# 四川广安爱众股份有限公司

# 2024 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 | 13-134 |

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/2025CDAA6B0118

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2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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、50所示，广安爱众2024年主营业务收入为3,184,106,128.97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；<br>（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：京25M10147YF

| 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；<br>（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；<br>（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；<br>（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；<br>（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。<br>（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；<br>（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 2024 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

二〇二五年四月二十八日

# 合并资产负债表

2024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 | 2024-12-31 | 2023-12-31 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五.1 | 504,810,804.96 | 596,444,437.46 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五.2 | 26,544,530.71 | 6,374,227.25 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五.3 | 8,912,958.44 | 14,918,025.18 |
| 应收账款 | 五.4 | 604,827,709.55 | 430,347,106.01 |
| 应收款项融资 | 五.6 | 6,305,950.73 | 4,353,092.86 |
| 预付款项 | 五.8 | 102,226,385.90 | 119,622,291.14 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五.7 | 78,160,017.64 | 89,830,093.10 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | 1,336,314.54 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五.9 | 115,105,803.68 | 88,823,770.94 |
| 合同资产 | 五.5 | 209,670,492.09 | 84,157,988.41 |
| 持有待售资产 | 五.10 | 322,762,982.07 | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五.11 | 2,357,942.46 | 2,233,916.00 |
| 其他流动资产 | 五.12 | 144,268,918.79 | 88,843,298.96 |
| **流动资产合计** | | **2,125,954,497.02** | **1,525,948,247.31** |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | 五.13 | 73,050,169.00 | 56,350,492.42 |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 五.15 | 19,314,966.03 | 26,501,548.67 |
| 长期股权投资 | 五.16 | 812,652,915.21 | 1,143,867,573.91 |
| 其他权益工具投资 | 五.14 | 240,000,000.20 | 210,000,000.20 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五.17 | 16,046,094.16 | 9,831,297.76 |
| 固定资产 | 五.18 | 6,714,181,256.66 | 6,419,912,455.90 |
| 在建工程 | 五.19 | 520,630,862.86 | 565,218,555.70 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五.20 | 4,587,554.89 | 4,690,146.24 |
| 无形资产 | 五.21 | 347,051,938.07 | 350,739,466.16 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五.22 | 79,352,084.68 | 79,911,974.93 |
| 长期待摊费用 | 五.23 | 12,374,744.23 | 15,087,558.55 |
| 递延所得税资产 | 五.24 | 88,744,003.47 | 78,356,164.08 |
| 其他非流动资产 | 五.25 | 329,274,649.62 | 344,960,349.87 |
| **非流动资产合计** | | **9,257,261,239.08** | **9,305,427,584.39** |
| **资产总计** | | **11,383,215,736.10** | **10,831,375,831.70** |

