长期应付款		422,707,800.00	900,968,167.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			155,022,814.72
递延所得税负债			17,267,520.81
其他非流动负债		30,000,000.00	150,000,000.00
非流动负债合计		**2,396,093,594.29**	**2,685,668,800.98**
负 债 合 计		**2,944,906,657.38**	**4,122,207,587.35**
股东权益：			
股本		1,232,259,790.00	1,232,259,790.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,501,044,563.47	1,501,044,563.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			118,877.88
盈余公积		210,104,386.29	205,264,604.58
未分配利润		1,171,987,539.60	1,190,016,191.13
股东权益合计		**4,115,396,279.36**	**4,128,704,027.06**
负债和股东权益总计		**7,060,302,936.74**	**8,250,911,614.41**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：四川广安爱众股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		**2,827,845,131.92**	**2,581,972,562.77**
其中：营业收入	五.48	2,827,845,131.92	2,581,972,562.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**2,562,566,494.51**	**2,386,597,903.52**
其中：营业成本	五.48	2,025,776,418.49	1,874,097,662.38
税金及附加	五.49	40,296,568.63	35,575,916.62
销售费用	五.50	61,770,882.40	66,889,990.88
管理费用	五.51	309,612,112.74	272,202,767.06
研发费用	五.52	626,203.60	2,206,697.73
财务费用	五.53	124,484,308.65	135,624,868.85
其中：利息费用		130,656,390.40	136,490,795.72
利息收入		6,398,536.17	6,812,406.57
加：其他收益	五.54	28,950,300.71	31,547,429.42
投资收益（损失以“—”号填列）	五.55	21,384,398.44	32,028,692.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,219,195.15	7,440,691.42
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）			
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）	五.56	697,078.27	-5,719,160.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.57	-30,380,708.18	-27,029,959.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.58	-4,989,258.06	-8,827,904.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.59	913,534.66	3,325,808.84
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		**281,853,983.25**	**220,699,565.82**
加：营业外收入	五.60	27,087,651.21	24,248,930.73
减：营业外支出	五.61	23,261,139.03	17,509,540.26
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**285,680,495.43**	**227,438,956.29**
减：所得税费用	五.62	63,390,773.21	65,768,559.91
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		**222,289,722.22**	**161,670,396.38**
（一）按经营持续性分类		**222,289,722.22**	**161,670,396.38**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		222,289,722.22	161,670,396.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		**222,289,722.22**	**161,670,396.38**
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		226,691,675.96	168,937,970.22
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,401,953.74	-7,267,573.84
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		**222,289,722.22**	**161,670,396.38**
归属于母公司股东的综合收益总额		226,691,675.96	168,937,970.22
归属于少数股东的综合收益总额		-4,401,953.74	-7,267,573.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1840	0.1371
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1840	0.1371

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

编制单位：四川广安融资股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七.4	**291,005,762.74**	**1,025,174,420.13**
减：营业成本	十七.4	135,203,653.07	695,205,354.85
税金及附加		2,904,880.13	10,190,767.58
销售费用		3,534,343.30	27,792,028.01
管理费用		79,818,283.06	117,731,071.99
研发费用		625,753.60	1,172,275.59
财务费用		89,320,879.98	86,409,910.91
其中：利息费用		95,507,525.28	86,777,635.47
利息收入		5,281,535.97	5,558,623.58
加：其他收益		2,099,644.52	16,975,258.99
投资收益（损失以“－”号填列）	十七.5	114,917,104.66	162,590,653.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,006,438.14	5,351,597.85
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）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,628,417.32	-8,703,180.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-266,809.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	94,971.47
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**90,986,301.37**	**257,363,905.25**
加：营业外收入		2,424,414.45	18,058,381.84
减：营业外支出		6,073,371.90	2,588,961.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**87,337,343.92**	**272,833,325.19**
减：所得税费用		38,939,526.86	20,813,997.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**48,397,817.06**	**252,019,327.94**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,397,817.06	252,019,327.94
（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		**48,397,817.06**	**252,019,327.94**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：四川广安爱众股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年度	2022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		3,214,813,235.86	2,988,606,770.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
收到的税费返还		737,982.18	3,528,647.57
收到其他与经营活动有关的现金	五.63	104,567,755.89	216,955,233.90
经营活动现金流入小计		**3,320,118,973.93**	**3,209,090,651.80**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,778,448,160.70	1,745,238,921.32
支付给职工以及为职工支付的现金		389,568,817.07	369,337,165.57
支付的各项税费		237,488,576.15	204,992,362.43
支付其他与经营活动有关的现金	五.63	233,502,772.79	262,311,879.03
经营活动现金流出小计		**2,639,008,326.71**	**2,581,880,328.35**
经营活动产生的现金流量净额	五.63	**681,110,647.22**	**627,210,323.45**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		65,947,185.34	10,725,331.03
取得投资收益收到的现金		51,578,581.14	16,716,315.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,560,817.65	996,916.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,649,526.22
收到其他与投资活动有关的现金	五.63	242,946,040.00	614,259,313.13
投资活动现金流入小计		**370,032,624.13**	**645,347,403.10**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		553,227,110.19	470,969,535.48
投资支付的现金		155,306,991.80	156,446,433.39
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		188,353,366.86	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五.63	200,400,000.00	600,000,000.00
投资活动现金流出小计		**1,097,287,468.85**	**1,228,415,968.87**
投资活动产生的现金流量净额		**-727,254,844.72**	**-583,068,565.77**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,150,000.00	279,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,150,000.00	
取得借款所收到的现金		1,132,595,591.07	1,743,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.63	92,430,000.00	253,520,000.00
筹资活动现金流入小计		**1,226,175,591.07**	**1,997,199,000.00**
偿还债务所支付的现金		1,147,633,300.00	1,296,902,900.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		174,428,743.31	200,524,519.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,869,732.99	
支付其他与筹资活动有关的现金	五.63	170,170,181.99	220,847,641.64
筹资活动现金流出小计		**1,492,232,225.30**	**1,718,275,061.26**
筹资活动产生的现金流量净额		**-266,056,634.23**	**278,923,938.74**
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	五.63	**-312,200,831.73**	**323,065,696.42**
加：期初现金及现金等价物余额	五.63	950,193,159.00	627,127,462.58
六、期末现金及现金等价物余额	五.63	**637,992,327.27**	**950,193,159.00**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：四川广安爱众股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年度	2022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		1,353,365,142.36	1,575,401,865.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		290,961,552.97	80,512,748.80
经营活动现金流入小计		**1,644,326,695.33**	**1,655,914,614.22**
购买商品、接受劳务支付的现金		160,122,730.72	794,800,760.14
支付给职工以及为职工支付的现金		87,990,349.21	150,064,696.52
支付的各项税费		14,349,004.80	63,733,840.16
支付其他与经营活动有关的现金		1,393,503,288.77	659,602,956.89
经营活动现金流出小计		**1,655,965,373.50**	**1,668,202,253.71**
经营活动产生的现金流量净额		**-11,638,678.17**	**-12,287,639.49**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			49,888,504.50
取得投资收益收到的现金		127,351,794.95	141,112,128.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,694.87	950,000.00
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		240,446,040.00	561,121,304.00
投资活动现金流入小计		**367,801,529.82**	**753,071,937.43**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,592,958.02	246,385,547.99
投资支付的现金		260,632,778.05	100,000,000.00
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		202,546,000.00	600,000,000.00
投资活动现金流出小计		**502,771,736.07**	**946,385,547.99**
投资活动产生的现金流量净额		**-134,970,206.25**	**-193,313,610.56**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,004,995,000.00	1,645,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			206,800,000.00
筹资活动现金流入小计		**1,004,995,000.00**	**1,852,600,000.00**
偿还债务支付的现金		966,050,000.00	1,087,469,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,073,510.42	151,745,821.72
支付其他与筹资活动有关的现金		158,248,833.99	39,740,867.12
筹资活动现金流出小计		**1,269,372,344.41**	**1,278,956,288.84**
筹资活动产生的现金流量净额		**-264,377,344.41**	**573,643,711.16**
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		**-410,986,228.83**	**368,042,461.11**
加：期初现金及现金等价物余额		832,518,446.09	464,475,984.98
六、期末现金及现金等价物余额		**421,532,217.26**	**832,518,446.09**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：四川广安爱众股份有限公司

单位：人民币元

项	2023年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,232,259,790.00				1,511,953,001.20		744,853.50	7,686,625.29	207,169,666.06		1,270,660,676.20		4,230,474,612.25	217,865,974.33	4,448,340,586.58
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	1,232,259,790.00				1,511,953,001.20		744,853.50	7,686,625.29	207,169,666.06		1,270,660,676.20		4,230,474,612.25	217,865,974.33	4,448,340,586.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					179,127.82			-699,591.95	4,839,781.71		160,265,207.37		164,584,524.95	-6,624,390.95	157,960,134.00
（一）综合收益总额											226,691,675.96		226,691,675.96	-4,401,953.74	222,289,722.22
（二）股东投入和减少资本														2,150,000.00	2,150,000.00
1.股东投入的普通股														2,150,000.00	2,150,000.00
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															
（三）利润分配									4,839,781.71		-66,426,468.59		-61,586,686.88	-4,869,732.99	-66,456,419.87
1.提取盈余公积									4,839,781.71		-4,839,781.71				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-61,586,686.88		-61,586,686.88	-4,869,732.99	-66,456,419.87
4.其他															
（四）股东权益内部结转					179,127.82								179,127.82		179,127.82
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					179,127.82								179,127.82		179,127.82
（五）专项储备								-699,591.95					-699,591.95	497,295.78	-202,296.17
1.本年提取								18,596,970.06					18,596,970.06	1,585,018.10	20,181,988.16
2.本年使用								19,296,562.01					19,296,562.01	1,087,722.32	20,384,284.33
（六）其他															
四、本年年末余额	1,232,259,790.00				1,512,132,129.02		744,853.50	6,987,033.34	212,009,447.77		1,430,925,883.57		4,395,059,137.20	211,241,583.38	4,606,300,720.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：四川广安爱众股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,232,259,790.00				1,497,930,773.86		744,853.50	10,217,940.76	181,967,733.27		1,194,600,260.92		4,117,721,352.31	231,809,968.86	4,349,531,321.17
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	1,232,259,790.00				1,497,930,773.86		744,853.50	10,217,940.76	181,967,733.27		1,194,600,260.92		4,117,721,352.31	231,809,968.86	4,349,531,321.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,022,227.34			-2,531,315.47	25,201,932.79		76,060,415.28		112,753,259.94	-13,943,994.53	98,809,265.41
（一）综合收益总额											168,937,970.22		168,937,970.22	-7,267,573.84	161,670,396.38
（二）股东投入和减少资本					1,200,000.00								1,200,000.00	-778,188.61	421,811.39
1. 股东投入的普通股					1,200,000.00								1,200,000.00	1,079,000.00	2,279,000.00
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														-1,857,188.61	-1,857,188.61
（三）利润分配									25,201,932.79		-92,877,554.91		-67,675,622.15	-5,898,232.08	-73,573,854.23
1. 提取盈余公积									25,201,932.79		-25,201,932.79				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-67,675,622.15		-67,675,622.15	-5,898,232.08	-73,573,854.23
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								-2,531,315.47					-2,531,315.47		-2,531,315.47
1. 本年提取								7,929,115.99					7,929,115.99		7,929,115.99
2. 本年使用								10,460,431.46					10,460,431.46		10,460,431.46
（六）其他					12,822,227.34								12,822,227.34		12,822,227.34
四、本年年末余额	1,232,259,790.00				1,511,953,001.20		744,853.50	7,686,625.29	207,169,666.06		1,270,660,676.20		4,230,474,612.25	217,865,974.33	4,448,340,586.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：四川广安爱众股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,232,259,790.00				1,501,044,563.47			118,877.88	205,264,604.58	1,190,016,191.13		4,128,704,027.06
加：会计政策变动												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,232,259,790.00				1,501,044,563.47			118,877.88	205,264,604.58	1,190,016,191.13		4,128,704,027.06
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）								-118,877.88	4,839,781.71	-18,028,651.53		-13,307,747.70
（一）综合收益总额										48,397,817.06		48,397,817.06
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									-4,839,781.71	-66,426,468.59		-61,586,686.88
1.提取盈余公积									-4,839,781.71	-4,839,781.71		
2.对股东的分配										-61,586,686.88		-61,586,686.88
3.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								-118,877.88				-118,877.88
1.本年提取												
2.本年使用								118,877.88				118,877.88
（六）其他												
四、本年年末余额	1,232,259,790.00				1,501,044,563.47			0.00	210,104,386.29	1,171,987,539.60		4,115,396,279.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：四川广安爱众股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,232,259,790.00				1,501,044,563.47				180,062,671.79	1,030,874,418.13		3,944,241,443.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,232,259,790.00				1,501,044,563.47				180,062,671.79	1,030,874,418.13		3,944,241,443.39
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）								118,877.88	25,201,932.79	159,141,773.00		184,462,583.67
（一）综合收益总额										252,019,327.94		252,019,327.94
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									25,201,932.79	-92,877,554.94		-67,675,622.15
1. 提取盈余公积									25,201,932.79	-25,201,932.79		
2. 对股东的分配										-67,675,622.15		-67,675,622.15
3. 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								118,877.88				118,877.88
1. 本年提取								1,280,840.04				1,280,840.04
2. 本年使用								1,161,962.16				1,161,962.16
（六）其他												
四、本年年末余额	**1,232,259,790.00**				**1,501,044,563.47**			**118,877.88**	**205,264,604.58**	**1,190,016,191.13**		**4,128,704,027.06**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

四川广安爱众股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称为“本集团”）前身为四川渠江电力有限公司（以下简称：渠江公司），成立于 1999 年 3 月 23 日。2002 年 10 月 16 日，经四川省人民政府以《关于四川渠江电力有限责任公司变更设立四川广安爱众股份有限公司的批复》（川府函[2002]286 号）批准，渠江公司以 2002 年 8 月 31 日为基准日经审计的净资产按 1:1 折股，整体变更设立四川广安爱众股份有限公司，设立股本总数 100,170,884 股，其中国有发起人持有 89,352,427 股，社会法人持有 10,818,457 股，股票面值为每股人民币 1 元。

2004 年 8 月 20 日，本公司通过上海证券交易所及深圳证券交易所系统，采用全部向二级市场投资者定价配售的方式，公开发行人民币普通股（A 股）65,000,000 股，每股发行价人民币 4 元，注册资本变更为人民币 165,170,884.00 元。

根据本公司 2006 年度股东大会决议，本公司以当年 12 月 31 日股本为基数，按每 10 股送 2 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份 33,034,177 股，转增后本公司注册资本变更为人民币 198,205,061.00 元。

根据本公司 2008 年第二次临时股东大会决议，本公司以当年 12 月 31 日股本为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 39,641,012 股，转增后本公司注册资本变更为人民币 237,846,073.00 元。

经中国证券监督管理委员会以《关于核准四川广安爱众股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1156 号）核准，本公司于 2010 年 9 月非公开发行人民币普通股（A 股）5,860 万股（发行价格 6.72 元/股），增资后公司注册资本变更为 296,446,073.00 元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，以当年 12 月 31 日股本 296,446,073 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股派现金 0.2 元（含税）转增 9 股，送转后本公司注册资本变更为 592,892,146.00 元。

经中国证券监督管理委员会以《关于核准四川广安爱众股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1119 号）核准，公司于 2013 年 1 月 25 日非公开发行 12,500 万股（发行价为 4.32 元/股），本次增资后公司注册资本变更为 717,892,146.00 元。

经中国证券监督管理委员会以《关于核准四川广安爱众股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]526 号）核准，公司于 2016 年 4 月 21 日非公开发行 23,000 万股（发行价为 6.67 元/股），本次增资后公司注册资本变更为 947,892,146.00 元。

根据本公司 2019 年度股东大会决议，以 2019 年 12 月 31 日股本 947,892,146 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股派现金 0.3 元（含税）转增 3 股，送转后本公司注册资本变更为 1,232,259,790.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 1,232,259,790 股。

本公司取得四川省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91511600711816831P 的企业法人营业执照。公司住所：四川省广安市广安区渠江北路 86 号，法定代表人：余正军。

本公司经营范围：水力发电；燃气经营；自来水生产与供应；住宅室内装饰装修；各类工程建设活动；供电业务（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：供暖服务；电力设施器材销售；非电力家用器具销售；建筑材料销售；五金产品零售；建筑用钢筋产品销售；特种设备销售；消毒剂销售（不含危险化学品）（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）。

二、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本集团自报告年末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

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：本集团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营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量、专项储备等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本集团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

本集团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	该事项在本财务报表附注中的披露位置	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	五、4/五、8	单项金额 100 万元以上
重要的在建工程	五、18	工程预算金额超过 1000 万元以上
重要的非全资子公司	八、1	被投资单位资产总额超过集团合并资产总额的 5%且营业收入超过集团合并营业收入的 5%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单

项交易的成本之和）。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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集团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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处

置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团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。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得

或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，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。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团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）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团的应收票据均为银行承兑汇票，期限较短、违约风险较低，债务方在合同期限内履行其支付现金流量义务的能力强，因此本集团将应收票据视为具有较低信用风险的金融工具，本集团应收票据历史违约率为零，因为本集团认为应收票据的预期损失率为零。

12. 应收账款

本集团对应收账款根据整个存续期内预期信用损失计提减值准备。

本集团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额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是否显著增加。但是，如果本集团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。

对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照信用风险评级共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收账款。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行信用风险评估，单独测试未发生信用减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生信用减值的应收账款，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	具有类似信用风险特征
合并范围内的关联方组合	具有类似信用风险特征

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收账款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了信用减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款。

对于合并范围内的关联方组合中，单项认定不存在减值迹象的，不提取坏账准备。

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认说明应收款项融资的确定方法及会计处理方法。为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照借款人所处的行业为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	具有类似信用风险特征
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联应收款项具有类似信用风险特征

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

对于合并范围内的关联方组合中，单项认定不存在减值迹象的，不提取坏账准备。

15. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品和合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

16. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，根据整个存续期内预期信用损失计提减值准。具体计提方法比照附注三、12 应收账款。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业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、施工费（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；该成本增加了本集团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，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、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

本集团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

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团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。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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

额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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作为投资成本；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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，按照本集团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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、电线路及设备、机械设备、电子设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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(%)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物及构筑物	20-55	3	1.76-4.85
2	电气线路及设备	13-35	3	2.77-7.46
3	机械设备	9-30	3	3.23-10.78
4	电子及通讯设备	5-21	3	4.62-19.40
5	运输设备	5-12	3	8.08-19.40
6	其他	3-6	3	16.17-32.33

本集团于每年年度终了，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。

20. 在建工程

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。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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、投资性房地产和存货等的借款费用，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。

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

22. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权、软件系统、特许经营权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的土地使用权、特许经营权等，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；商标权、特许经营权、软件系统按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

24. 长期资产减值

本集团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，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括源水费、装修费和其他费用。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。源水费的摊销年限为 16 年，装修费的摊销年限为 3-10 年。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利

的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

其他长期福利主要包括长期奖励计划和长期福利等，本集团按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

28. 租赁负债

（1）初始计量

本集团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。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，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，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团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

映出本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团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。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2） 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

30. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括自来水销售、电力销售、燃气销售及相关安装业务。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务等。

本集团收入具体确认方法：

（1）在某一时点履行履约义务的

本集团水、电、气销售收入，每月根据运营部统计的抄表销售数量及按物价部门核定的销售单价计算确认；

本集团为客户进行水、电、气安装所取得的安装收入，于安装完毕并验收合格后确认收入。

（2）某一时段内履行履约义务的

本集团为客户进行水、电、气安装在满足某一时段内履行履约义务所取得的安装收入，对合同金额 100 万元以上，且工期超过 6 个月的工程，按照投入法确认完工百分比确认收入。

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

31. 政府补助

本集团的政府补助包括工程建设补偿款、管网配套费。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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，本集团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。

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。

工程建设补偿款、管网配套费为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平均年限法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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

33. 租赁

（1）租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“22.使用权资产”以及“28.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加

或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）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，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失

由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，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。

34. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分

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

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

35. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 其他重要的会计政策和会计估计

专项储备

根据财政部、应急部印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资(2022)136 号)规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。

根据《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号），按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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。

37. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部印发《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。	注 1

注 1：本集团对租赁业务确认的使用权资产和租赁负债，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。2023 年（首次）起执行解释第 16 号影响期初未分配利润-42,841.43 元，因对期初数影响较小，本集团不追溯调整前期比较数据。

（2）重要会计估计变更：无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按所处地区不同，分别按实际缴纳流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴或按比例核定计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%、2%计缴。
其他税费	按国家或当地规定缴纳。

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
本公司	25%
四川省岳池爱众电力有限公司（以下简称“岳池电力”）	15%
四川广安爱众电力有限责任公司（以下简称“广安电力”）	15%
四川省广安爱众燃气有限公司（以下简称“广安燃气”）	15%
四川广安爱众水务有限责任公司（以下简称“广安水务”）	15%
四川省岳池爱众水务有限责任公司（以下简称“岳池水务”）	15%
四川省邻水爱众燃气有限公司（以下简称“邻水燃气”）	15%
四川省邻水爱众环保有限责任公司（以下简称“邻水环保”）	25%
四川省邻水爱众水务有限责任公司（以下简称“邻水水务”）	15%
四川省西充爱众燃气有限公司（以下简称“西充燃气”）	15%
四川省爱众能源工程有限公司（以下简称“工程公司”）	25%
四川省武胜爱众燃气有限公司（以下简称“武胜燃气”）	15%
四川省武胜爱众水务有限责任公司（以下简称“武胜水务”）	15%
四川省绵阳爱众发电有限公司（以下简称“绵阳发电”）	15%
云南省德宏州爱众燃气有限公司（以下简称“德宏燃气”）	15%
云南省德宏州爱众高达压缩天然气有限公司（以下简称“德宏压缩天然气”）	20%
盈江县爱众燃气有限责任公司（以下简称“盈江燃气”）	20%
瑞丽市爱众燃气有限责任公司（以下简称“瑞丽燃气”）	15%
陇川县爱众燃气有限责任公司（以下简称“陇川燃气”）	20%
云南昭通爱众发电有限公司（以下简称“云南昭通”）	25%
四川省华蓥爱众发电有限公司（以下简称“华蓥发电”）	25%

纳税主体名称	所得税税率
广安爱众公用事业服务有限公司（以下简称“公共服务”）	20%
四川省华蓥爱众水务有限责任公司（以下简称“华蓥水务”）	15%
四川省华蓥爱众乡镇供水有限公司（以下简称“华蓥乡镇供水”）	15%
四川省前锋爱众水务有限责任公司（以下简称“前锋水务”）	15%
新疆富蕴爱众能源发展有限公司（以下简称“新疆富蕴”）	15%
深圳爱众资本管理有限公司（以下简称“爱众资本”）	25%
四川省广安爱众新能源技术开发有限责任公司（以下简称“新能源技术公司”）	25%
广安市前锋区爱众新能源销售有限责任公司（以下简称“新能源销售公司”）	20%
四川省前锋爱众燃气有限公司（以下简称“前锋燃气”）	15%
四川省爱众工程设计咨询有限公司（以下简称“设计公司”）	20%
四川省江油市龙凤水电有限公司（以下简称“龙凤水电”）	15%
四川广安花园制水有限公司（以下简称“花园制水”）	15%
四川省广安爱众花园水务有限公司（以下简称“花园水务”）	15%
成都爱众云算科技有限公司（以下简称“云算科技”）	25%
四川爱众能源销售有限公司（以下简称“能源销售”）	25%
四川爱众舒适智慧家居有限责任公司（以下简称“智慧家”）	20%
贵州省威宁爱众燃气有限公司（以下简称“威宁燃气”）	15%
四川爱众综合能源技术服务有限公司（以下简称“综合能源”）	15%
重庆光澜新能源有限公司（以下简称“重庆新能源”）	15%
江苏文取新能源有限公司（以下简称“江苏新能源”）	20%
西充爱能管道安装工程有限公司（以下简称“西充爱能”）	20%
四川爱众城市分质供水有限公司（以下简称“分质供水”）	20%
白银瑞光供热服务有限责任公司（以下简称“白银瑞光”）	25%

2、税收优惠及批文

（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》（ 财政部公告2020年第23号)的公告，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。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

享受西部大开发优惠政策的公司情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
岳池电力	15%
广安电力	15%
广安燃气	15%
广安水务	15%
岳池水务	15%
邻水燃气	15%
邻水水务	15%
西充燃气	15%
武胜燃气	15%
武胜水务	15%
绵阳发电	15%
德宏燃气	15%
瑞丽燃气	15%
华蓥水务	15%
华蓥乡镇供水	15%
前锋水务	15%
新疆富蕴	15%
前锋燃气	15%
龙凤水电	15%
花园制水	15%
花园水务	15%
威宁燃气	15%
综合能源	15%
重庆新能源	15%

（2）根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告2023年第6号规定，自2023年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

享受小微企业优惠政策的公司情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
德宏压缩天然气	20%

纳税主体名称	所得税税率
盈江燃气	20%
陇川燃气	20%
公共服务	20%
设计公司	20%
前锋新能源	20%
西充爱能	20%
分质供水	20%
智慧家	20%
江苏新能源	20%

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 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 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	1,100.00	1,404.29
银行存款	586,243,636.24	847,300,026.58
其他货币资金(注)	10,199,701.22	6,047,472.12
合计	**596,444,437.46**	**853,348,902.99**
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末使用权受限制的货币资金8,452,110.19元，其中，履约保证金8,000,000.00元、ETC保证金21,200.00元、其他保证金202.07元、银行受托支付冻结资金430,708.12元。详见“五、25.所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,374,227.25	46,203,865.22
其中：债务工具投资		
权益工具投资	6,374,227.25	5,686,891.73
其他		40,516,973.49
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	6,374,227.25	46,203,865.22

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,918,025.18	13,504,726.00
商业承兑汇票		
合计	**14,918,025.18**	**13,504,726.00**

（2）年末已用于质押的应收票据：无。

（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票据

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	100,000.00	3,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	**100,000.00**	**3,000,000.00**

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

（5）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（%）	
银行承兑汇票	14,918,025.18	100.00			14,918,025.18
商业承兑汇票					
合计	**14,918,025.18**	100.00			**14,918,025.18**

（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（%）	

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（%）	
银行承兑汇票	13,504,726.00	100.00			13,504,726.00
商业承兑汇票					
合计	13,504,726.00	100.00			13,504,726.00

（6）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备：无。

（7）本年实际核销的应收票据：无。

4. 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）	303,022,110.93	250,238,530.27
1-2 年	56,985,191.79	82,495,582.87
2-3 年	69,805,294.61	49,779,702.41
3-4 年	39,691,902.79	27,487,192.12
4-5 年	19,118,787.18	37,290,718.23
5 年以上	70,751,660.01	43,520,141.83
合计	559,374,947.31	490,811,867.73

（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	14,930,481.27	2.67	9,204,964.17	61.65	5,725,517.10
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,829,648.00	0.33	1,829,648.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,100,833.27	2.34	7,375,316.17	56.30	5,725,517.10
按组合计提坏账准备	544,444,466.04	97.33	119,822,877.13	22.01	424,621,588.91
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	544,444,466.04	97.33	119,822,877.13	22.01	424,621,588.91

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（%）	
合计	559,374,947.31	100.00	129,027,841.30		430,347,106.01

（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	11,538,046.19	2.35	6,262,076.59	54.27	5,275,969.60
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,829,648.00	0.37	1,829,648.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,708,398.19	1.98	4,432,428.59	45.66	5,275,969.60
按组合计提坏账准备	479,273,821.54	97.65	97,401,140.97	20.32	381,872,680.57
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	479,273,821.54	97.65	97,401,140.97	20.32	381,872,680.57
合计	**490,811,867.73**	**100.00**	**103,663,217.56**		**387,148,650.17**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

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
广安前后电商产业园开发有限公司	6,594,962.00	1,318,992.40	6,594,962.00	1,318,992.40	20.00	预计可收回程度
四川富元房地产开发有限公司	2,032,362.00	2,032,362.00	2,032,362.00	2,032,362.00	100.00	对方财务困难，政府接管，无抵债资产，预计无法收回
四川永源电力安装工程有限公司			1,479,550.00	1,030,002.50	69.62	预计可收回程度
四川华珂建设集团有限公司			994,000.00	994,000.00	100.00	预计无法收回
广安市盛华电冶有限责任公司	300,229.69	300,229.69	300,229.69	300,229.69	100.00	预计无法收回

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
广安市腾飞水泥有限公司	856,527.44	856,527.44	856,527.44	856,527.44	100.00	预计无法收回
广安市烨祥有限责任公司小井沟煤矿	397,474.32	397,474.32	397,474.32	397,474.32	100.00	预计无法收回
广安丰润房地产开发有限公司	313,250.00	313,250.00	313,250.00	313,250.00	100.00	预计无法收回
其他	1,043,240.74	1,043,240.74	1,962,125.82	1,962,125.82	100.00	预计无法收回
合计	**11,538,046.19**	**6,262,076.59**	**14,930,481.27**	**9,204,964.17**		

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	306,259,541.69	15,312,977.11	5.00
1-2 年	55,727,021.25	5,572,702.13	10.00
2-3 年	62,818,563.47	12,563,712.69	20.00
3-4 年	33,882,904.79	10,164,871.44	30.00
4-5 年	19,095,642.17	9,547,821.09	50.00
5 年以上	66,660,792.67	66,660,792.67	100.00
合计	**544,444,466.04**	**119,822,877.13**	

（3） 本年应收账款坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	103,663,217.56	25,481,251.74	24,000.00	92,628.00		129,027,841.30
合计	**103,663,217.56**	**25,481,251.74**	**24,000.00**	**92,628.00**		**129,027,841.30**

（4） 本年实际核销的应收账款：无

（5） 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

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 178.928.220.97 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 27.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 18,137.254.02 元。。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5. 合同资产

（1） 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算	88,587,356.22	4,429,367.81	84,157,988.41
合计	88,587,356.22	4,429,367.81	84,157,988.41

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算			
合计			

（2） 合同资产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					
按组合计提坏账准备	88,587,356.22	100.00	4,429,367.81	5.00	84,157,988.41
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	88,587,356.22	100.00	4,429,367.81	5.00	84,157,988.41
合计	88,587,356.22	100.00	4,429,367.81		84,157,988.41

（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					
按组合计提坏账					

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（%）	
准备					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产					
合计					

1） 合同资产按单项计提坏账准备：无。

2） 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
已完工未结算	88,587,356.22	4,429,367.81	5.00
合计	88,587,356.22	4,429,367.81	—

3） 合同资产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)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	4,429,367.81			4,429,367.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	4,429,367.81			4,429,367.81

（3） 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
已完工未结算	4,429,367.81			预期信用损失
合计	4,429,367.81			—

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无

（4） 本年实际核销的合同资产：无

6. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,353,092.86	1,500,000.00
合计	4,353,092.86	1,500,000.00

注：应收款项融资均为银行承兑汇票。本公司收到的银行承兑汇票，根据业务特点存在双重目的，即既存在到期收款也存在背书转让。本公司根据持有目的，将其列报为应收款项融资。由于票据到期多在半年以内，账面金额与公允价值基本没有差异。根据重要性原则，视同账面金额与公允价值一致。

7. 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	115,131,825.25	96.25	63,137,576.59	95.25
1—2 年	2,906,596.62	2.43	2,032,096.38	3.07
2—3 年	1,006,124.27	0.84	737,405.03	1.11
3 年以上	577,745.00	0.48	379,214.51	0.57
合计	119,622,291.14	100.00	66,286,292.51	100.00

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额81,338,551.46元，占预付款项年末余额合计数的比例68.00%。

8. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,336,314.54	1,336,314.54
其他应收款	88,493,778.56	82,429,698.25
合计	**89,830,093.10**	**83,766,012.79**

8.1 应收利息：无

8.2 应收股利

项目	年末余额	年初余额
拉萨金鼎兴能投资中心（有限合伙）	1,336,314.54	1,336,314.54
合计	**1,336,314.54**	**1,336,314.54**

8.3 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
备用金	1,259,061.72	1,652,983.66
保证金	14,289,661.70	11,262,915.00
往来款	91,707,762.81	64,618,447.18
其他	20,808,598.96	40,715,678.13
合计	**128,065,085.19**	**118,250,023.97**

（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）	22,069,319.09	53,521,460.06
1-2 年	46,129,597.71	15,493,888.60
2-3 年	13,370,180.29	23,255,987.55
3-4 年	22,538,817.51	1,147,303.49
4-5 年	855,311.78	2,176,751.99
5 年以上	23,101,858.81	22,654,632.28
合计	**128,065,085.19**	**118,250,023.97**

（1）其他应收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	18,632,123.98	14.55	15,032,123.98	80.68	3,600,000.00
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,458,458.33	12.85	12,858,458.33	78.13	3,600,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,173,665.65	1.70	2,173,665.65	100.00	
按组合计提坏账准备	109,432,961.21	85.45	24,539,182.65	22.42	84,893,778.56
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,432,961.21	85.45	24,539,182.65	22.42	84,893,778.56
合计	**128,065,085.19**	**100.00**	**39,571,306.63**		**88,493,778.56**

（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	18,817,473.48	15.91	15,217,473.48	80.87	3,600,000.00
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,458,458.33	13.92	12,858,458.33	78.13	3,600,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,359,015.15	1.99	2,359,015.15	100.00	
按组合计提坏账准备	99,432,550.49	84.09	20,602,852.24	20.72	78,829,698.25
其中：					

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,432,550.49	84.09	20,602,852.24	20.72	78,829,698.25
合计	**118,250,023.97**	**100.00**	**35,820,325.72**		**82,429,698.25**

1） 其他应收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
成都广睿商贸合伙企业（有限合伙）	11,958,458.33	11,958,458.33	11,958,458.33	11,958,458.33	100	预计无法收回
甘肃瑞光新能源有限公司	4,500,000.00	900,000.00	4,500,000.00	900,000.00	20	预计可收回程度
天阳房地产公司-银花苑集资房门市	830,000.00	830,000.00	830,000.00	830,000.00	100	预计无法收回
广安新浩市政服务有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100	预计无法收回
其他	1,029,015.15	1,029,015.15	843,665.65	843,665.65	100	预计无法收回
合计	**18,817,473.48**	**15,217,473.48**	**18,632,123.98**	**15,032,123.98**		

2） 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（%）
1 年以内	37,149,540.31	1,857,477.02	5.00
1 至 2 年	38,524,070.84	3,852,407.09	10.00
2 至 3 年	8,870,180.29	1,774,036.06	20.00
3 至 4 年	10,580,359.18	3,174,107.75	30.00
4 至 5 年	855,311.78	427,655.92	50.00
5 年以上	13,453,498.81	13,453,498.81	100.00
合计	109,432,961.21	24,539,182.65	—