法定代表人/公司负责人：李兵　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2024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 | 2024-12-31 | 2023-12-31 |
|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五.27 | 187,142,466.45 | 253,823,125.00 |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五.28 | 758,045,354.95 | 569,305,615.12 |
| 预收款项 | 五.30 | | 19,100,716.73 |
| 合同负债 | 五.31 | 423,623,765.18 | 461,395,708.78 |
| 应付职工薪酬 | 五.32 | 154,022,833.55 | 122,026,470.15 |
| 应交税费 | 五.33 | 47,556,048.07 | 56,697,463.63 |
| 其他应付款 | 五.29 | 402,759,963.02 | 300,812,550.49 |
| 其中：应付利息 | | 17,524.75 | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五.34 | 569,967,786.61 | 288,845,708.45 |
| 其他流动负债 | 五.35 | 10,034,636.00 | 16,243,009.00 |
| **流动负债合计** | | **2,553,152,853.83** | **2,088,250,367.35** |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | 五.36 | 2,050,377,402.39 | 2,093,783,250.92 |
| 应付债券 | 五.37 | 300,814,172.82 | 304,719,794.29 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五.38 | 2,883,954.04 | 3,421,642.05 |
| 长期应付款 | 五.39 | 1,230,151,796.07 | 1,212,045,457.97 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五.40 | 104,820.00 | 700,000.00 |
| 递延收益 | 五.41 | 284,996,944.72 | 290,076,522.21 |
| 递延所得税负债 | 五.24 | 63,799,121.92 | 82,078,076.33 |
| 其他非流动负债 | 五.42 | 120,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| **非流动负债合计** | | **4,053,128,211.96** | **4,136,824,743.77** |
| **负 债 合 计** | | **6,606,281,065.79** | **6,225,075,111.12** |
| **股东权益：** | | | |
| 股本 | 五.43 | 1,261,656,994.00 | 1,232,259,790.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五.45 | 1,543,720,617.16 | 1,512,132,129.02 |
| 减：库存股 | 五.44 | 60,146,679.38 | |
| 其他综合收益 | 五.46 | 744,853.50 | 744,853.50 |
| 专项储备 | 五.47 | 9,906,704.44 | 6,987,033.34 |
| 盈余公积 | 五.48 | 212,009,447.77 | 212,009,447.77 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五.49 | 1,598,546,169.26 | 1,430,925,883.57 |
| **归属于母公司股东权益合计** | | **4,566,438,106.75** | **4,395,059,137.20** |
| 少数股东权益 | | 210,496,563.56 | 211,241,583.38 |
| **股东权益合计** | | **4,776,934,670.31** | **4,606,300,720.58** |
| **负债和股东权益总计** | | **11,383,215,736.10** | **10,831,375,831.70** |

法定代表人/公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2024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 | 2024-12-31 | 2023-12-31 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 307,854,228.49 | 371,982,925.38 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 4,100,000.00 |
| 应收账款 | 十八.1 | 58,964.11 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 439,889.04 | 330,355.14 |
| 其他应收款 | 十八.2 | 1,800,803,940.20 | 2,117,492,270.07 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 6,235,455.94 | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 191,873,032.46 | 2,233,916.00 |
| 其他流动资产 | | 91,713,404.37 | 50,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 2,392,743,458.67 | 2,546,139,466.59 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 12,329,243.03 | 14,684,481.47 |
| 长期股权投资 | 十八.3 | 3,984,446,195.78 | 4,228,749,237.93 |
| 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 | | 11,916,303.41 | 5,590,205.81 |
| 固定资产 | | 58,078,809.11 | 34,329,366.37 |
| 在建工程 | | 1,465,073.52 | 5,865,612.97 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 951,387.93 | 1,766,863.30 |
| 无形资产 | | 21,608,783.75 | 11,620,405.41 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 783,121.68 | 829,769.81 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 547,103,338.12 | 10,727,526.88 |
| 非流动资产合计 | | 4,838,682,256.53 | 4,514,163,470.15 |
| 资　产　总　计 | | 7,231,425,715.20 | 7,060,302,936.74 |

法定代表人/公司负责人：　　　　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）

2024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 | 2024-12-31 | 2023-12-31 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 177,105,471.70 | 232,823,125.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,405,022.45 | 1,355,022.45 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 882,273.83 | 29,189,477.73 |
| 应付职工薪酬 | | 26,338,986.16 | 19,756,219.10 |
| 应交税费 | | 2,285,687.25 | 3,055,022.32 |
| 其他应付款 | | 638,884,436.41 | 78,210,837.72 |
| 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 | | 417,726,310.08 | 184,423,358.77 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,264,628,187.88 | 548,813,063.09 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 1,417,081,611.11 | 1,638,666,000.00 |
| 应付债券 | | 300,814,172.82 | 304,719,794.29 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 422,362,800.00 | 422,707,800.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | 30,000,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 2,140,258,583.93 | 2,396,093,594.29 |
| 负债合计 | | 3,404,886,771.81 | 2,944,906,657.38 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 1,261,656,994.00 | 1,232,259,790.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,544,970,964.36 | 1,501,044,563.47 |
| 减：库存股 | | 60,146,679.38 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 210,104,386.29 | 210,104,386.29 |
| 未分配利润 | | 869,953,278.12 | 1,171,987,539.60 |
| 股东权益合计 | | 3,826,538,943.39 | 4,115,396,279.36 |
| 负债和股东权益总计 | | 7,231,425,715.20 | 7,060,302,936.74 |