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	20,616,306.21		15,204,019.51	35,820,325.72
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--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	2,328,106.79		1,410,438.82	3,738,545.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	12,435.30			12,435.30
2023 年 12 月 31 日余额	**22,956,848.3**		**16,614,458.33**	**39,571,306.63**

（1）其他应收款坏账准备情况

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	
其他应款坏账准备	35,820,325.72	3,738,545.61			12,435.30	39,571,306.63
合计	**35,820,325.72**	**3,738,545.61**			**12,435.30**	**39,571,306.63**

（2）本年度实际核销的其他应收款：无

（3）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

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
甘肃瑞光新能源有限公司	往来款	40,760,284.12	一年以内、1-2 年、2-3 年	31.83	4,487,054.97
成都广睿商贸合伙企业（有限合伙）	往来款	11,958,458.33	3-4 年	9.34	11,958,458.33
四川爱众发展集团有限公司	往来款	8,691,000.00	1 年以内	6.79	434,550.00
广安爱众压缩天然气有限责任公司	往来款	2,938,953.69	1 年以内	2.29	146,947.68
广安腾达工程管理有限公司	往来款	2,500,000.00	2-3 年	1.95	500,000.00
合计		**66,848,696.14**		**52.20**	**17,527,010.98**

（4）涉及政府补助的应收款项：无。

（5）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（6）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

（7）因资金集中管理而列报于其他应收款：无

9. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,446,650.69	138,699.01	24,307,951.68
库存商品	10,016,320.52	1,563.13	10,014,757.39
周转材料	852,869.05	67,365.01	785,504.04
合同履约成本	53,715,557.83		53,715,557.83
合计	**89,031,398.09**	**207,627.15**	**88,823,770.94**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,784,534.57	398,956.01	28,385,578.56
库存商品	3,186,087.29	1,563.13	3,184,524.16
周转材料	588,007.46	67,365.01	520,642.45
合同履约成本	43,995,326.78		43,995,326.78
合计	**76,553,956.10**	**467,884.15**	**76,086,071.95**

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	398,956.01			260,257.00		138,699.01
库存商品	1,563.13					1,563.13
周转材料	67,365.01					67,365.01
合计	**467,884.15**			**260,257.00**		**207,627.15**

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	2,233,916.00	2,233,916.00
合计	**2,233,916.00**	**2,233,916.00**

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
国债逆回购	50,000,000.00	100,000,000.00
预交税费和待抵扣进项税	38,433,544.31	19,740,704.31
其他	409,754.65	492,277.96
合计	**88,843,298.96**	**120,232,982.27**

12. 债权投资

债权投资情况

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
平安银行个人消费及经营类信用不良贷款投资款	56,350,492.42		56,350,492.42	7,089,917.48		7,089,917.48

合计	56,350,492.42		56,350,492.42	7,089,917.48		7,089,917.48

13. 长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款投资现金补偿	16,918,397.47		16,918,397.47	4.30%
其中：未实现融资收益	2,797,487.44		2,797,487.44	
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务	14,771,334.00	2,954,266.80	11,817,067.20	4.75%
其他				
减：一年内到期部分	2,233,916.00		2,233,916.00	
合计	29,455,815.47	2,954,266.80	26,501,548.67	—

（续）

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款投资现金补偿	19,101,711.82		19,101,711.82	4.30%
其中：未实现融资收益	2,848,089.09		2,848,089.09	
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务	14,771,334.00	1,769,355.97	13,001,978.03	4.75%
其他				
减：一年内到期部分	2,233,916.00		2,233,916.00	
合计	31,639,129.82	1,769,355.97	29,869,773.85	—

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		1,769,355.97		1,769,355.97
2023年1月1日长期应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		1,184,910.83		1,184,910.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		2,954,266.80		2,954,266.80

（3） 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无。

（4） 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

14. 长期股权投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	年初减值准备	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												
广安爱众压缩天然气有限责任公司	14,623,247.04				1,008,168.13			173,600.00			15,457,815.17	
广安爱众枣园新能源有限公司	15,632,044.77		1,000,000.00		-633,006.70						15,999,038.07	
广安市战新产业发展基金合伙企业（有限合伙）	12,040,357.13				-19.23						12,040,337.90	
小计	42,295,648.94		1,000,000.00		375,142.20			173,600.00			43,497,191.14	
二、联营企业												
武胜县创新压缩天然气有限责任公司	3,380,194.13				58,385.04			8,537.55			3,430,041.62	
四川同圣产业投资有限公司	135,558,163.92							10,562,744.21			124,995,419.71	
拉萨金鼎兴能投资中心（有限合伙）	290,832,393.59		1,090,000.00	31,894,666.06	1,473,372.58						261,501,100.11	
云南水投牛栏江堰塞湖发电有限公司	7,505,444.12				24,968.71						7,530,412.83	
广安深能爱众综合能源有限公司	8,011,043.35				-479,315.40						7,531,727.95	
华蓥市华油天然气有限责任公司	16,211,169.56				-2,598,951.08						13,612,218.48	
西藏联合企业管理有限公司	112,385,251.80				1,021,056.72			20,407,590.47			92,998,718.05	

被投资单位	年初余额（账面价值）	年初减值准备	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		
甘肃瑞光新能源有限公司		5,400,000.00										5,400,000.00
山东淄博瑞光热电有限公司	14,374,504.86				3,769,173.12						18,143,677.98	
四川凯源水务科技有限公司	99,213.22			50,000.00	-49,213.22							
聊城合时企业管理咨询中心（有限合伙）		8,001,204.51										8,001,204.51
成都爱众资产管理有限公司	6,767,061.09		4,000,000.00		-3,159,046.80						7,608,014.29	
金砖一创（厦门）智能制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	68,875,434.26		35,000,000.00		-3,499,999.86			995,022.73			99,380,411.67	
成都市巨能阳光能源有限公司	298,452,308.66				11,998,234.41		590,681.42	5,572,140.00			305,469,084.49	
亟旭新能源（上海）有限公司	9,507,808.30				-38,866.60						9,468,941.70	
盐津沧原发电有限公司	18,835,455.47		9,395,593.73	28,231,049.20								
水富清源电力有限公司	4,549,981.26		2,226,224.23	6,776,205.49								
盐津渤力发电有限公司	15,279,388.44		6,649,933.36	21,929,321.80								
盐津泽力发电有限公司	7,713,262.63		3,381,769.28	11,095,031.91								
宜宾瀚力电力有限公司	16,597,246.14		10,241,145.46	26,838,391.60								

被投资单位	年初余额（账面价值）	年初减值准备	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		
山东省瑞光数联太阳能科技有限公司	16,340,806.79			17,333,805.48	992,998.69							
橙叶智惠（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	49,969,550.94				-1,729.99						49,967,820.95	
重庆亿众数字能源科技有限公司	529,806.31		1,000,000.00		12,547.93						1,542,354.24	
四川恒嘉众新能源有限公司			2,000,000.00		-191,288.62						1,808,711.38	
盐津燕子坡发电有限公司			28,231,049.20		-4,789,328.60						23,441,720.60	
宜宾张窝发电有限公司			26,838,391.60		7,032,792.02						33,871,183.62	
水富泓力发电有限公司			6,776,205.49		1,575,692.48						8,351,897.97	
盐津撒渔沱发电有限公司			11,095,031.91		292,444.87						11,387,476.78	
盐津恒力发电有限公司			21,929,321.80		-3,599,873.45						18,329,448.35	
小计	1,101,775,488.84	13,401,204.51	169,854,666.06	144,148,471.54	9,844,052.95		590,681.42	37,546,034.96			1,100,370,382.77	13,401,204.51
合计	1,144,071,137.78	13,401,204.51	170,854,666.06	144,148,471.54	10,219,195.15		590,681.42	37,719,634.96			1,143,867,573.91	13,401,204.51

15. 其他权益工具投资

(1)其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
四川银行股份有限公司	200,000,000.20	200,000,000.20
淄博领阳领峻股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
合计	**210,000,000.20**	**200,000,000.20**

(2)本年非交易性权益工具投资：无。

16. 投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	9,595,538.01	9,595,538.01
2.本年增加金额	1,082,566.92	1,082,566.92
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,082,566.92	1,082,566.92
（3）企业合并增加		
3.本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.年末余额	**10,678,104.93**	**10,678,104.93**
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	573,743.04	573,743.04
2.本年增加金额	273,064.13	273,064.13
（1）计提或摊销	273,064.13	273,064.13
3.本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.年末余额	**846,807.17**	**846,807.17**
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	9,831,297.76	9,831,297.76
2. 年初账面价值	9,021,794.97	9,021,794.97

（2） 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

17. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,419,912,455.90	6,330,696,517.16
固定资产清理		
合计	6,419,912,455.90	6,330,696,517.16

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	线路、管道及设备	机器设备	电子及通讯设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	4,244,043,377.28	4,778,546,256.79	8,760,483.97	92,307,138.65	36,963,975.71	76,034,517.97	9,236,655,750.37
2. 本年增加金额	41,354,260.99	301,170,634.55	78,865,900.45	7,489,200.91	2,458,989.36	20,202.97	431,359,189.23
（1）购置	19,607,734.30	20,327,719.95	270,892.70	6,071,955.26	2,458,989.36	20,202.97	48,757,494.54
（2）在建工程转入	21,777,401.59	276,581,929.42	78,595,007.75	1,417,245.65			378,371,584.41
（3）企业合并增加		3,996,772.02					3,996,772.02
（4）固定资产暂估调整	-30,874.90	264,213.16					233,338.26
3. 本年减少金额	7,126,149.66	12,530,695.09	0.00	1,965,405.25	796,864.06		22,419,114.06
（1）处置或报废	6,528,750.72	12,530,695.09	0.00	1,965,405.25	796,864.06		21,821,715.12
（2）其他减少	597,398.94						597,398.94
4. 年末余额	4,278,271,488.61	5,067,186,196.25	87,626,384.42	97,830,934.31	38,626,101.01	76,054,720.94	9,645,595,825.54

项目	房屋建筑物	线路、管道及设备	机器设备	电子及通讯设备	运输设备	其他	合计
二、累计折旧							
1. 年初余额	1,221,565,174.99	1,531,783,116.80	3,891,314.82	62,088,607.33	24,228,522.89	34,183,021.07	2,877,739,757.90
2. 本年增加金额	112,999,168.56	207,738,275.52	2,192,385.62	5,411,588.09	2,345,105.48	3,844,164.83	334,530,688.10
（1）计提	112,999,168.56	206,621,491.51	2,192,385.62	5,411,588.09	2,345,105.48	3,844,164.83	333,413,904.09
（2）企业合并增加		1,116,784.01					1,116,784.01
3. 本年减少金额	1,975,205.86	10,240,707.56	0.00	1,780,761.04	724,216.81		14,720,891.27
（1）处置或报废	1,975,205.86	10,240,707.56	0.00	1,780,761.04	724,216.81		14,720,891.27
（2）其他减少							
4. 年末余额	1,332,589,137.69	1,729,280,684.76	6,083,700.44	65,719,434.38	25,849,411.56	38,027,185.90	3,197,549,554.73
三、减值准备							
1. 年初余额	15,953,761.20	12,071,081.06	135,032.44	27,678.49	31,922.12		28,219,475.31
2. 本年增加金额							
（1）计提							
（2）企业合并增加							
3. 本年减少金额	70,203.82	13,227.58		2,229.00			85,660.40
（1）处置或报废		13,227.58		2,229.00			15,456.58
（2）其他减少	70,203.82						70,203.82
4. 年末余额	15,883,557.38	12,057,853.48	135,032.44	25,449.49	31,922.12		28,133,814.91
四、账面价值							
1. 年末账面价值	2,929,798,793.54	3,325,847,658.01	81,407,651.54	32,086,050.44	12,744,767.33	38,027,535.04	6,419,912,455.90
2. 年初账面价值	3,006,524,441.09	3,234,692,058.93	4,734,136.71	30,190,852.83	12,703,530.70	41,851,496.90	6,330,696,517.16

（2） 暂时闲置的固定资产：无。

（3） 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司固定资产用于担保和借款抵押情况见五、25. 所有权或使用权受到限制的资产。

（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
香山帝景客户服务中心	8,135,957.92	正在办理
武胜水务门市	2,715,874.90	正在办理
武胜二水厂	35,371,809.77	正在办理
门市（兄弟时代广场）	1,279,417.71	正在办理
江南里门市	643,880.00	正在办理
富蕴县额河华城小区 8 号楼	3,417,966.87	开发商的土地事宜未办理完，产权证是由开发商代办
前锋加油站房产	6,148,908.42	正在办理
花园二水厂	114,328,864.48	正在办理
城南配气站房屋	150,000.00	正在办理
三桥储配气站值班室	546,200.37	正在办理
三桥储配气站水泵房	402,535.43	正在办理
爱众运营中心（一期）主体	120,784,106.03	尚未完成消防验收
奎阁调度中心主控楼	24,236,610.70	正在办理
合计	**318,162,132.60**	

18. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	481,969,605.14	401,091,961.90
工程物资	83,248,950.56	52,271,402.77
合计	**565,218,555.70**	**453,363,364.67**

18.1 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
水管道工程	119,808,832.89		119,808,832.89
输电线工程	111,750,865.36		111,750,865.36
燃气管道工程	35,110,238.04		35,110,238.04
农网升级改造工程	42,513,381.66		42,513,381.66
岳池爱众综合服务大楼	47,974,172.80		47,974,172.80
光伏电工程	46,771,857.66		46,771,857.66
其他	78,040,256.73		78,040,256.73

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	**481,969,605.14**		**481,969,605.14**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
水管道工程	77,356,817.07		77,356,817.07
输电线工程	109,133,189.42		109,133,189.42
燃气管道工程	25,871,682.07		25,871,682.07
农网升级改造工程	69,940,490.96		69,940,490.96
岳池爱众综合服务大楼	38,668,564.69		38,668,564.69
光伏电工程	13,865,565.25		13,865,565.25
其他	66,255,652.44		66,255,652.44
合计	401,091,961.90		401,091,961.90

（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	
岳池爱众综合服务大楼	38,668,564.69	8,103,292.97			46,771,857.66
2021 年农网巩固提升工程 10 千伏及以下项目	69,940,490.96	41,514,323.12	111,454,814.08		
岳池县 110kV 城南变电站新建工程	28,335,165.10	4,226,147.41	32,561,312.51		
2022 年农网巩固提升工程 10 千伏及以下项目		51,325,878.46			51,325,878.46
邻水县向阳桥水厂工程	23,899,673.91	38,942,144.50			62,841,818.41
2023 邻水水务邻水县源水保障应急抢险救灾工程		13,683,538.27	13,683,538.27		
四川省华蓥市重点采煤沉陷区南部片区饮水工程建设项目	9,010,505.14	455,590.97	9,466,096.11		
万达&攀华分布式发电项目工程承包工程		10,000,000.00			10,000,000.00
重庆建设雅马哈摩托车有限公司 5MW 屋顶分布式光伏		8,955,408.34	8,955,408.34		

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	
2021 电力事业部直营凉滩大坝安全隐患整治工程	16,280,393.48	3,946,521.10			20,226,914.58
前锋 110KV 变电站增容及无人化改造工程	7,731,253.83	346,572.82	8,077,826.65		
合计	193,866,047.11	181,499,417.96	184,198,995.96		191,166,469.11

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	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
岳池爱众综合服务大楼	115,000,000.00	40.67	60.00				自有资金
2021 年农网巩固提升工程 10 千伏及以下项目	198,000,000.00	55.76	100.00				自筹、政府拨款
岳池县 110kV 城南变电站新建工程	50,000,000.00	65.12	65.12				自筹
2022 年农网巩固提升工程 10 千伏及以下项目	140,320,200.00	36.58	36.58				自筹、政府拨款
邻水县向阳桥水厂工程	130,000,000.00	48.34	48.34				自筹
2023 邻水水务邻水县源水保障应急抢险救灾工程	16,000,000.00	85.52	100.00				自筹、政府拨款
四川省华蓥市重点采煤沉陷区南部片区饮水工程建设项目	14,000,000.00	67.61	100.00				自筹、政府拨款
万达&攀华分布式发电项目工程承包工程	160,855,800.00	6.22	0.00				自筹
重庆建设雅马哈摩托车有限公司 5MW 屋顶分布式光伏	11,475,000.00	78.04	100.00				自筹
2021 电力事业部直营凉滩大坝安全隐患整治工程	35,946,400.00	56.27	56.27				自筹、政策补助
前锋 110KV 变电站增容及无人化改造工程	12,240,000.00	66.00	100.00				自筹
合计	883,837,400.00						

（3） 本年计提在建工程减值准备：无。

（4） 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司在建工程担保和借款抵押情况见六、25.所有权或使用权受到限制的资产。

18.2 工程物资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	85,251,303.75	2,002,353.19	83,248,950.56
合计	**85,251,303.75**	**2,002,353.19**	**83,248,950.56**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	54,273,755.96	2,002,353.19	52,271,402.77
合计	**54,273,755.96**	**2,002,353.19**	**52,271,402.77**

19. 使用权资产

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	9,232,786.50	2,638,337.40	11,871,123.90
2.本年增加金额	1,324,053.39		1,324,053.39
（1）租入	1,324,053.39		1,324,053.39
（2）企业合并增加			
3.本年减少金额	1,234,198.36		1,234,198.36
（1）处置	1,234,198.36		1,234,198.36
4.年末余额	9,322,641.53	2,638,337.40	11,960,978.93
二、累计折旧			
1.年初余额	3,505,473.49	1,758,891.60	5,264,365.09
2.本年增加金额	1,682,308.81	879,445.80	2,561,754.61
（1）计提	1,682,308.81	879,445.80	2,561,754.61
3.本年减少金额	555,287.01		555,287.01
（1）处置	555,287.01		555,287.01
4.年末余额	4,632,495.29	2,638,337.40	7,270,832.69
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
（1）计提			

项目	房屋建筑物	其他	合计
3. 本年减少金额			
（1）处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	4,690,146.24		4,690,146.24
2. 年初账面价值	5,727,313.01	879,445.80	6,606,758.81

20. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	商标权	软件系统	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	330,453,308.66	186,678.00	35,879,603.90	57,333,003.00	423,852,593.56
2. 本年增加金额	30,985,929.07	29,708.74	8,544,539.81		39,560,177.62
(1)购置	30,985,929.07	29,708.74	8,544,539.81		39,560,177.62
(2)内部研发					
(3)其他					
3. 本年减少金额					
(1)处置					
（2）其他					
4. 年末余额	361,439,237.73	216,386.74	44,424,143.71	57,333,003.00	463,412,771.18
二、累计摊销					
1. 年初余额	57,833,427.22	186,169.34	22,963,702.22	16,606,125.77	97,589,424.55
2. 本年增加金额	8,512,638.34	5,941.75	4,084,857.00	2,480,443.38	15,083,880.47
（1）计提	8,512,638.34	5,941.75	4,084,857.00	2,480,443.38	15,083,880.47
（2）其他					
3. 本年减少金额					
(1)处置					
（2）其他					
4. 年末余额	66,346,065.56	192,111.09	27,048,559.22	19,086,569.15	112,673,305.02
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
（1）计提					
3. 本年减少金额					

项目	土地使用权	商标权	软件系统	特许经营权	合计
(1)处置					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	295,093,172.17	24,275.65	17,375,584.49	38,246,433.85	350,739,466.16
2.年初账面价值	272,619,881.44	508.66	12,915,901.68	40,726,877.23	326,263,169.01

（2） 未办妥产权证书的土地使用权：无。

21. 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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
四川省岳池爱众电力有限公司	1,168,989.04					1,168,989.04
四川省岳池爱众水务有限责任公司	3,757,731.31					3,757,731.31
四川省西充爱众燃气有限公司	8,401,700.95					8,401,700.95
四川省江油市龙凤水电有限公司	13,573,537.22					13,573,537.22
贵州省威宁爱众燃气有限公司	55,285,418.94					55,285,418.94
合计	**82,187,377.46**					**82,187,377.46**

（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
		计提	其他	处置	其他	
四川省江油市龙凤水电有限公司	1,715,512.28	559,890.25				2,275,402.53
合计	**1,715,512.28**	**559,890.25**				**2,275,402.53**

22. 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
源水费	1,276,922.48		1,276,922.48		
装修费用	11,774,424.65	3,838,542.22	2,900,801.02		12,712,165.85

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
球罐防腐	215,922.20	430,828.54	257,568.32		389,182.42
户表安装费	1,372,682.89	637,051.13	401,946.80		1,607,787.22
其他	515,617.82	35,191.43	172,386.19		378,423.06
合计	**15,155,570.04**	**4,941,613.32**	**5,009,624.81**		**15,087,558.55**

23. 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
资产减值准备	24,714,459.56	4,150,105.71	17,574,257.00	2,636,138.53
信用减值准备	135,771,524.77	25,838,371.90	119,992,466.51	23,087,608.35
内部交易未实现利润	72,199,438.40	10,829,915.76	60,143,628.88	9,073,731.76
递延收益	197,336,338.58	29,600,450.77	159,573,478.31	23,936,021.75
可抵扣亏损			3,614,472.13	542,170.82
未支付费用	14,181,129.45	2,127,169.42	17,770,125.33	2,665,518.79
预收租金	15,224,504.09	5,058,641.33		
租赁负债	5,010,061.23	751,509.19		
合计	**464,437,456.08**	**78,356,164.08**	**378,668,428.16**	**61,941,190.00**

（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
非同一控制企业合并资产评估增值	193,250,676.21	30,433,469.12	116,605,331.76	18,985,550.46
固定资产折旧	339,680,007.40	50,952,001.11	213,798,640.60	32,069,796.09
递延收益所对应的流转税	20,411.78	3,061.77	90,735.75	13,610.36
租赁资产	4,690,146.24	689,544.33		
合计	**537,641,241.63**	**82,078,076.33**	**330,494,708.11**	**51,068,956.91**

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

（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	21,092,225.17	40,374,739.76
可抵扣亏损	259,164,320.49	224,439,928.39
合计	**280,256,545.66**	**264,814,668.15**

24. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初金额
预付购房款		8,075,139.06
预付购地款		7,000,000.00
预付设备款		1,104,376.90
白银瑞光热力管网投资	334,232,822.99	
拆借款	6,108,658.96	
预付软件款	4,618,867.92	
减：一年内到期部分		
合计	**344,960,349.87**	**16,179,515.96**

25. 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	8,452,110.19	8,452,110.19	保证金	保证金、冻结资金
新疆富蕴、岳池电力电费收费权			质押	质押借款
固定资产	2,332,959,613.42	1,550,081,639.30	抵押	抵押借款
在建工程	46,771,857.66	46,771,857.66	抵押	抵押借款
长期股权投资（新疆富蕴股权）	804,005,531.97	804,005,531.97	质押	质押借款
长期股权投资-四川同圣产业投资有限公司（联营企业）	124,995,419.71	124,995,419.71	锁定期	投资协议或章程约定，股权锁定 5 年（新签补充协议）
合计	**3,317,184,532.95**	**2,534,306,558.83**		

（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	3,155,743.99	3,155,743.99	保证金	保证金、冻结资金

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
新疆富蕴、岳池电力电费收费权			质押	质押借款
固定资产	2,329,905,501.02	1,652,556,794.74	抵押	抵押借款
在建工程	42,182,739.51	42,182,739.51	抵押	抵押借款
长期股权投资（新疆富蕴股权）	804,005,531.97	804,005,531.97	质押	质押借款
长期股权投资-四川同圣产业投资有限公司（联营企业）	135,558,163.92	135,558,163.92	锁定期	投资协议或章程约定，股权锁定 5 年（新签补充协议）
合计	**3,314,807,680.41**	**2,637,458,974.13**		

26. 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	253,823,125.00	437,404,861.11
合计	**253,823,125.00**	**437,404,861.11**

（2） 已逾期未偿还的短期借款：无。

27. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	310,957,638.12	138,289,729.31
工程款	206,330,347.87	252,801,873.22
设备款	9,889,991.70	12,109,393.67
咨询费	1,196,689.94	3,308,875.45
设计款	11,186,529.37	6,197,564.58
购电款	434,356.29	269,477.27
其他	29,310,061.83	20,865,177.88
合计	**569,305,615.12**	**433,842,091.38**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
华蓥市国土资源局	7,937,500.00	暂估土地款
山东泰开高压开关有限公司	5,395,843.48	未结算
双红山工程项目部	4,218,359.20	未结算
四川鑫亚泰建设工程有限公司	1,951,008.74	未结算
重庆南方公用工程设备安装有限公司	1,862,102.31	未结算
冯其永	1,793,577.98	未结算
合计	**23,158,391.71**	

28. 预收款项

（1） 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
预收租金	19,100,716.73	
合计	19,100,716.73	

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项 ：无

（3） 本年账面价值发生重大变动情况：无

29. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
水电气费	199,127,571.97	162,198,254.37
安装工程款	252,943,547.36	206,220,136.41
其他	9,324,589.45	2,125,535.23
合计	**461,395,708.78**	**370,543,926.01**

（1） 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
邻水县城镇建设投资有限责任公司	6,960,379.82	未结算
四川超之达置业发展有限公司	4,278,853.21	未结算
金泰盛房地产开发有限公司	2,365,372.57	未结算
邻水县远丰工业发展有限责任公司	5,066,201.84	未结算
广安新城鸿欣房地产开发有限公司	7,620,550.44	未结算
合计	**26,291,357.88**	—

（2） 本年账面价值发生重大变动情况：无

30. 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	108,360,908.28	357,823,357.19	349,749,815.75	116,434,449.72
离职后福利-设定提存计划	3,653,056.47	52,809,016.11	50,870,052.15	5,592,020.43
辞退福利		370,322.08	370,322.08	
一年内到期的其他福利				
合计	**112,013,964.75**	**411,002,695.38**	**400,990,189.98**	**122,026,470.15**

（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	90,533,651.58	290,376,552.90	282,215,022.40	98,695,182.08
职工福利费	3,056.00	12,729,304.89	12,649,803.89	82,557.00
社会保险费	21,733.20	19,088,270.63	19,028,130.28	81,873.55
其中：医疗保险费	16,307.72	15,939,335.40	15,884,572.49	71,070.63
工伤保险费	5,425.48	3,111,422.40	3,106,044.96	10,802.92
生育保险费		37,512.83	37,512.83	
住房公积金	477,370.00	27,250,813.21	27,592,396.22	135,786.99
工会经费和职工教育经费	17,325,097.50	8,334,108.56	8,220,155.96	17,439,050.10
短期带薪缺勤		35,007.00	35,007.00	
短期利润分享计划		9,300.00	9,300.00	
其他短期薪酬				
合计	**108,360,908.28**	**357,823,357.19**	**349,749,815.75**	**116,434,449.72**

（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	112,830.40	36,110,231.08	36,066,118.12	156,943.36

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费	729,594.84	1,358,995.52	1,357,071.07	731,519.29
企业年金缴费	2,810,631.23	15,339,789.51	13,446,862.96	4,703,557.78
合计	**3,653,056.47**	**52,809,016.11**	**50,870,052.15**	**5,592,020.43**

（4） 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		370,322.08	370,322.08	
合计		**370,322.08**	**370,322.08**	

31. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	21,403,697.46	20,632,595.48
企业所得税	27,756,838.68	20,735,498.07
个人所得税	2,829,580.18	3,183,476.46
城市维护建设税	382,889.21	443,686.70
教育费附加	284,492.19	253,353.82
地方教育费附加	183,418.74	138,358.45
印花税	358,899.48	98,765.69
水资源税	3,021,994.89	2,658,938.91
其他税	475,652.80	583,830.90
合计	**56,697,463.63**	**48,728,504.48**

32. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	300,812,550.49	370,994,022.23
合计	**300,812,550.49**	**370,994,022.23**

32.1 应付股利：无

32.2 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	111,871,551.91	147,199,746.00
保证金及押金	56,547,798.62	61,005,873.08
代收款	25,642,685.02	25,758,089.43
代付医保等	2,601,498.65	2,316,218.68
职工借款	11,488.33	20,286.00
工程款质保金	1,497,587.58	1,748,189.88
水资源费	5,150,238.12	5,171,118.97
股权购买款	519,835.83	37,668,759.12
库区基金	1,818,421.10	5,944,285.40
其他	95,151,445.33	84,161,455.67
合计	**300,812,550.49**	**370,994,022.23**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
华诚兴业国际建工有限公司	28,020,000.00	未办理竣工结算
重庆澳皓实业有限公司	11,210,000.00	暂收款
中大建设股份有限公司	5,096,218.15	未催收
财政厅水库基金	4,419,051.12	暂估款
四川丰瑞建筑工程有限公司	3,803,753.98	未催收
四川添银市政工程有限公司	3,307,207.22	未催收
国网四川省电力公司	2,904,557.04	未催收
华蓥市水务局	2,097,301.06	未催收
邻水县财政局	1,824,932.00	未催收
水资源费(水利局)	1,144,854.84	未催收
合计	**63,827,875.41**	

33. 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	266,277,707.66	343,607,075.62
一年内到期的长期应付款	405,000.00	405,000.00
一年内到期的应付债券	20,574,581.61	50,351,313.61
一年内到期的租赁负债	1,588,419.18	2,564,308.45
合计	**288,845,708.45**	**396,927,697.68**

34. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书但未终止确认的票据	3,000,000.00	10,104,726.00
2022 年超短期融资债券		200,465,753.42
待转销项税	7,017,986.93	12,498,258.40
外部非金融机构借款	6,225,022.07	
合计	**16,243,009.00**	**223,068,737.82**

35. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押和抵押借款	507,531,715.49	558,968,354.38
信用借款	1,852,529,243.09	1,379,364,703.11
减：一年内到期的长期借款	266,277,707.66	343,607,075.62
合计	**2,093,783,250.92**	**1,594,725,981.87**

36. 应付债券

（1） 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
2018 年公司债券		50,351,313.61
2019 年公司债券	20,574,581.61	20,364,480.68
2021 年中期票据	304,719,794.29	304,323,019.92
减：一年内到期的应付债券	20,574,581.61	50,351,313.61
合计	**304,719,794.29**	**324,687,500.60**

（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	年初余额
2018 年公司债券	200,000,000.00	6.00%	2018-9-17	5 年	200,000,000.00	50,351,313.61
2019 年公司债券	400,000,000.00	5.00%	2019-9-23	5 年	400,000,000.00	20,364,480.68
2021 年中期票据	300,000,000.00	5.00%	2021-8-24	5 年	300,000,000.00	304,323,019.92
减：一年内到期的应付债券						50,351,313.61
合计	900,000,000.00				900,000,000.00	324,687,500.60

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	否违约
2018 年公司债券		3,100,000.00	-351,313.61	53,100,000.00		否
2019 年公司债券		996,000.00	-131,899.07	654,000.00	20,574,581.61	否
2021 年中期票据		16,350,000.00	396,774.37	16,350,000.00	304,719,794.29	否
减：一年内到期的应付债券					20,574,581.61	
合计		20,446,000.00	-86,438.31	70,104,000.00	304,719,794.29	

（3） 可转换公司债券：无。

（4） 划分为金融负债的其他金融工具：无。

37. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	5,338,065.00	7,342,461.51
减：未确认融资费用	328,003.77	450,093.17
减：一年内到期的租赁负债额	1,588,419.18	2,564,308.45
合计	3,421,642.05	4,328,059.89

38. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	111,594,711.41	72,810,000.00
专项应付款	1,100,450,746.56	999,932,167.11
合计	1,212,045,457.97	1,072,742,167.11

38.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
中国光大银行股份有限公司（注 1）	810,000.00	1,215,000.00
白银市铜城热力有限责任公司	39,189,711.41	
国开发展基金有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
四川爱众发展集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
广安市前锋发展投资有限公司（注 2）	22,000,000.00	22,000,000.00
减：一年内到期部分	405,000.00	405,000.00
合计	111,594,711.41	72,810,000.00

注1：中国光大银行股份有限公司长期应付款为2021年中期票据承销协议费，根据《四川广安爱众股份有限公司2019-2021年度中期票据承销协议（2013版）》，约定承销费用为202.50万元，2021年已支付40.50万元，剩余承销费162.00万元按年平均在当期债务融资工具存续期间的缴款日在当年的对应日（到期还本付息日除外）后5个工作日内支付，每年支付40.5万元，直至付清。截止2023年12月31日已累计支付121.50万元。

注2：本公司之子公司四川省前锋爱众水务有限责任公司（以下简称“前锋水务”）与广安市前锋发展投资有限公司（以下简称“前锋发展投资”）签订《前锋城区供水管网投资建设协议》，协议约定前锋发展将广安市前锋区供水管网建设项目委托给前锋水务实施，前锋发展投资通过广安市前锋区城区供水管网工程项目向中国农发重点建设基金有限公司争取到4200万元项目资金，约定该笔款项由前锋水务以总金额4200万元支付前锋发展投资项目款（属于前锋发展投资的资产所有权的投资款应在投资总额中予以扣除），项目建设期间按1.2%/年计算资金占用利息，由前锋水务支付给前锋发展投资。建设完成形成资产后前锋水务与前锋发展投资按资产归属权履行后期还款义务。截止2023年12月31日，前锋水务已将2000万元支付给前锋发展投资，项目资金余额为2200万元，作为负债列报在长期应付款。

38.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
小水电代燃料试点工程中央预算内专项资金	9,600,000.00			9,600,000.00	
农网完善项目	2,400,000.00			2,400,000.00	
农网改造升级项目	25,750,967.11			25,750,967.11	
农网改造升级项目	225,859,800.00	7,569,032.89		233,428,832.89	
农网升级改造 2014	76,197,000.00			76,197,000.00	
农网升级改造 2015	347,150,000.00			347,150,000.00	
农网升级改造 2016	74,040,000.00			74,040,000.00	
重点镇、贫困县及缺水县城供水设施管网工程项目资金	8,000,000.00			8,000,000.00	
市政基础设施建设拨款	15,760,000.00			15,760,000.00	
水务国债专项资金	70,000.00			70,000.00	
农网升级改造 2018	27,000,000.00			27,000,000.00	
农网升级改造 2019	44,488,000.00			44,488,000.00	
农网升级改造 2020	30,732,100.00			30,732,100.00	
农网升级改造 2021	112,884,300.00	28,430,000.00		141,314,300.00	
农网升级改造 2022		64,000,000.00		64,000,000.00	
基于智能化的能源高效低		90,000.00		90,000.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
碳运行全程智控云平台关键技术研发与应用					
四川省广安爱众新能源技术开发有限公司招商引资工作经费		800,000.00	651,245.81	148,754.19	
四川省广安爱众新能源技术开发有限公司广安市广安区妇女居家灵活就业培训示范基地		900,000.00	699,207.63	200,792.37	
广安市广安区经济和信息化局专项款		80,000.00		80,000.00	
合计	999,932,167.11	101,869,032.89	1,350,453.44	1,100,450,746.56	

39. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
其他	700,000.00	1,500,000.00	预计赔偿款
合计	700,000.00	1,500,000.00	