法定代表人/公司负责人：　　　　主管会计工作负责人：　　　　会计机构负责人：

## 合并利润表

2024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 | 2024年度 | 2023年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 3,214,641,144.79 | 2,827,845,131.92 |
| 其中：营业收入 | 五.50 | 3,214,641,144.79 | 2,827,845,131.92 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,807,887,654.18 | 2,562,566,494.51 |
| 其中：营业成本 | 五.50 | 2,214,946,299.21 | 2,025,776,418.49 |
| 税金及附加 | 五.51 | 46,061,381.24 | 40,296,568.63 |
| 销售费用 | 五.52 | 69,689,082.62 | 61,770,882.40 |
| 管理费用 | 五.53 | 360,904,108.77 | 309,612,112.74 |
| 研发费用 | 五.54 | 75,170.59 | 626,203.60 |
| 财务费用 | 五.55 | 116,211,611.75 | 124,484,308.65 |
| 其中：利息费用 | | 117,611,134.03 | 130,656,390.40 |
| 利息收入 | | 3,762,808.04 | 6,398,536.17 |
| 加：其他收益 | 五.56 | 31,768,772.86 | 28,950,300.71 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 五.57 | 16,977,672.17 | 21,384,398.44 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 7,658,367.51 | 10,219,195.15 |
| 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） | 五.58 | 20,170,303.46 | 697,078.27 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五.59 | -39,439,576.19 | -30,380,708.18 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五.60 | -117,600,250.49 | -4,989,258.06 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五.61 | 539,236.23 | 913,534.66 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | | 319,169,648.65 | 281,853,983.25 |
| 加：营业外收入 | 五.62 | 10,948,054.59 | 27,087,651.21 |
| 减：营业外支出 | 五.63 | 10,323,190.74 | 23,261,139.03 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | | 319,794,512.50 | 285,680,495.43 |
| 减：所得税费用 | 五.64 | 83,988,287.41 | 63,390,773.21 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | | 235,806,225.09 | 222,289,722.22 |
| （一）按经营持续性分类 | | 235,806,225.09 | 222,289,722.22 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 235,806,225.09 | 222,289,722.22 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | 235,806,225.09 | 222,289,722.22 |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 235,731,377.54 | 226,691,675.96 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 74,847.55 | -4,401,953.74 |
| 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 | | 235,806,225.09 | 222,289,722.22 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 235,731,377.54 | 226,691,675.96 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 74,847.55 | -4,401,953.74 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.1913 | 0.1840 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.1894 | 0.1840 |

法定代表人/公司负责人：　　　　主管会计工作负责人：　　　　会计机构负责人：

# 母公司利润表

2024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 | 2024年度 | 2023年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十八.4 | 18,773,591.32 | 291,005,762.74 |
| 减：营业成本 | 十八.4 | 234,637.61 | 135,203,653.07 |
| 税金及附加 | | 2,311,209.44 | 2,904,880.13 |
| 销售费用 | | 3,032,664.00 | 3,534,343.39 |
| 管理费用 | | 98,638,229.80 | 79,818,283.06 |
| 研发费用 | | 75,170.59 | 625,753.60 |
| 财务费用 | | -24,097,353.22 | 89,320,879.98 |
| 其中：利息费用 | | 83,115,165.07 | 95,507,525.28 |
| 利息收入 | | 108,081,795.83 | 5,281,535.97 |
| 加：其他收益 | | 2,985,468.26 | 2,099,644.52 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十八.5 | 138,743,182.00 | 114,917,104.66 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -6,214,693.45 | 1,006,438.14 |
| 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） | | -11,989,753.25 | -5,628,417.32 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -297,200,000.00 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 2,734.91 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -228,879,334.98 | 90,986,301.37 |
| 加：营业外收入 | | 12,146.81 | 2,424,414.45 |
| 减：营业外支出 | | 4,008,587.65 | 6,073,371.90 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -232,875,775.82 | 87,337,343.92 |
| 减：所得税费用 | | 1,047,393.81 | 38,939,526.86 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -233,923,169.63 | 48,397,817.06 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -233,923,169.63 | 48,397,817.06 |
| （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 | | -233,923,169.63 | 48,397,817.06 |