40. 递延收益

（1） 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	281,123,411.23	24,345,255.95	19,030,296.07	286,438,371.11	
天然气配套费	9,001,525.36		5,363,374.26	3,638,151.10	注 1
合计	290,124,936.59	24,345,255.95	24,393,670.33	290,076,522.21	

注1：根据财政部《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》（财会[2003]16号），本公司收取的天然气入网配套费及供水配套费自收取之日起均按10年平均摊销。

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
0.5K 高低压线路迁改工程（前锋段）	583,343.43			40,230.58			543,112.85	与资产相关
10KV 圆车线景山学校环网柜安全隐患整改补偿	158,715.59						158,715.59	与资产相关
110kv 奎阁变电站	4,068,288.54			216,472.97			3,851,815.57	与资产相关
110 千伏城东变 35 千伏、110 千伏出线搬迁工程	2,424,375.00			484,875.00			1,939,500.00	与资产相关
110KV 穿石变电站输变电工程	4,942,700.00						4,942,700.00	与资产相关
S205 线（广花路）电力杆线迁改工程	1,330,275.23			38,007.86			1,292,267.37	与资产相关
安琪纸厂线路改造政府补助	160,285.65			7,771.43			152,514.22	与资产相关
采煤沉陷区饮水工程补助款	3,500,000.00			131,250.00			3,368,750.00	与资产相关
城乡居民用电价补贴款	952,063.59			99,073.95			852,989.64	与资产相关
船闸维护	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
翠屏山公园二期项目电力杆线迁改工程		917,431.19					917,431.19	与资产相关
大高滩技改补助	752,657.90			48,558.60			704,099.30	与资产相关
福兴大道沿途电力杆线入地工程项目补偿	5,768,181.85			490,909.09			5,277,272.76	与资产相关
妇女居家灵活就业活动室经费	350,182.00					-350,182.00		与资产相关
高低坑技改补助	2,389,963.72			150,138.60			2,239,825.12	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高滩项目扶持资金	2,606,085.67			77,499.96			2,528,585.71	与资产相关
高位水池补偿	1,513,333.33						1,513,333.33	与资产相关
高兴兴政路供水管道安装工程		518,627.53					518,627.53	与资产相关
观阁镇高河新村建设 10KV、0.5KV 线路搬迁工程	175,055.16			12,072.77			162,982.39	与资产相关
官盛湖 110KV 山圆线迁改	3,487,669.72	3,486,238.52					6,973,908.24	与资产相关
广安高新产业创新孵化园 10kv 配电工程		1,559,669.76					1,559,669.76	与资产相关
广安经开区绿源危废处置中心电力线路搬迁工程（110KV 部分）	1,489,649.15			14,285.71			1,475,363.44	与资产相关
广安利尔化学 TC 项目杆线搬迁工程	901,529.04			65,565.75			835,963.29	与资产相关
广安区财政局变配电设施改造工程	234,862.39						234,862.39	与资产相关
广安市供水管网改造工程建设国家预算内专项资金	3,736,311.79			498,686.87			3,237,624.92	与资产相关
广安市人居环境综合整治项目-协兴特色集镇广场和天星湖公园工程电力线路迁改工程补偿	1,387,924.27			118,121.21			1,269,803.06	与资产相关
广安市途驿汽车旅游港项目用地 35KV 四枣线/10KV 电力线路搬迁工程	1,122,257.66			242,424.24			879,833.42	与资产相关
广花路（S205 线）电力杆线搬迁工程（高压部分）	766,055.04			55,045.87			711,009.17	与资产相关
广前路城区段改造工程电力杆线搬迁补偿协议	3,673,057.47			136,039.17			3,537,018.30	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
广前路城区段改造建设工程	655,039.66			89,323.59			565,716.07	与资产相关
广前路响水河至火车站段空输电线路下地工程补偿款	385,337.32			34,671.47			350,665.85	与资产相关
洪涝灾害应急恢复工程建设拨款	261,250.00			25,000.00			236,250.00	与资产相关
经开区供水管道安装补助	541,531.56						541,531.56	与资产相关
奎阁 110kv 变电站配套网络迁改补偿	2,660,717.46			153,931.03			2,506,786.43	与资产相关
老旧小区改造项目补助	53,657,213.68	1,234,832.46		3,973,685.88			50,918,360.26	与资产相关
老旧小区供水设施改造	219,162.16						219,162.16	与资产相关
两项改革“后半篇”前锋农村电网改造升级工程	798,000.00			79,800.00			718,200.00	与资产相关
邻水管网改造资金	15,452,315.89			1,089,751.32			14,362,564.57	与资产相关
邻水天然气管网改造补贴款	2,650,640.02			132,531.96			2,518,108.06	与资产相关
邻水县老旧小区供气设施改造补偿	378,757.01	1,341,900.00		41,342.41			1,679,314.60	与资产相关
邻水县污水处理项目拨款	14,584,671.83			1,368,949.92			13,215,721.91	与资产相关
临港开发区管网工程		444,935.78					444,935.78	与资产相关
其他零星电力迁改项目	12,583,346.53	1,558,676.38		505,556.79			13,636,466.12	与资产相关
其他政府补助	771,851.70			6,728.26			765,123.44	与资产相关
前锋区 35KV 前月线 17#-22#杆迁改	2,963,302.76						2,963,302.76	与资产相关
前锋区沃野生物 11KV 电源工程	913,109.97			65,222.14			847,887.83	与资产相关
前观线大佛支线迁改工程	601,572.58			46,274.81			555,297.77	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
渠江红滩音乐公园管线迁改工程	1,187,155.96						1,187,155.96	与资产相关
渠江凉滩大坝安全隐患治理工程	12,950,000.00			50,000.04			12,899,999.96	与资产相关
三桥河道改迁	1,450,000.00			300,000.00			1,150,000.00	与资产相关
市民广场迁改补偿款	3,374,444.01			103,750.00			3,270,694.01	与资产相关
四九滩船闸设施维护补助	7,560,328.38			613,130.04			6,947,198.34	与资产相关
途逸汽车旅游港线路搬迁工程	4,338,558.16			150,470.22			4,188,087.94	与资产相关
王爷庙雪灾重建工程补助	190,667.15			15,999.96			174,667.19	与资产相关
武胜自来水管网配套费	439,381.72			185,578.35			253,803.37	与资产相关
西安至重庆高速铁路安康至重庆段广安段三电及管线迁改项目		4,307,863.23					4,307,863.23	与资产相关
乡镇行政区划和村级建制调整改革“后半篇”	1,732,068.40	7,005,860.00		265,703.05			8,472,225.35	与资产相关
小平干部学院二期项目 10KV 用地高压线路迁改项目	596,330.28						596,330.28	与资产相关
小平故居互通大道 2 标段高低压线路搬迁改到工程	776,800.01			56,672.73			720,127.28	与资产相关
肖恒快速通道公路电力杆线搬迁工程	587,837.37						587,837.37	与资产相关
旭岩安置房 10KV 电缆下地项目	1,200,220.16			100,018.35			1,100,201.81	与资产相关
岩头片区 C16-C21 地块电力线路迁改工程	789,815.75			61,162.08			728,653.67	与资产相关
应收老旧小区补助款	4,790,379.15			644,045.86			4,146,333.29	与资产相关
蓥城自来水厂资金	14,733,333.41			1,299,999.97			13,433,333.44	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
蓥城自来水厂及管网建设补助	20,241,874.96			1,531,562.52			18,710,312.44	与资产相关
蓥城自来水厂应急供水工程	3,525,000.00			225,000.00			3,300,000.00	与资产相关
友谊中学 110KV 线路搬迁补偿款	14,685,793.88			473,684.21			14,212,109.67	与资产相关
岳池回乡创业园区 35KV 线路搬迁工程	1,188,112.83			237,622.68			950,490.15	与资产相关
岳池县城区管网工程财政拨款	4,154,684.20			461,631.60			3,693,052.60	与资产相关
岳池县电力城网改造工程	2,029,705.63			338,284.20			1,691,421.43	与资产相关
枣彭路、协浓路红马赛道绿化工程电力线路搬迁补偿	604,460.34			28,589.34			575,871.00	与资产相关
枣山园区 110KV 山园线跨神龙片区高压电力迁改工程	1,791,743.12						1,791,743.12	与资产相关
枣山园区恒康医院用地项目 10KV 火东火西线 1#-9#搬迁入地项目	2,175,951.06			155,425.08			2,020,525.98	与资产相关
枣山园区神龙片区 10KV 枣官枣污线跨遂广遂西地块线路临时迁改工程	732,110.09						732,110.09	与资产相关
山园区神龙片区 C31 地块电力杆线迁改项目	1,237,855.04						1,237,855.04	与资产相关
枣山园区云轨建设项目杆线迁改	3,435,117.43			184,543.37			3,250,574.06	与资产相关
枣山园区枣彭路扩宽 10KV 电力杆线迁改项目	9,071,039.42	1,969,221.10		657,441.21			10,382,819.31	与资产相关
合计	281,123,411.23	24,345,255.95		18,680,114.07		-350,182.00	286,438,371.11	

41. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
四川爱众发展集团有限公司借款	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	**150,000,000.00**	**150,000,000.00**

42. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,232,259,790.00						1,232,259,790.00

43. 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	1,478,780,402.25			1,478,780,402.25
其他资本公积	33,172,598.95	179,127.82		33,351,726.77
合计	**1,511,953,001.20**	**179,127.82**		**1,512,132,129.02**

44. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益	744,853.50							744,853.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他	744,853.50							744,853.50

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	744,853.50							744,853.50

45. 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	7,686,625.29	18,596,970.06	19,296,562.01	6,987,033.34
合计	**7,686,625.29**	**18,596,970.06**	**19,296,562.01**	**6,987,033.34**

46. 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	207,169,666.06	4,839,781.71		212,009,447.77
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	**207,169,666.06**	**4,839,781.71**		**212,009,447.77**

47. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**1,270,660,676.20**	**1,194,600,260.92**
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	**1,270,660,676.20**	**1,194,600,260.92**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	226,691,675.96	168,937,970.22
其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积	4,839,781.71	25,201,932.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	61,586,686.88	67,675,622.15
转作股本的普通股股利		
其他		
本年年末余额	**1,430,925,883.57**	**1,270,660,676.20**

48. 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	2,787,870,675.96	2,012,775,692.91	2,546,369,549.15	1,861,241,192.71
其他业务	39,974,455.96	13,000,725.58	35,603,013.62	12,856,469.67
合计	**2,827,845,131.92**	**2,025,776,418.49**	**2,581,972,562.77**	**1,874,097,662.38**

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型	2,787,870,675.96	2,012,775,692.91
其中：售水收入	225,023,778.12	146,561,743.80
售电收入	1,239,935,751.05	919,678,284.99
售气收入	664,282,752.62	584,050,420.40
安装及其他收入	658,628,394.17	362,485,243.72
按经营地区分类	2,787,870,675.96	2,012,775,692.91
其中：省内	2,490,442,071.34	1,825,335,310.27
省外	297,428,604.62	187,440,382.64
按商品转让的时间分类	2,787,870,675.96	2,012,775,692.91
其中：某一时点转让	2,731,510,024.38	1,961,278,158.57
某一时段内转让	56,360,651.58	51,497,534.34

49. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	5,389,910.76	5,593,337.36
土地使用税	3,185,423.33	3,219,837.78
城市维护建设税	7,302,508.42	5,474,222.68
教育费附加	3,817,777.73	2,912,603.54
地方教育费附加	2,571,193.46	1,941,591.75
资源税	12,584,166.65	12,200,810.75
其他税	5,445,588.28	4,233,512.76
合计	**40,296,568.63**	**35,575,916.62**

50. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	31,637,000.76	37,080,191.47
劳务费	11,649,415.74	9,364,122.50
折旧费	2,232,666.50	1,941,387.72
营销费用	1,568,384.25	3,751,426.52
广告宣传费	943,244.12	766,639.83
长期待摊费用摊销	923,058.34	910,381.30
差旅费	876,815.87	621,477.44
办公费	763,453.24	779,606.28
修理费	407,984.54	433,689.10
安全经费	4,266.25	454,378.97
其他	10,764,592.79	10,786,689.75
合计	**61,770,882.40**	**66,889,990.88**

51. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	201,948,098.85	184,807,902.90
折旧费	22,210,008.04	20,489,878.03
咨询费	15,393,677.35	12,236,698.52
无形资产摊销	10,689,374.79	9,116,882.09
汽车费用	5,506,396.96	4,980,980.51
劳务费	5,425,787.26	4,153,118.27
差旅费	5,395,851.49	2,297,087.14
安全经费	5,153,670.65	3,846,056.33
业务招待费	4,153,631.95	2,781,454.52
办公费	3,689,768.42	3,143,105.90
邮电费	3,738,957.83	3,688,865.80
长期待摊费用摊销	2,977,543.73	2,345,091.58
租赁费用	1,797,192.72	701,981.18
业务宣传费	1,765,747.07	1,290,357.53
保险费	1,108,095.03	3,249,650.99
其他	18,658,310.60	13,073,655.77
合计	**309,612,112.74**	**272,202,767.06**

52. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
城市能源供给和服务研究	365,804.33	626,962.26
基于多表合一的城市级共享型综合能源监控大数据云平台研究	252,958.68	64,150.94
新能源供热系统	5,940.59	
其他	1,500.00	538,512.28
广安同城 APP		847,072.25
产品及组合智能除湿机		130,000.00
合计	**626,203.60**	**2,206,697.73**

53. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	130,656,390.40	136,490,795.72
减：利息收入	6,398,536.17	6,812,406.57
资本化		
加：汇兑损失		
其他支出	226,454.42	5,946,479.70
合计	**124,484,308.65**	**135,624,868.85**

54. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
城乡居民用电价补贴款	7,071,402.49	6,461,427.49
老旧小区改造项目补助	3,912,383.52	3,552,386.56
蓥城自来水厂国债资金	2,962,812.49	1,300,000.00
其他政府补助	2,494,208.72	1,897,556.40
邻水县污水处理项目拨款	1,368,949.92	1,367,950.15
邻水管网改造资金	1,222,283.28	1,176,299.28
就业服务管理局稳岗补贴	1,018,352.73	1,143,458.59
岳池县城网改造工程	799,915.80	799,915.78
两改项目建设	706,170.00	-
枣山园区枣彭路扩宽 10KV 电力杆线迁改项目	657,441.21	183,486.24
广前线入地工程政府补贴材料款	613,130.04	306,565.00
区财政水价亏损补贴	500,000.00	500,000.00
广安市供水管网改造工程建设国家预算内专项资金	498,686.87	498,686.88
福兴大道沿途电力杆线入地工程项目补偿	490,909.09	490,909.08

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
岳池县 110 千伏城东变 35 千伏、110 千伏出线搬迁工程	484,875.00	484,875.00
友谊中学 110KV 线路搬迁补偿款	473,684.21	473,684.20
三桥河道补助款	300,000.00	300,000.00
乡镇行政区划和村级建制调整改革“后半篇”	265,703.05	26,647.20
岳池回乡创业园区 35KV 线路搬迁工程	237,622.68	237,622.68
鉴城自来水厂应急供水工程	225,000.00	225,000.00
110KV 奎阁变电站补助	216,472.97	216,472.96
政府补助结转	201,578.31	252,298.62
企业技术补助.	200,000.00	-
招商引资工作经费	200,000.00	-
枣山园区云轨建设项目杆线迁改	184,543.37	184,543.36
前锋芦溪河供水管道改迁工程（河东水厂至前锋小学）	156,743.12	247,706.42
枣山园区恒康医院用地项目 10KV 火东火西线 1#-9#搬迁入地项目	155,425.08	155,425.08
奎阁 110KV 变电站配套网络迁改补偿	153,931.03	153,931.04
途逸汽车旅游港线路搬迁工程	150,470.22	392,894.48
高低坑增效扩容	150,138.60	150,138.60
广安市人居环境综合整治项目-协兴特色集镇广场和天星湖公园工程电力线路迁改工程补偿	118,121.21	118,121.20
市民广场迁改补偿款	103,750.00	103,750.00
企业技术中心奖励资金	100,000.00	-
广安市广安区经济和信息化局支 2023 年省级工业发展专项资金	100,000.00	1,600,000.00
广前路城区段改造建设工程	89,323.59	89,323.59
2020 年工业企业统计奖补资金	77,835.30	-
高滩项目扶持资金	77,499.96	77,499.96
前锋区沃野生物 11KV 电源工程	65,222.14	711,568.94
大高滩增效扩容	48,558.60	48,558.60
邻水县老旧小区供气设施改造补偿	41,342.41	22,279.80
洪涝灾害应急恢复工程建设拨款	25,000.00	25,000.00
保供补助	20,000.00	
个税返还	9,813.70	9,978.72
科技创新资金	1,000.00	
多表合一城市能源综合管理服务平台研发与示范资金		2,000,000.00
广安市广安区农村电网改造升级项目建设		1,573,300.00

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
市政基础设施补助		1,451,562.50
输变电协会专项扶持资金		257,426.00
待报解预算收入退库		86,440.74
高位水池补偿		80,000.00
广安市广安区经济和信息化局支市级资金工业稳步开局奖励资金		70,000.00
经开区供水管道安装补助		33,155.00
失业基金		5,623.28
就业局企业在岗技能培训补贴		3,960.00
合计	**28,950,300.71**	**31,547,429.42**

55. 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	10,219,195.15	7,440,691.42
处置长期股权投资产生的投资收益	676,081.92	-711,302.59
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,807,927.85	531,031.74
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他权益工具债权投资取得的投资收益		22,508,422.21
债务重组收益	613,208.00	
其他	6,067,985.52	2,259,849.27
合计	**21,384,398.44**	**32,028,692.05**

56. 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	697,078.27	-5,719,160.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	**697,078.27**	**-5,719,160.64**

57. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-25,457,251.74	-27,386,167.55
其他应收款坏账损失	-3,738,545.61	716,755.08
长期应收款坏账损失	-1,184,910.83	-360,546.57
合计	**-30,380,708.18**	**-27,029,959.04**

58. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失		-15,456.58
合同资产减值损失	-4,429,367.81	8,904.28
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-260,257.00
商誉减值损失	-559,890.25	-559,890.25
长期股权投资减值损失		-8,001,204.51
合计	**-4,989,258.06**	**-8,827,904.06**

59. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	913,534.66	3,325,808.84
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中:固定资产处置收益		
无形资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	913,534.66	3,325,808.84
其中:固定资产处置收益	913,534.66	2,554,911.78
无形资产处置收益		770,897.06
非货币性资产交换收益		
债务重组中因处置非流动资产收益		
合计	**913,534.66**	**3,325,808.84**

60. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

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
非流动资产毁损报废利得	732,375.68	1,152,858.07	732,375.68

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
政府补助	264,860.22		264,860.22
盘盈利得			
停电损失补偿	10,666,807.96		10,666,807.96
违约金赔偿收入	7,916,240.52	3,493,852.68	7,916,240.52
电量损失补偿	3,395,421.00	3,395,421.00	
其他	4,111,945.83	16,206,798.98	4,111,945.83
合计	**27,087,651.21**	**24,248,930.73**	**23,692,230.21**

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动无关的政府补助	264,860.22		与收益相关
合计	**264,860.22**		

61. 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
非流动资产毁损报废损失	802,899.95	2,692,252.17	802,899.95
公益性捐赠支出	494,606.28	264,511.63	494,606.28
盘亏损失			
罚款支出	8,002,178.84	4,949,905.12	8,002,178.84
赔偿金、违约金支出	7,345,732.36	6,972,597.22	7,345,732.36
消除电站库区河道安全隐患支出	5,352,339.21		5,352,339.21
其他	1,263,382.39	2,630,274.12	1,263,382.39
合计	**23,261,139.03**	**17,509,540.26**	**23,261,139.03**

62. 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	57,211,021.08	67,518,919.41
递延所得税费用	6,179,752.13	-1,750,359.50
合计	**63,390,773.21**	**65,768,559.91**

（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	285,680,495.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	71,420,123.86
子公司适用不同税率的影响	-28,687,418.71
调整以前期间所得税的影响	680,062.58
非应税收入的影响	-7,553,429.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,635,752.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,287,048.90
本年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	15,788,197.12
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-179,563.39
所得税费用	**63,390,773.21**

63.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
利息收入	4,941,545.38	5,866,751.97
政府补助收入	22,539,862.68	55,543,934.75
单位往来款	2,195,047.16	6,506,174.83
保证金款项	26,342,358.66	82,169,581.86
其他	48,548,942.01	66,868,790.49
合计	**104,567,755.89**	**216,955,233.90**

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
保证金	31,840,608.78	56,171,075.31
代收代支款项	62,559,577.04	77,848,410.36
业务招待费	4,327,036.51	2,829,669.52
修理费	4,128,776.46	4,696,618.06
办公费	4,904,491.56	4,487,093.61
车辆费用	5,840,143.08	4,869,807.38
差旅费	6,516,423.75	3,052,730.77

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构费	19,345,943.03	15,659,047.96
劳务费	28,331,470.42	17,584,630.64
广告宣传费	2,926,799.95	1,696,054.43
赔偿支出	7,438,124.20	6,542,323.73
其他支出	53,627,602.56	59,481,622.17
往来款	1,715,775.45	7,392,795.09
合计	**233,502,772.79**	**262,311,879.03**

（2） 与投资活动有关的现金

1） 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
理财产品赎回	40,000,000.00	560,000,000.00
收回借款	2,500,000.00	54,259,313.13
国债逆回购	200,000,000.00	
理财产品收益	446,040.00	
合计	**242,946,040.00**	**614,259,313.13**

2） 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
国债逆回购	200,000,000.00	
股权交易服务费	400,000.00	
购买理财产品		560,000,000.00
结构性存款		40,000,000.00
合计	**200,400,000.00**	**600,000,000.00**

（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
农网升级改造专项资金	92,430,000.00	102,520,000.00
收回海外直贷保证金		1,000,000.00
四川爱众发展集团有限公司借款		150,000,000.00
合计	**92,430,000.00**	**253,520,000.00**

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
归还恒丰银行债券筹资款		169,735,024.32
归还四川爱众发展集团有限公司借款	67,161,392.17	32,092,137.12
归还广安发展建设集团有限公司借款		16,000,000.00
债券发行手续费	505,162.40	405,000.00
归还外部非金融机构借款	100,982,178.68	
租赁费用	1,521,448.74	2,615,480.20
合计	**170,170,181.99**	**220,847,641.64**

64. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	222,289,722.22	161,670,396.38
加：资产减值准备	4,989,258.06	8,827,904.06
信用减值损失	30,380,708.18	27,029,959.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	333,686,968.22	319,012,720.91
使用权资产折旧	2,561,754.61	2,637,030.47
无形资产摊销	15,083,880.47	13,333,156.02
长期待摊费用摊销	5,009,624.81	4,554,125.02
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）	-913,534.66	-3,325,808.84
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	70,524.27	1,539,394.10
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-697,078.27	5,719,160.64
财务费用（收益以“-”填列）	130,656,390.40	141,232,933.56
投资损失（收益以“-”填列）	-21,384,398.44	-32,028,692.05
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-12,065,181.61	-9,640,843.61
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	18,244,933.74	8,036,721.42
存货的减少（增加以“-”填列）	-26,948,551.37	55,724,975.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”	-154,590,848.16	-210,403,807.44

项目	本年金额	上年金额
填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	126,321,944.10	136,103,935.84
其他	8,414,530.65	-2,812,937.16
经营活动产生的现金流量净额	681,110,647.22	627,210,323.45
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	587,992,327.27	850,193,159.00
减：现金的年初余额	850,193,159.00	487,127,462.58
加：现金等价物的年末余额	50,000,000.00	100,000,000.00
减：现金等价物的年初余额	100,000,000.00	140,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-312,200,831.73	323,065,696.42

（2） 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	155,000,000.00
其中：白银瑞光	155,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	559,411.19
其中：白银瑞光	559,411.19
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	33,912,778.05
其中：龙凤水电	33,912,778.05
取得子公司支付的现金净额	188,353,366.86

（3） 本年收到的处置子公司的现金净额：无

（4） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	587,992,327.27	850,193,159.00
其中：库存现金	1,100.00	1,404.29
可随时用于支付的银行存款	585,792,928.12	847,300,026.58
可随时用于支付的其他货币资金	2,198,299.15	2,891,728.13

项目	年末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物	50,000,000.00	100,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	50,000,000.00	
年末现金和现金等价物余额	637,992,327.27	950,193,159.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况:无

（6） 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
其他货币资金	8,452,110.19	3,155,743.99	保证金、冻结资金
合计	**8,452,110.19**	**3,155,743.99**	—

65.外币货币性项目

（1） 外币货币性项目：无。

（2） 境外经营实体:无。

66.租赁

（1） 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	177,050.31	305,100.13
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,081,406.94	2,086,259.02
与租赁相关的总现金流出	4,615,510.86	4,604,464.34

（2） 本集团作为出租方

1） 本集团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
经营租赁	12,275,869.42	
合计	**12,275,869.42**	

2） 本集团作为出租人的融资租赁：无

（3） 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益:无。

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
城市能源供给和服务研究	365,804.33	626,962.26
广安同城 APP		847,072.25
基于多表合一的城市级共享型综合能源监控大数据云平台研究	252,958.68	64,150.94
产品及组合智能除湿机		130,000.00
新能源供热系统	5,940.59	
其他	1,500.00	538,512.28
合计	**626,203.60**	**2,206,697.73**
其中：费用化研发支出	626,203.60	2,206,697.73
资本化研发支出		

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

（1） 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
白银瑞光	2023-8-17	155,000,000.00	100	购买	2023-8-17	取得控制权	8,990,893.82	1,238,552.91	857,390.94
重庆新能源	2023-12-26	1.00	100	购买	2023-12-26	取得控制权		-232.56	99,767.44

（2） 合并成本及商誉

项目	白银瑞光	重庆新能源
现金	155,000,000.00	1.00
合并成本合计	155,000,000.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	164,298,645.04	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-9,298,645.04	1.00

注：由于合并重庆新能源形成的商誉金额是 1 元名义金额，本公司将 1 元商誉简化处理计入营业外支出。

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	白银瑞光	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	559,411.19	559,411.19
其他流动资产	2,500,000.00	2,500,000.00
递延所得税资产	4,349,792.46	4,349,792.46
其他非流动资产	329,489,652.95	278,432,910.24
负债：		
预收款项	23,360,177.09	23,360,177.09
应交税费	1,278,231.53	1,278,231.53
其他应付款	105,754,763.37	105,754,763.37
长期应付款	44,472,871.31	44,472,871.31
递延所得税负债	12,764,185.68	
净资产	149,499,714.32	111,207,157.29
减：少数股东权益		
取得的净资产	149,499,714.32	111,207,157.29

2. 同一控制下企业合并

（1） 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广安前锋三供水务有限公司	100%	控制权转移	2023-02-17	取得控制权	0.00	0.00	150,000.00	-67,509.80

注：广安前锋三供水务有限公司（以下简称“前锋三供”）系本公司子公司前锋水务同一控制下取得的子公司，2023 年 6 月前锋水务吸收合并前锋三供。

3. 反向收购：无。

4. 处置子公司：无。

5. 其他原因的合并范围变动

本年公司出资设立广安电力、广安燃气、广安水务、分质供水等 4 家子公司和江苏新能源等 1 家孙公司。

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

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
岳池电力	130,000,000.00	四川岳池县	四川岳池县	发电供电、安装	70.00		非同一控制下的企业合并
广安电力	100,000,000.00	四川广安市	四川广安	发电供电、安装	100.00		出资设立
广安燃气	50,000,000.00	四川广安市	四川广安	天然气安装、供应	100.00		出资设立
广安水务	50,000,000.00	四川广安市	四川广安	自来水供应、安装	100.00		出资设立
岳池水务	20,000,000.00	四川岳池县	四川岳池县	自来水供应、安装	100.00		非同一控制下的企业合并
邻水燃气	30,000,000.00	四川邻水县	四川邻水县	天然气供应	100.00		同一控制下的企业合并
邻水环保	10,000,000.00	四川邻水	四川邻水	城镇生活污水处理		100.00	出资设立
邻水水务	30,000,000.00	四川邻水县	四川邻水县	自来水供应	100.00		同一控制下的企业合并
西充燃气	20,000,000.00	四川西充县	四川西充县	天然气供应	100.00		非同一控制下的企业合并
工程公司	46,000,000.00	四川广安市	四川广安市	电力工程安装与施工	100.00		出资设立
武胜燃气	20,000,000.00	四川武胜县	四川武胜县	天然气供应	100.00		同一控制下的企业合并
武胜水务	10,000,000.00	四川武胜县	四川武胜县	自来水供应	100.00		同一控制下的企业合并
绵阳发电	92,063,491.00	四川平武县	四川平武县	水力发电	75.86		非同一控制下的企业合并
德宏燃气	80,000,000.00	云南德宏州	云南德宏州	天然气安装、供应	100.00		出资设立
德宏压缩天然气	20,000,000.00	云南德宏州	云南德宏州	天然气安装、供应		51.00	出资设立
盈江燃气	20,000,000.00	云南德宏州	云南德宏州	天然气安装、供应		100.00	出资设立
瑞丽燃气	20,000,000.00	云南.瑞丽	云南.瑞丽	天然气安装、供应		100.00	出资设立
陇川燃气	8,000,000.00	云南省德宏州陇川县章凤镇鼎金龙辰生态花苑一期 6-40 号	云南省德宏傣族景颇族自治州陇川县	天然气安装、供应		100.00	出资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
云南昭通	270,000,000.00	云南鲁甸县	云南鲁甸县	水力发电	76.61		非同一控制下的企业合并
华蓥发电	5,000,000.00	四川华蓥市	四川华蓥市	电力供应	70.00		同一控制下的企业合并
公共服务	900,000.00	四川广安	四川广安	电力咨询	100.00		出资设立
华蓥水务	21,000,000.00	四川华蓥市	四川华蓥市	自来水生产和供应	100.00		同一控制下的企业合并
华蓥乡镇供水	10,000,000.00	四川.华蓥市	四川.华蓥市	自来水生产和供应		100.00	出资设立
前锋水务	25,000,000.00	四川广安	四川广安	自来水供应	100.00		出资设立
新疆富蕴	100,000,000.00	新疆富蕴县	新疆富蕴县	水电开发、经营	100.00		非同一控制下的企业合并
爱众资本	500,000,000.00	四川成都	广东深圳	受托资产管理、投资管理、创业投资等	100.00		出资设立
新能源技术公司	450,000,000.00	四川广安	四川广安	新能源项目建设、开发与服务等	52.10		出资设立
新能源销售公司	5,000,000.00	四川广安	四川广安	加油站、新能源项目建设开发；储能项目建设、开发与服务		52.10	出资设立
前锋燃气	20,000,000.00	四川广安	四川广安	天然气供应	100.00		出资设立
设计公司	30,000,000.00	四川成都	四川成都	工程勘察设计；工程管理服务等	100.00		出资设立
龙凤水电	50,000,000.00	四川江油	四川江油	水电资源开发、电能生产经营	100.00		非同一控制下的企业合并
花园制水	243,992,367.50	四川广安	四川广安	生产、销售自来水	60.00		同一控制下的企业合并
花园水务	50,000,000.00	四川广安	四川广安	生产、销售自来水		60.00	同一控制下的企业合并
云算科技	50,000,000.00	四川成都	四川成都	互联网数据服务等	100.00		出资设立
能源销售	20,000,000.00	四川广安	四川广安	购售电业务，热能的购售及供水服务等	100.00		出资设立
智慧家	5,000,000.00	四川广安	四川广安	供暖服务；燃气燃烧器具安装、维修	60.00		出资设立
威宁燃气	20,408,200.00	贵州.威宁县	贵州.威宁县	贵州.威宁县	100.00		非同一控制下的企业合并
综合能源	100,000,000.00	四川广安	四川广安	太阳能发电	100.00		出资设立
重庆新能源	35,000,000.00	重庆涪陵区	重庆涪陵区	太阳能发电		100.00	非同一控制下

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
							的企业合并
江苏新能源	60,000,000.00	江苏省镇江市句容市	江苏省镇江市句容市	太阳能发电		80.00	出资设立
西充爱能	10,000,000.00	四川广安	四川广安	购售电业务，热能的购售及供水服务等	100.00		出资设立
分质供水	20,000,000.00	四川广安	四川广安	现制现售饮用水	53.00		出资设立
白银瑞光	114,000,000.00	四川广安	四川广安	热力生产和供应	100.00		非同一控制下的企业合并

（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
岳池电力	30.00%	7,171,677.28	2,400,000.00	113,797,226.98
绵阳发电	24.14%	-5,140,087.97		12,173,775.61
花园制水	40.00%	-104,390.90	2,469,732.99	100,570,552.94

（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
岳池电力	208,005,248.76	1,153,859,360.80	1,361,864,609.56	285,273,386.12	697,267,133.52	982,540,519.64
绵阳发电	8,278,874.30	943,759,297.62	952,038,171.92	798,257,725.72	103,350,555.53	901,608,281.25
花园制水	66,198,276.22	321,540,967.99	387,739,244.21	81,694,458.38	54,618,403.48	136,312,861.86

续表

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
岳池电力	183,894,000.82	1,091,870,159.16	1,275,764,159.98	271,424,867.57	642,398,418.80	913,823,286.37
绵阳发电	6,875,389.48	979,747,463.34	986,622,852.82	799,740,495.62	115,383,370.36	915,123,865.98
花园制水	60,414,443.10	336,883,200.04	397,297,643.14	82,661,090.12	56,774,860.95	139,435,951.07

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
岳池电力	501,044,350.38	23,905,590.90	23,905,590.90	84,291,404.29
绵阳发电	75,188,888.71	-21,292,825.08	-21,292,825.08	20,793,993.22
花园制水	54,647,442.16	-260,977.24	-260,977.24	53,238,346.34

续表

子公司名称	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
岳池电力	472,573,231.15	13,246,468.46	13,246,468.46	54,378,437.55
绵阳发电	69,660,217.12	-28,626,772.44	-28,626,772.44	26,920,384.85
花园制水	48,897,530.26	883,333.70	883,333.70	-25,421,187.55

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川同圣产业投资有限公司	四川广元	四川广元	项目投资、股权投资、财务顾问等	25.00		权益法
成都市巨能阳光能源有限公司	四川成都	四川成都	化工行业、燃气经营、发电输电供电	25.7375		权益法
拉萨金鼎兴能投资中心（有限合伙）	四川成都	西藏拉萨	能源、交通、房地产的项目投资及资产管理；企业管理咨询；商务咨询；财务顾问	26.36		权益法
橙叶智惠（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	山东淄博	山东淄博	股权投资、投资管理、资产管理	23.394		权益法
金砖一创（厦门）智能制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	福建厦门	福建厦门	股权投资；受托管理股权投资及咨询服务；投资管理	22.7273		权益法