法定代表人/公司负责人：李兵　　主管会计工作负责人：林贺　　会计机构负责人：方景云

# 合并现金流量表

2024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 | 2024年度 | 2023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 | | 3,339,022,681.25 | 3,214,813,235.86 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 109,936.85 | 737,982.18 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五.65 | 96,635,239.39 | 104,567,755.89 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,435,767,857.49 | 3,320,118,973.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,884,408,232.13 | 1,778,448,160.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 395,376,343.50 | 389,568,817.07 |
| 支付的各项税费 | | 320,207,908.80 | 237,488,576.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五.65 | 367,158,424.79 | 233,502,772.79 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,967,150,909.22 | 2,639,008,326.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五.65 | 468,616,948.27 | 681,110,647.22 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 36,915,722.66 | 65,947,185.34 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 18,013,823.95 | 51,578,581.14 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,578,192.48 | 9,560,817.65 |
| 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 | 五.65 | 1,190,000,000.00 | 242,946,040.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,246,507,739.09 | 370,032,624.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 410,323,292.57 | 553,227,110.19 |
| 投资支付的现金 | | 145,136,900.23 | 155,306,991.80 |
| 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 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五.65 | 1,190,000,000.00 | 200,400,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,745,460,192.80 | 1,097,287,468.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -498,952,453.71 | -727,254,844.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 61,734,128.40 | 1,150,000.00 |
| 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 | | 1,634,805,437.67 | 1,132,595,591.07 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五.65 | 438,668,100.00 | 92,430,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,135,207,666.07 | 1,226,175,591.07 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 1,525,683,454.14 | 1,147,633,300.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 187,090,627.34 | 174,428,743.31 |
| 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 | 五.65 | 459,361,337.27 | 170,170,181.99 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,172,135,418.75 | 1,492,232,225.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -36,927,752.68 | -266,056,634.23 |
| 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 | | -67,263,258.12 | -312,200,831.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 637,992,327.27 | 950,193,159.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 570,729,069.15 | 637,992,327.27 |

法定代表人/公司负责人：李兵常　　主管会计工作负责人：林贵图　　会计机构负责人：方景云

# 母公司现金流量表

2024年度

编制单位：四川仁安堂众股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2024年度 | 2023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 | | 1,506,751,976.97 | 1,353,365,142.36 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 22,203,168.60 | 290,961,552.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,528,955,145.57 | 1,644,326,695.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 37,264.22 | 160,122,730.72 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 62,277,951.78 | 87,990,349.21 |
| 支付的各项税费 | | 10,231,856.95 | 14,349,004.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,351,574,903.12 | 1,393,503,288.77 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,424,121,976.07 | 1,655,965,373.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 104,833,169.50 | -11,638,678.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 6,498,527.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 142,475,596.21 | 127,351,794.95 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 16,268.66 | 3,694.87 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,190,000,000.00 | 240,446,040.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,338,990,391.87 | 367,801,529.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 42,334,538.80 | 39,592,958.02 |
| 投资支付的现金 | | 62,881,897.00 | 260,632,778.05 |
| 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 | | 1,190,000,000.00 | 202,546,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,295,216,435.80 | 502,771,736.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 43,773,956.07 | -134,970,206.25 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 61,734,128.40 | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,206,400,000.00 | 1,004,995,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 404,600,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,672,734,128.40 | 1,004,995,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,241,803,388.89 | 966,050,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 152,226,204.08 | 145,073,510.42 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 456,400,000.00 | 158,248,833.99 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,850,429,592.97 | 1,269,372,344.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -177,695,464.57 | -264,377,344.41 |
| 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 | | -29,088,339.00 | -410,986,228.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 421,532,217.26 | 832,518,446.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 392,443,878.26 | 421,532,217.26 |