（2）重要的联营企业的主要财务信息

1）四川同圣产业投资有限公司

项目	年末金额/本年发生额	年初金额/上年发生额
流动资产	2,167,481,368.83	2,000,746,560.43
其中：现金和现金等价物	87,948,893.12	7,748,942.62
非流动资产	522,030,951.13	631,739,911.52
资产合计	**2,689,512,319.96**	**2,632,486,471.95**
流动负债	1,456,287,987.00	1,081,690,626.04
非流动负债	549,015,030.00	797,192,732.36
负债合计	**2,005,303,017.00**	**1,878,883,358.40**
少数股东权益	179,555,142.58	242,573,337.21

项目	年末金额/本年发生额	年初金额/上年发生额
归属于母公司股东权益	504,654,160.38	511,029,776.34
按持股比例计算的净资产份额	124,995,419.71	135,558,163.92
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	124,995,419.71	135,558,163.92
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,755,207,872.82	1,045,601,779.57
财务费用	75,892,094.50	35,273,604.31
所得税费用	8,413,967.58	14,496,767.54
净利润	-2,946,662.05	20,139,474.12
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,946,662.05	20,139,474.12
本年度收到的来自合营企业的股利	10,562,744.21	

2）拉萨金鼎兴能投资中心（有限合伙）

项目	年末金额/本年发生额	年初金额/上年发生额
流动资产	497,552,544.01	700,026,857.58
其中：现金和现金等价物	96,801.64	23,505.96
非流动资产	750,000,000.00	750,000,000.00
资产合计	**1,247,552,544.01**	**1,450,026,857.58**
流动负债	262,913,627.23	377,499,914.11
非流动负债		
负债合计	262,913,627.23	**377,499,914.11**
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	984,638,916.78	1,072,526,943.47
按持股比例计算的净资产份额	261,501,100.11	290,832,393.59
调整事项		

项目	年末金额/本年发生额	年初金额/上年发生额
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	261,501,100.11	290,832,393.59
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	21,499,292.39	75,828,477.54
财务费用	-2,323,162.08	1,036.96
所得税费用		
净利润	17,490,355.05	9,201,447.76
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	17,490,355.05	9,201,447.76
本年度收到的来自合营企业的股利		

3）成都市巨能阳光能源有限公司

项目	年末金额/本年发生额	年初金额/上年发生额
流动资产	869,554,214.32	274,565,501.48
其中：现金和现金等价物	86,881,598.79	51,931,737.04
非流动资产	930,594,719.01	616,168,683.19
资产合计	1,800,148,933.33	**890,734,184.67**
流动负债	1,027,304,453.85	268,447,214.26
非流动负债	125,014,458.46	64,312,613.37
负债合计	1,152,318,912.31	**332,759,827.63**
少数股东权益	49,152,040	3,220,506.30
归属于母公司股东权益	622,149,812.07	554,753,850.74
按持股比例计算的净资产份额	305,469,084.49	298,452,308.66
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

项目	年末金额/本年发生额	年初金额/上年发生额
对联营企业权益投资的账面价值	305,469,084.49	298,452,308.66
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	809,100,362.39	513,189,481.80
财务费用	10,571,439.07	2,886,618.50
所得税费用	12,918,319.16	16,871,106.24
净利润	39,018,140.99	49,128,456.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	39,018,140.99	49,128,456.54
本年度收到的来自合营企业的股利	5,572,140.00	

4）橙叶智惠（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）

项目	年末金额/本年发生额	年初金额/上年发生额
流动资产	12,289,577.89	8,931,823.16
其中：现金和现金等价物	255,777.89	261,823.16
非流动资产	200,000,000.00	200,000,000.00
资产合计	**212,289,577.89**	**208,931,823.16**
流动负债	154.00	177,033.00
非流动负债		
负债合计	**154.00**	**177,033.00**
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	212,289,423.89	208,754,820.16
按持股比例计算的净资产份额	49,967,820.95	49,969,550.94
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	49,967,820.95	49,969,550.94
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

项目	年末金额/本年发生额	年初金额/上年发生额
营业收入	-	
财务费用	-603.73	-9,820.16
所得税费用		
净利润	-7,396.27	-130,179.84
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,396.27	-130,179.84
本年度收到的来自合营企业的股利		

5）金砖一创（厦门）智能制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）

项目	年末金额/本年发生额	年初金额/上年发生额
流动资产	462,024,763.77	543,495,588.51
其中：现金和现金等价物	7,980,966.15	65,288,212.32
非流动资产		
资产合计	**462,024,763.77**	**543,495,588.51**
流动负债	9,174.00	13,340,918.98
非流动负债		
负债合计	**9,174.00**	**13,340,918.98**
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	462,015,589.77	530,154,669.58
按持股比例计算的净资产份额	99,380,411.67	68,875,434.26
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	99,380,411.67	68,875,434.26
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,716,595.76	21,290,591.86
财务费用		
所得税费用		

项目	年末金额/本年发生额	年初金额/上年发生额
净利润	-6,899,730.65	2,366,035.83
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,899,730.65	2,366,035.83
本年度收到的来自合营企业的股利	995,022.73	

（3）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
合营企业		
投资账面价值合计	43,497,191.14	42,295,648.94
下列各项按持股比例计算的合计数	375,142.20	-254,947.19
--净利润	2,116,281.04	-509,891.29
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业		
投资账面价值合计	302,553,736.98	258,087,637.47
下列各项按持股比例计算的合计数	9,523,614.25	-7,021,852.66
--净利润	17,788,640.17	-44,196,277.69
--其他综合收益		
--综合收益总额		

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助:无。

2. 涉及政府补助的负债项目

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	281,123,411.23	24,345,255.95		18,680,114.07	350,182.00	286,438,371.11	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
其他收益	10,270,186.64	18,164,067.29
营业外收入	264,860.22	

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款金额合计为195,001.57万元、人民币计价的固定利率借款65,104.00万元及固定利率公司债券32,000.00万元。

2）价格风险

本集团供电、供水、供气价格由地方政府决定，本集团定价自主性不强。调价建议具有一定的时滞，对集团盈利能力可能造成一定影响。

(2)信用风险

于2023年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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。

本集团对外担保仅为对子公司进行担保，对于非全资子公司则要求子公司其他股东承担担保责任，以降低相担保形成的风险。

此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项重大应收款的回收情况，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。

本集团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。本集团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。

(3)流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。

本集团有着稳定的水、电、气客户资源，客户支付水电气费及时，有着稳定的经营现金流来源，同时银行借款、公司债券作为补充。本集团信守贷款协议，在银行等金融系统有着良好的资信，在资金需求增加时，能及时通过提取银行贷款满足资金需求，在借款到期后能获得贷款行的后续授信支持。本集团将银行借款和公司债券作为主要资金来源。于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为632,337.44万元。

2.敏感性分析

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

(1)利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 1%	-19,018,960.44	-19,018,960.44	- 11,123,914.12	- 11,123,914.12
长期借款	减少 1%	19,018,960.44	19,018,960.44	11,123,914.12	11,123,914.12
短期借款	增加 1%	-1,875,583.33	-1,875,583.33	-3,294,767.12	-3,294,767.12
短期借款	减少 1%	1,875,583.33	1,875,583.33	3,294,767.12	3,294,767.12

3.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/票据贴现	应收款项融资	100,000.00	票据背书转让	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		100,000.00		

（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	100,000.00	
合计		100,000.00	

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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	6,374,227.25			6,374,227.25
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,374,227.25			6,374,227.25
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	6,374,227.25			6,374,227.25
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	210,000,000.20			210,000,000.20
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	**216,374,227.45**			**216,374,227.45**
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				

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
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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：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。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
四川爱众发展集团有限公司（以下简称“爱众集团”）	四川广安	注 1	60,625.58	19.27	19.27

本公司的最终控制方是广安市广安区人民政府。

注 1：资产经营，资产管理，对外投资，城市公用基础设施经营，建筑建材销售（不含危险化学品），房地产开发与销售（凭相关资质经营），物业管理，利用自有资金从事煤炭开采及有色金属矿开采方面的投资。

2. 子公司

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. 合营企业及联营企业

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	与本公司关系
广安爱众压缩天然气有限责任公司（以下简称“广安压缩天然气”）	合营企业
成都市巨能阳光能源有限公司（以下简称“巨能阳光”）	联营企业
山东淄博瑞光热电有限公司（以下简称“淄博热电”）	联营企业
华蓥市华油天然气有限公司（以下简称“华油天然气”）	联营企业
四川凯源水务科技有限公司（以下简称“凯源水务”）	联营企业
重庆亿众数字能源科技有限公司（以下简称“重庆亿众”）	联营企业
甘肃瑞光新能源投资管理有限公司（以下简称“甘肃瑞光”）	联营企业
广安爱众枣园新能源有限公司（以下简称“枣园新能源”）	联营企业
拉萨金鼎兴能投资中心（有限合伙）（以下简称“拉萨金鼎”）	联营企业
成都爱众资产管理有限公司（以下简称“爱众资产管理”）	联营企业
武胜县创新压缩天然气有限责任公司（以下简称“武胜压缩天然气”）	联营企业
金砖一创（厦门）智能制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“金砖一创”）	联营企业
广安深能爱众综合能源有限公司（以下简称“深能综合能源”）	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川省岳池银泰投资(控股)有限公司（简称“岳池银泰”）	重要子公司之岳池电力大股东，持有本公司股权 0.63%
四川省水电投资经营集团有限公司（简称“四川水投”）	第二大股东，持有本公司股权 12.15%
四川金鼎产融控股有限公司（简称“金鼎产融”）	四川省水电投资经营集团有限公司控股子公司
广安爱众房地产开发有限公司（简称“爱众房产”）	同一控股股东
四川广安爱众建设工程有限公司（以下简称“爱众建设”）	同一控股股东
广安区海晶石油销售有限公司（简称“海晶石油”）	同一控股股东
四川爱众云鲲新能源有限公司（简称“四川云鲲”，原名：广安国充新能源发展有限公司）	同一控股股东
成都云创爱众投资有限公司（简称“云创爱众”，原名：天津爱众投资有限公司）	同一控股股东
四川爱众低碳科技发展有限公司（以下简称“爱众低碳”）	同一控股股东
巨能阳光（厦门）新能源科技有限公司（以下简称“厦门巨能阳光”）	联营公司巨能阳光之子公司
巨能阳光（天津）新能源科技有限公司（以下简称“天津巨	联营公司巨能阳光之孙公司

其他关联方名称	与本公司关系
能阳光”）	

（二）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
海晶石油	购油	8,204.32	
凯源水务	采购二供设备	743,362.84	
前锋三供	三供一业铁路片区承包费		150,000.00
合计		**751,567.16**	**150,000.00**

（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
淄博热电	煤炭贸易	5,978,518.00	3,846,403.17
爱众集团	销售软件	1,194,690.24	
四川云鲲	销售电力	1,894,753.47	
四川云鲲	工程劳务	888,073.40	
四川云鲲	销售充电桩		3,494,778.76
广安压缩天然气	销售天然气	1,388,752.04	611,346.33
广安压缩天然气	信息服务费	34,716.98	
广安压缩天然气	设计费		17,924.53
广安压缩天然气	安装费		9,571.35
爱众建设	工程劳务	483,486.24	
爱众集团	食堂服务	56,551.39	
爱众建设	食堂服务	55,497.20	
房地产开发	食堂服务	21,737.06	
天津巨能阳光	工程劳务	551,195.44	
爱众资产管理	服务费		129,716.98
重庆亿众	安装费		27,369.90
合计		**12,547,971.46**	**8,137,111.02**

2. 关联租赁情况

（1）出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
新能源技术公司	海晶石油	加油站	2,600,000.00	2,807,641.51
广安燃气	爱众集团	运营中心办公楼	344,036.70	412,844.04
广安燃气	爱众建设	运营中心办公楼	137,614.68	137,614.68
广安燃气	房地产开发	运营中心办公楼	68,807.34	
本公司	华油天然气	其他房屋	100,000.00	
花园水务	爱众低碳	其他房屋	17,699.12	
爱众资本	爱众资产管理	其他房屋	61,885.72	30,942.86
合计			**3,330,043.56**	**3,389,043.09**

（2）承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
爱众集团	船闸	1,000,000.00	1,000,000.00	32,213.76	73,554.26		
岳池银泰	房屋	99,467.00	99,467.00	3,378.98	7,929.37		261,778.10

3. 关联担保情况

（1）作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆富蕴	62,400,000.00	2009-6-15	2026-6-14	否
龙凤水电	217,000,000.00	2018-12-15	2033-12-15	否
绵阳发电	42,671,250.00	2009-1-9	2030-8-15	否
绵阳发电	6,448,100.00	2009-9-25	2031-9-24	否
绵阳发电	379,300.00	2011-1-28	2031-9-24	否
绵阳发电	37,171,400.00	2010-3-1	2032-3-1	否

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绵阳发电	758,600.00	2010-2-5	2032-1-31	否
综合能源	3,590,000.00	2023-5-19	2038-4-3	否
综合能源	11,960,000.00	2023-6-1	2038-4-3	否
综合能源	10,918,111.00	2023-7-12	2038-4-3	否
综合能源	29,705.00	2023-7-26	2038-4-3	否
综合能源	133,279.96	2023-9-27	2038-4-3	否
综合能源	7,175,300.00	2023-10-23	2038-10-6	否
综合能源	6,269,800.00	2023-11-3	2038-10-6	否
综合能源	3,016,802.00	2023-11-16	2038-4-3	否
综合能源	3,749,200.00	2023-12-2	2038-10-6	否
综合能源	2,175,600.00	2023-12-2	2038-10-6	否
邻水水务	3,959,450.25	2023-5-19	2038-5-18	否
邻水水务	4,646,644.10	2023-10-30	2028-12-20	否
邻水水务	4,260,996.23	2023-11-29	2029-12-20	否
	5,772,447.89	2023-12-28	2030-12-20	否
合计	**434,485,986.43**			

（2）作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川水投	13,578,750.00	2009-1-9	2030-8-15	否
四川水投	2,051,900.00	2009-9-25	2031-9-24	否
四川水投	120,700.00	2011-1-28	2031-9-24	否
四川水投	11,828,600.00	2010-3-1	2032-3-1	否
四川水投	241,400.00	2010-2-5	2032-1-31	否
爱众集团	15,000,000.00	2022-8-13	2040-8-12	否
合计	**42,821,350.00**			

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
爱众集团	50,000,000.00	2022/7/13	2025/7/13	年利率 3.30%
爱众集团	100,000,000.00	2022/7/25	2025/7/25	年利率 3.30%
淄博热电	4,591,222.23	2023-3-30	2023-12-31	年利率 7.00%
淄博热电	300,000.00	2023-6-16	2023-12-31	年利率 7.00%
淄博热电	1,200,000.00	2023-5-24	2023-12-31	年利率 7.00%
拆出				
甘肃瑞光	35,017,871.44	2021/1/1	2022/12/31	年利率7.00%
甘肃瑞光	4,500,000.00	2019/5/9	2024/5/10	年利率9.00%

5. 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	643.09万元	518.10万元

6. 关联方资产转让：无

7. 其他关联交易

关联方名称	本年发生额	上年发生额
资金拆借利息收入	2,180,937.63	3,951,832.37
拉萨金鼎		3,951,832.37
甘肃瑞光	2,180,937.63	
农网资金占用利息支出	5,523,018.78	5,437,022.40
爱众集团	5,523,018.78	5,437,022.40
资金拆借利息支出	5,209,974.85	2,210,547.96
爱众集团	4,950,000.00	2,210,547.96
淄博热电	259,974.85	

（三）关联方往来余额

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	四川云鲲	3,052,927.99	152,646.40	3,949,100.00	197,455.00
应收账款	爱众集团	1,351,200.00	67,560.00	361,869.44	31,149.13

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	广安压缩天然气	8,400.00	555.00	175,783.50	9,059.18
应收账款	爱众建设	274,310.08	15,215.50	36,240.44	1,812.02
应收账款	天津巨能阳光	436,754.30	21,837.72		
应收账款	爱众房产			2,855.50	142.78
应收账款	海晶石油			2,976,100.00	148,805.00
应收账款	枣园新能源	200,000.00	10,000.00		
预付账款	凯源水务	223,500.00			
预付账款	重庆亿众	24,740,000.00			
预付账款	海晶石油	11,795.68			
其他应收款	甘肃瑞光	40,760,284.12	4,487,054.97	41,094,500.31	2,801,583.61
其他应收款	爱众建设	25,000.00	1,250.00	150,000.00	7,500.00
其他应收款	爱众集团	8,691,000.00	434,550.00	1,029,750.00	51,487.50
其他应收款	岳池银泰	14,000.00	4,200.00	14,000.00	2,800.00
其他应收款	爱众资产管理			137,500.00	6,875.00
其他应收款	广安压缩天然气	2,938,953.69	146,947.68		
其他应收款	巨能阳光	300,101.83	15,005.09		
其他应收款	华蓥天然气	61,984.25	3,099.21		
其他应收款	爱众低碳	20,000.00	1,000.00		
应收股利	拉萨金鼎	1,336,314.54		1,336,314.54	
合计		**84,446,526.48**	**5,360,921.57**	**51,264,013.73**	**3,258,669.22**

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	广安压缩天然气	27,522.94	256,880.74
合同负债	枣园新能源	183,486.24	
合同负债	爱众建设	60,917.43	
合同负债	四川云鲲	31,298.39	
合同负债	厦门巨能阳光	7,057,786.86	
应付账款	华油天然气	360,000.00	
应付账款	凯源水务	309,085.01	
其他应付款	华油天然气	184,973.84	
其他应付款	爱众集团	400.00	46,677,735.65
其他应付款	广安压缩天然气	285,293.83	285,293.83

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	深能爱众	77,738.27	77,738.27
其他应付款	爱众建设		10,000.00
其他应付款	海南供应链		6,255.00
其他应付款	爱众资产管理	10,830.00	10,830.00
其他应付款	天津爱众		13,300.00
其他应付款	四川云鲲		1,029,750.00
其他应付款	重庆亿众	1,779,767.00	
其他应付款	武胜压缩天然气	31,236.48	
其他应付款	金砖一创	4,198,411.89	
其他应付款	云创爱众	13,300.00	
其他流动负债	淄博热电	6,225,022.07	
专项应付款	四川水投		25,750,967.11
专项应付款	爱众集团	1,033,181,200.00	940,751,200.00
长期应付款	爱众集团	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动负债	爱众集团	150,000,000.00	150,000,000.00
合计		1,219,018,270.25	1,179,869,950.60

十三、股份支付

无

十四、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、承诺事项

1.重大承诺事项

（1）本公司子公司爱众资本拟与金砖一创基金的执行事务合伙人第一创业投资管理有限公司约定，若在金砖一创基金进入退出期(起算时间不早于 2025 年 6 月 30 日)后，仍持有巨能阳光股权的，爱众资本就金砖一创基金所持股权予以全部受让，受让价格按照以下孰高者计算：①爱众资本及金砖一创基金共同聘请的评估机构以市场公允价值评估确认的评估值;②金砖一创基金就爱众资本拟受让的全部股权所支付的投资款。

（2）拉萨金鼎兴能投资中心（有限合伙），为本公司之子公司深圳爱众资本管理有限公司（简称“爱众资本”）作为劣后级有限合伙人、西藏鼎晟投资管理有限公司（简称“西藏鼎晟”）作为普通合伙人、深圳爱众投资基金管理有限公司（简称“爱众基金”）作为普通合伙人、渤海国际信托股份有限公司（简称“渤海信托”）作为优先级有限合伙人、四川金鼎产融股权投资基金管理有限公司（简称“四川金鼎”）作为劣后级有限合伙人和四川能投发展股份有限公司（简称“四川能投”）作为劣后级有限合伙人于 2017 年 1 月共同投资。

优先级有限合伙人成都金鼎保能投资与本公司的差额补足承诺约定：①当成都金鼎保能投资从拉萨金鼎所取得的实际收益低于预期收益时，本公司承诺对差额的三分之一承担补足义务。差额补足款项=（成都金鼎保能投资当期预计投资收益-当期实际分配收益）X1/3。②退伙时，成都金鼎保能投资从拉萨金鼎获得退还的实际金额低于实缴出资额及应获得且尚未分配的预期投资收益金额的，本公司承诺对差额的三分之一承担补足义务。

协议约定，除合伙企业全体合伙人一致同意外，在合伙企业彻底处置完毕投资项目前，劣后级有限合伙人均不得退伙，也不得转让其持有的合伙企业财产份额，如合伙企业部分处置投资项目或在处置过程中已收回部分投资本金，由全体合伙人另行协商处理。合伙企业彻底处置完毕投资项目后，劣后级有限合伙人可按照合伙协议约定退伙。

十六、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

本公司第七届董事会第十七次会议通过决议：拟以现有总股本1,261,656,994股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.54元（含税），合计派发现金红利68,129,477.68元（含税），现金分红额占2023年度归属于上市公司股东的净利润30.05%。该分配方案尚需股东大会批准。

2. 股权激励

根据本公司2023年12月26日第七届董事会十三次会议决议审议通过的《关于四川广安爱众股份有限公司<2023年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、本公司2024年1月25日召开的2024年第一次临时股东大会审议通过的《关于四川广安爱众股份有限公司<2023年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司2023年限制性股票激励计划相关事项的议案》、本公司2024年1月25日第七届董事会第十五次会议决议审议通过的《关于向公司2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》以及根据《上市公司股权激励管理办法》等相关规定，本公司董事会以2024年1月25日为授予日，向180名激励对象授予3,245.28万股限制性股票，授予价格为2.10元/股。

截至2024年2月29日止，本公司已收到169名激励对象缴纳的股权激励认购款61,734,131.50元。

2024年3月20日，本公司完成2023年限制性股票激励计划授予并在中国登记结算公司上海分公司完成登记。本次限制性股票激励计划实际授予数量2,939.7204万股，授予人数169人，授予价格为2.10元/股。

3.除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1. 年金计划

企业年金是根据《中华人民共和国劳动法》（中华人民共和国主席令第28号）、《集体合同规定》（劳动和社会保障部令第22号）、《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第36号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第11号）等法律、法规及规章，本公司于2015年12月7日取得劳动保障行政部门出具的《关于四川广安爱众股份有限公司企业年金方案备案的复函》，自2015年12月起实施年金计划。2019年7月3日取得劳动保障行政部门《四川广安爱众股份有限公司关于备案<企业年金方案>的申请复函》。

2. 分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为电力生产销售（含安装业务）、自来水生产销售（含安装业务）、燃气销售（含安装业务）、工程施工及其他。这些报告分部是以实际经营业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为电力生产销售、自来水生产销售、燃气销售、工程施工及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2） 本年度报告分部的财务信息

项目	自来水生产销售	电力生产销售	燃气销售	工程施工及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	277,025,274.25	1,256,553,790.80	713,593,604.54	795,890,271.20	-255,192,264.83	2,787,870,675.96
主营业务成本	205,607,885.58	939,151,314.80	639,494,827.26	482,563,329.95	-254,041,664.68	2,012,775,692.91

项目	自来水生产销售	电力生产销售	燃气销售	工程施工及其他	分部间抵销	合计
资产总额	1,268,973,123.81	5,947,761,276.77	1,269,921,863.73	9,016,992,770.32	-6,672,273,202.93	10,831,375,831.70
负债总额	635,435,298.16	3,514,625,750.42	607,127,486.55	4,100,058,263.71	-2,632,171,687.72	6,225,075,111.12

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

十八、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）		61,637,227.55
1-2 年		11,822,186.65
2-3 年		22,488,203.10
3-4 年		17,368,653.27
4-5 年		18,158,882.06
5 年以上		5,054,645.00
合计		**136,529,797.63**

注：应收账款减少系本公司以原事业部资产重组设立子公司。

（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					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

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（%）	
合并范围内关联方					
合计					

（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	9,361,332.80	6.86	4,085,363.20	43.64	5,275,969.60
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,361,332.80	6.86	4,085,363.20	43.64	5,275,969.60
按组合计提坏账准备	127,168,464.83	93.14	24,579,757.44	19.33	102,588,707.39
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,670,764.83	92.78	24,579,757.44	19.40	102,091,007.39
合并范围内关联方	497,700.00	0.36			497,700.00
合计	136,529,797.63		28,665,120.64		107,864,676.99

1） 按单项计提应收账款坏账准备

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
广安前后电商产业园开发有限公司	6,594,962.00	1,318,992.40				预计可收回程度
广安市腾飞水泥有限公司	856,527.44	856,527.44				预计无法收回
安市烨祥有限责任公司小井沟煤矿	397,474.32	397,474.32				预计无法收回
广安丰润房地产开发有限公司	313,250.00	313,250.00				预计无法收回
广安市盛华电治有	300,229.69	300,229.69				预计无法收回

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
限责任公司恒丰电冶						
四川富元房地产开发有限公司	202,714.00	202,714.00				预计无法收回
其他	696,175.35	696,175.35				预计无法收回
合计	**9,361,332.80**	**4,085,363.20**			—	—

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：无

（3）本年应收账款坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	28,665,120.64	3,718,297.64			-32,383,418.28	
合计	**28,665,120.64**	**3,718,297.64**			**-32,383,418.28**	

（4）本年实际核销的应收账款：无。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：无

2. 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	2,117,492,270.07	2,050,547,290.07
合计	**2,117,492,270.07**	**2,050,547,290.07**

2.1 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
备用金	945,995.29	1,103,410.69
保证金	1,081,728.92	2,903,355.36

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,112,919,554.66	2,045,352,875.87
其他	11,838,474.58	12,351,340.33
合计	**2,126,785,753.45**	**2,061,710,982.25**

（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）	2,105,206,763.76	2,035,629,925.91
1-2 年	2,390,713.12	7,309,652.34
2-3 年	4,200,102.62	9,598,915.34
3-4 年	9,470,098.93	701,633.54
4-5 年	401,243.15	1,360,864.59
5 年以上	5,116,831.87	7,109,990.53
合计	**2,126,785,753.45**	**2,061,710,982.25**

（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					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	2,126,785,753.45	100.00	9,293,483.38	0.44	2,117,492,270.07
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,410,777.88	1.15	9,293,483.38	38.07	15,117,294.50
关联方组合	2,102,374,975.57	98.85			2,102,374,975.57

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（%）	
合计	2,126,785,753.45	100.00	9,293,483.38		2,117,492,270.07

（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	1,855,595.11	0.09	1,855,595.11	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,855,595.11	0.09	1,855,595.11	100.00	
按组合计提坏账准备	2,059,855,387.14	99.91	9,308,097.07	0.45	2,050,547,290.07
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,466,080.84	1.67	9,308,097.07	27.01	25,157,983.77
关联方组合	2,025,389,306.30	98.24			2,025,389,306.30
合计	2,061,710,982.25	100.00	11,163,692.18		2,050,547,290.07

1） 其他应收款按单项计提坏账准备：无

2） 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（%）
1 年以内	4,545,408.15	227,270.41	5.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	677,093.16	67,709.32	10.00
2 至 3 年	4,200,102.62	840,020.52	20.00
3 至 4 年	9,470,098.93	2,841,029.68	30.00
4 至 5 年	401,243.15	200,621.58	50.00
5 年以上	5,116,831.87	5,116,831.87	100.00
合计	**24,410,777.88**	**9,293,483.38**	—

3） 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	9,308,097.07		1,855,595.11	11,163,692.18
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--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	1,910,119.68			1,910,119.68
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-1,924,733.37		-1,855,595.11	-3,780,328.48
2023 年 12 月 31 日余额	**9,293,483.38**			**9,293,483.38**

（4） 其他应收款坏账准备情况

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	9,308,097.07	1,910,119.68			-1,924,733.37	9,293,483.38

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	
应收款						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,855,595.11				-1,855,595.11	
单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	11,163,692.18	1,910,119.68			-3,780,328.48	9,293,483.38

（5） 其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（6） 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
四川省绵阳爱众发电有限公司	往来款	768,538,575.11	一年以内	36.14	
深圳爱众资本管理有限公司	往来款	558,963,651.96	一年以内	26.28	
四川广安爱众股份有限公司岳池县农网改造升级工程领导小组	往来款	394,212,800.00	一年以内	18.54	
新疆富蕴爱众能源发展有限公司	往来款	258,777,339.40	一年以内	12.17	
四川岳池爱众电力有限公司	往来款	82,785,312.56	一年以内	3.89	
合计		2,063,277,679.03		97.02	

（7） 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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	4,331,006,976.53	292,678,794.43	4,038,328,182.10	2,937,443,841.46	292,678,794.43	2,644,765,047.03
对联营、合营企业投资	190,421,055.83		190,421,055.83	200,150,961.90		200,150,961.90
合计	**4,521,428,032.36**	**292,678,794.43**	**4,228,749,237.93**	**3,137,594,803.36**	**292,678,794.43**	**2,844,916,008.93**

（2）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		
四川省岳池爱众电力有限公司	88,230,608.38						88,230,608.38	
四川省爱众能源工程有限公司	39,145,746.57						39,145,746.57	
四川省绵阳爱众发电有限公司	297,200,000.00	32,800,000.00					297,200,000.00	32,800,000.00
四川省华蓥爱众发电有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
广安爱众电力服务有限责任公司	900,000.00						900,000.00	
四川省武胜爱众燃气有限公司	13,000,000.00						13,000,000.00	
四川省邻水爱众燃气有限公司	12,579,368.81						12,579,368.81	

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		
四川省西充爱众燃气有限公司	25,894,947.91						25,894,947.91	
云南省德宏州爱众燃气有限公司	81,621,905.83						81,621,905.83	
四川省岳池爱众水务有限责任公司	24,110,500.00						24,110,500.00	
四川省华蓥爱众水务有限责任公司	19,774,665.21						19,774,665.21	
四川省武胜爱众水务有限责任公司	10,999,151.20						10,999,151.20	
四川省邻水爱众水务有限责任公司	10,307,944.13						10,307,944.13	
四川省前锋爱众水务有限责任公司	5,000,000.00		20,000,000.00				25,000,000.00	
新疆富蕴爱众能源发展有限公司	804,005,531.97						804,005,531.97	
深圳爱众资本管理有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00	
四川省广安爱众新能源技术开发有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
四川省爱众工程设计咨询有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
四川前锋爱众燃气有限公司	25,240,645.64						25,240,645.64	
四川广安花园制水有限公司	143,864,031.38						143,864,031.38	
四川省江油市龙凤水电有限公司	194,000,000.00						194,000,000.00	

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		
云南昭通爱众发电有限公司		259,878,794.43						259,878,794.43
四川爱众能源销售有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
成都爱众云算科技有限公司	2,500,000.00		16,000,000.00				18,500,000.00	
贵州省威宁爱众燃气有限公司	164,890,000.00						164,890,000.00	
四川爱众综合能源技术服务有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00				100,000,000.00	
四川广安爱众电力有限责任公司			829,311,724.09				829,311,724.09	
四川省广安爱众燃气有限公司			202,582,031.89				202,582,031.89	
四川广安爱众水务有限责任公司			114,949,379.09				114,949,379.09	
四川爱众舒适智慧家居有限责任公司			420,000.00				420,000.00	
四川爱众城市分质供水有限公司			5,300,000.00				5,300,000.00	
白银瑞光供热服务有限责任公司			155,000,000.00				155,000,000.00	
合计	2,644,765,047.03	292,678,794.43	1,393,563,135.07				4,038,328,182.10	292,678,794.43

（3）对联营、合营企业投资

被投资	年初	减值准	本年增减变动	年末	减值准备

单位	余额（账面价值）	备年初余额	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	余额（账面价值）	年末余额
广安爱众压缩天然气有限责任公司	14,623,247.04				1,008,168.13			173,600.00			15,457,815.17	
小计	14,623,247.04				1,008,168.13			173,600.00			15,457,815.17	
二、联营企业												
四川同圣产业投资有限公司	135,558,163.92							10,562,744.21			124,995,419.71	
橙叶智惠（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	49,969,550.94				-1,729.99						49,967,820.95	
小计	185,527,714.86				-1,729.99			10,562,744.21			174,963,240.66	
合计	200,150,961.90				1,006,438.14			10,736,344.21			190,421,055.83	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,163,727.25	133,740,280.30	917,811,233.79	692,382,121.76
其他业务	124,842,035.49	1,463,372.77	107,363,186.34	2,823,233.09
合计	**291,005,762.74**	**135,203,653.07**	**1,025,174,420.13**	**695,205,354.85**

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	107,229,492.23	132,669,412.72
权益法核算的长期股权投资收益	1,006,438.14	5,351,597.85
处置长期股权投资产生的投资收益		-111,495.50
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		22,508,422.21
债务重组收益	613,208.00	
其他	6,067,966.29	2,172,716.21
合计	**114,917,104.66**	**162,590,653.49**

十九、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

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）	1,519,111.54	
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）	22,185,521.94	
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	7,054,345.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,180,937.63	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	24,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	613,208.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	本年金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	301,615.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,518,627.16	
小计	37,397,366.97	
减：所得税影响额	2,620,762.58	
少数股东权益影响额（税后）	1,614,980.99	
合计	33,161,623.40	—

(1) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

项目	金额	原因
富流滩电站电量损失补偿	3,395,421.00	注

注：本公司将列入营业外收入中的富流滩电站电量损失补偿款作为经常性损益项目。该事项来源于对主营业务（水力发电）收入因外部因素影响而减少的补偿，并非与正常经营业务无关；已签订了长期补偿协议，本公司预计可预见的未来可持续收到协议约定的补偿款项，该补偿款项事实上在可预见的未来可成为本公司稳定的收益来源，因此并非属于偶发性，对报表使用者对本公司未来盈利能力的判断不会造成重大误导。

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	5.26	0.1840	0.1840
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.49	0.1571	0.1571

四川广安爱众股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

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。

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，宋朝学，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　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

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2024 年 01 月 26 日

证书序号：0014624

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

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇一〇年十月五日

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

瑞华四川 事务所 CPAs

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

2019 年 12 月 16 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都 事务所 CPAs

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

2019 年 12 月 16 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 月 日
/y /m /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 月 日
/y /m /d

姓名 Full name 张卓
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-06-08
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
身份证号码 Identity card No. 510103197306081373

姓名:张卓

证书编号:510100762884

510100762884

证书编号:
No. of Certificate

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 2000 年 01 月 01 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年 3月 31 日

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

2017 年 3 月 10 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

中瑞岳华(特殊普通)四川分所 事务所 CPAs

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

2013 年 /y 11 月 /m 1 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞华(特殊普通)四川分所 事务所 CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

调出：

注意事项

一、注册会计师执行业务必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名 Full name 尹清云

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1969-07-10

工作单位 Working unit 四川中税会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No. 510702690710003

姓名:尹清云

证书编号:510601831910

证书编号: No. of Certificate 510601831910

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 四川省

发证日期: Date of Issuance 2000 年 /y 4 月 /m 14 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

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.

2006 年 /y 12 月 /m 17 日 /d