法定代表人/公司负责人：李兵常　　主管会计工作负责人：林贺图　　会计机构负责人：方景云

# 合并股东权益变动表

2024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 | 2024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 | | | | 1,512,132,129.02 | | 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 |
| 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 | | | | 1,512,132,129.02 | | 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 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 29,397,204.00 | | | | 31,588,488.14 | 60,146,679.38 | | 2,919,671.10 | | | 167,620,285.69 | | 171,378,969.55 | -745,019.82 | 170,633,949.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 235,731,377.54 | | 235,731,377.54 | 74,847.55 | 235,806,225.09 |
| （二）股东投入和减少资本 | 29,397,204.00 | | | | 43,926,400.89 | 60,146,679.38 | | | | | | | 13,176,925.51 | -837,311.07 | 12,339,614.44 |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | -837,311.07 | -837,311.07 |
| 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 | 29,397,204.00 | | | | 43,926,400.89 | 60,146,679.38 | | | | | | | 13,176,925.51 | | 13,176,925.51 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | - | | -68,111,091.85 | | -68,111,091.85 | | -68,111,091.85 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | -68,111,091.85 | | -68,111,091.85 | | -68,111,091.85 |
| 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 | | | | | | | | 2,919,671.10 | | | | | 2,919,671.10 | 17,443.70 | 2,937,114.80 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 24,926,805.89 | | | | | 24,926,805.89 | 1,312,092.14 | 26,238,898.03 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | 22,007,134.79 | | | | | 22,007,134.79 | 1,294,648.45 | 23,301,783.24 |
| （六）其他 | | | | | -12,337,912.75 | | | | | | | | -12,337,912.75 | | -12,337,912.75 |
| 四、本年年末余额 | 1,261,656,994.00 | | | | 1,543,720,617.16 | 60,146,679.38 | 744,853.50 | 9,906,704.44 | 212,009,447.77 | | 1,598,546,169.26 | | 4,566,438,106.75 | 210,496,563.56 | 4,776,934,670.31 |

法定代表人/公司负责人：李兵常

主管会计工作负责人：贺林图

会计机构负责人：方景云

# 合并股东权益变动表（续）

2024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 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | | | 1,511,963,001.20 | | 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 | | | | 1,511,963,001.20 | | 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/公司负责人：李西兵　　主管会计工作负责人：林贺印　　会计机构负责人：方景印

# 母公司股东权益变动表

2024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 | 2024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 | | | | 210,104,386.29 | 1,171,987,539.60 | | 4,115,396,279.36 |
| 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 | | | | 210,104,386.29 | 1,171,987,539.60 | | 4,115,396,279.36 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 29,397,204.00 | | | | 43,926,400.89 | 60,146,679.38 | | | | -302,034,261.48 | | -288,857,335.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -233,923,169.63 | | -233,923,169.63 |
| （二）股东投入和减少资本 | 29,397,204.00 | | | | 43,926,400.89 | 60,146,679.38 | | | | | | 13,176,925.51 |
| 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 | 29,397,204.00 | | | | 43,926,400.89 | 60,146,679.38 | | | | | | 13,176,925.51 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -68,111,091.85 | | -68,111,091.85 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | -68,111,091.85 | | -68,111,091.85 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,261,656,994.00 | | | | 1,544,970,964.36 | 60,146,679.38 | | | 210,104,386.29 | 869,953,278.12 | | 3,826,538,943.39 |

法定代表人/公司负责人：李兵常　　主管会计工作负责人：贺林　　会计机构负责人：方景云

# 母公司股东权益变动表（续）

2024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 | | | 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 | | | | 210,104,386.29 | 1,171,987,539.60 | | 4,115,396,279.36 |

法定代表人/公司负责人：李兵常　　主管会计工作负责人：贺林图　　会计机构负责人：方景云

## 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，注册地址为四川省广安市广安区渠江北路 86 号。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在上海证券交易所上市。

本集团属电力、热力、燃气及水生产和供应业，主要从事发电，燃气经营，自来水生产与供应，供电业务及各类工程建设活动。

本财务报表于 2025 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### （1）编制基础

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

### （2）持续经营

本集团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。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

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应收款项坏账准备、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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度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 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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、7 | 单项金额 100 万元以上 |
| 重要的在建工程 | 五、19 | 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**

**（1）同一控制下的企业合并**

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

本集团作为合并方，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。

**（2）非同一控制下的企业合并**

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

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

7. **控制的判断标准及合并财务报表的编制方法**

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本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。

**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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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. 金融工具**

**（1） 金融工具的确认和终止确认**

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。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

**（2） 金融资产分类和计量方法**

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资

产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括交易性金融资产。

**（3）金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动

引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

**（4） 金融工具减值**

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

**1）预期信用损失的计量**

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

**2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据**

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：不同客户信用风险、金融工具类型、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

本集团应收账款预期信用损失的会计估计为：

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 合并范围内关联往来 | 不确认预期信用损失 |

组合中，采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄 | 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 |

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。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，因此本集团认为应收票据的预期损失率为零。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款

等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 2 个组合，具体为：应收关联方往来款、应收其他。

本集团其他应收账款预期信用损失的会计估计为：

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
| --- | --- |
| 合并范围内关联方往来款 | 不确认预期信用损失 |
| 应收其他 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法的其他应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄 | 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 |

**3）按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准**

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

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款项。

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。

**4）减值准备的核销**

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

**（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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

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

**（6） 金融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。

**（7） 衍生金融工具**

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

**（8） 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。

**11. 存货**

本集团存货主要包括在供水、供电、供气等业务过程中耗用的材料、低值易耗品等与公司主要业务密切相关的原材料，工程施工过程中尚未确认销售收入的合同履约成本等。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值熟低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售

价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. **合同资产与合同负债**

**（1）合同资产**

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。本集团的合同资产主要系工程业务已完工未结算资产及应收项目质保金。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

**（2）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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13. **与合同成本有关的资产**

**（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法**

本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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（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**

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

14. **长期股权投资**

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

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本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。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

15. **固定资产**

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，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和单独计价入账的土地外，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（或其他方法）。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(%) |
|---|---|---|---|---|
| 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。

16. **在建工程**

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

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

17. **借款费用**

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建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状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化；当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，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，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. **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；但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。

19. **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、采用成本模式计量的投资性房地产、固

定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

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

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. **长期待摊费用**

本集团的长期待摊费用包括源水费、装修费和其他费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。源水费的摊销年限为 16 年，装修费的摊销年限为 3-10 年。

21. **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。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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。

22. **预计负债**

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本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。

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

23. **股份支付**

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24. **收入确认原则和计量方法**

**（1） 一般原则**

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

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本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。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控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本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以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

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

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给

其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

**（2） 具体方法**

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。

（1）自来水、电力及燃气销售业务收入

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确认销售收入；

（2）上网发电收入

本集团发电厂生产电力在国家电网指定的变电站上网，国家电网生成结算单后送达本集团确认复核后，根据结算单开具销售发票并确认销售收入。

（3）相关安装业务收入

本集团为客户进行水、电、气安装在满足某一时点履行履约义务所取得的安装收入，于安装完毕并验收合格后确认收入。

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。

**25. 政府补助**

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

本集团的政府补助包括工程建设补偿款、管网配套费等。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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将

尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

26. **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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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

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

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

27. **租赁**

（1）租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业

会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

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

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，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本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。

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

本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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本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。

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。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。

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

2） 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3） 本集团为出租人

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

1） 融资租赁

在租赁期开始日，本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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2） 经营租赁

在租赁期内各个期间，本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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本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。

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。

3）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。

4）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。

28. **持有待售**

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

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。本集团持有的非流动资产或处置组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。

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。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，恢复以前减记的金额，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予转回。

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。

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。

29. **公允价值**

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

（对于第一和第二层次）对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

（对于第三层次）第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

（如持有非上市股权投资，公允价值估计具有不确定性的）本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

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

30. **安全生产费**

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。

31. **重要会计政策和会计估计变更**

本集团报告期内无重要会计政策和会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应纳税增值额 | 1%、3%、5%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15% |

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”） | 25% |
| 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”） | 20% |
| 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”） | 25% |
| 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”） | 三免三减半 |
| 重庆光澜新能源有限公司（以下简称“重庆新能源”） | 三免三减半 |
| 重庆碳博能源科技有限公司（以下简称“重庆碳博”） | 三免三减半 |
| 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% |
| 华蓥水务 | 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% |

（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% |
| 盈江燃气 | 20% |
| 陇川燃气 | 20% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 公共服务 | 20% |
| 华蓥乡镇供水 | 20% |
| 新能源销售公司 | 20% |
| 设计公司 | 20% |
| 江苏新能源 | 20% |
| 西充爱能 | 20% |
| 分质供水 | 20% |

（3）根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发(2009）80 号），对从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。以下公司从事光伏发电，符合上述优惠政策。

享受“三免三减半” 优惠政策的公司情况如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 综合能源 | 三免三减半 |
| 重庆新能源 | 三免三减半 |
| 重庆碳博 | 三免三减半 |

## 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 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 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 | 5,418.75 | 1,100.00 |
| 银行存款 | 476,697,855.99 | 586,243,636.24 |
| 其他货币资金(注) | 28,107,530.22 | 10,199,701.22 |
| **合计** | **504,810,804.96** | **596,444,437.46** |
| 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24,082,736.61元，其中，履约保证金18,000,000.00元、ETC保证金21,500.00元、其他保证金202.87元、银行受托支付冻结资金5,300,000.00元、因未及时变更工商信息被银行冻结资金761,033.74元。详见“五、26.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 | 26,544,530.71 | 6,374,227.25 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 7,545,130.22 | 6,374,227.25 |
| 其他 | 18,999,400.49 | |
| 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** | **26,544,530.71** | **6,374,227.25** |

**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 | 8,912,958.44 | 14,918,025.18 |
| 商业承兑汇票 | | |
| **合计** | **8,912,958.44** | **14,918,025.18** |

**（2）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 | 8,912,958.44 | 100.00 | | | 8,912,958.44 |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| **合计** | **8,912,958.44** | 100.00 | | | **8,912,958.44** |

（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（%） | |
| 银行承兑汇票 | 14,918,025.18 | 100.00 | | | 14,918,025.18 |

| 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（%） | |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| **合计** | **14,918,025.18** | 100.00 | | | **14,918,025.18** |

**（3）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备：无。**

**（4）年末已用于质押的应收票据：无。**

**（5）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 | 2,987,394.52 | 2,922,264.68 |
| 商业承兑汇票 | | |
| **合计** | **2,987,394.52** | **2,922,264.68** |

**（6）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） | 415,835,849.72 | 303,022,110.93 |
| 1-2 年 | 126,675,925.22 | 56,985,191.79 |
| 2-3 年 | 47,787,778.49 | 69,805,294.61 |
| 3-4 年 | 69,265,070.37 | 39,691,902.79 |
| 4-5 年 | 24,580,840.02 | 19,118,787.18 |
| 5 年以上 | 77,850,057.27 | 70,751,660.01 |
| **合计** | **761,995,521.09** | **559,374,947.31** |

**（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 | 7,079,384.19 | 0.93 | 7,079,384.19 | 100.00 | |
| 其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 3,511,912.00 | 0.46 | 3,511,912.00 | 100.00 | |

| 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（%） | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,567,472.19 | 0.47 | 3,567,472.19 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 754,916,136.90 | 99.07 | 150,088,427.35 | 19.88 | 604,827,709.55 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 754,916,136.90 | 99.07 | 150,088,427.35 | 19.88 | 604,827,709.55 |
| **合计** | **761,995,521.09** | **100.00** | **157,167,811.54** | **20.63** | **604,827,709.55** |

（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 | 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 |
| **合计** | **559,374,947.31** | **100.00** | **129,027,841.30** | **23.07** | **430,347,106.01** |

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 | | | | |
| 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 | 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 | 1,479,550.00 | 1,479,550.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 四川华柯建设集团有限公司 | 994,000.00 | 994,000.00 | 994,000.00 | 994,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广安市盛华电治有限责任公司 | 300,229.69 | 300,229.69 | 300,229.69 | 300,229.69 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广安市腾飞水泥 | 856,527.44 | 856,527.44 | 856,527.44 | 856,527.44 | 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 |
| 有限公司 | | | | | | |
| 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 |
| 四川奥帝房地产公司 | | | 282,200.00 | 282,200.00 | 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 | | | | |
| 其他 | 1,962,125.82 | 1,962,125.82 | 737,040.74 | 737,040.74 | 100.00 | 预计无法收回 |
| **合计** | **14,930,481.27** | **9,204,964.17** | **7,079,384.19** | **7,079,384.19** | | |

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） | 415,817,032.06 | 20,790,851.67 | 5.00% |
| 1-2 年 | 126,675,925.22 | 12,667,592.52 | 10.00% |
| 2-3 年 | 46,793,778.49 | 9,358,755.70 | 20.00% |
| 3-4 年 | 65,955,872.37 | 19,786,761.71 | 30.00% |
| 4-5 年 | 24,378,126.02 | 12,189,063.01 | 50.00% |
| 5 年以上 | 75,295,402.74 | 75,295,402.74 | 100.00% |
| **合计** | **754,916,136.90** | **150,088,427.35** | |

**（3）应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况**

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 129,027,841.30 | 31,139,547.26 | 1,769,857.08 | 1,229,719.94 | | 157,167,811.54 |
| **合计** | **129,027,841.30** | **31,139,547.26** | **1,769,857.08** | **1,229,719.94** | | **157,167,811.54** |

**（4）本年实际核销的应收账款：**

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 1,229,719.94 |

**（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为 140,168,754.27

元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 14.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 23,849,778.43 元。

### 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 | 222,220,485.62 | 12,549,993.53 | 209,670,492.09 |
| **合计** | **222,220,485.62** | **12,549,993.53** | **209,670,492.09** |

（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 | 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** |

#### （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 | 222,220,485.62 | 100.00 | 12,549,993.53 | 5.65 | 209,670,492.09 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产 | 222,220,485.62 | 100.00 | 12,549,993.53 | 5.65 | 209,670,492.09 |
| **合计** | **222,220,485.62** | **100.00** | **12,549,993.53** | **5.22** | **209,670,492.09** |

（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 | 88,587,356.22 | 100.00 | 4,429,367.81 | 5.00 | 84,157,988.41 |

| 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（%） | |
| 特征组合计提坏账准备的合同资产 | | | | | |
| **合计** | **88,587,356.22** | **100.00** | **4,429,367.81** | **5.00** | **84,157,988.41** |

**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（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 193,441,100.61 | 9,672,055.03 | 5.00 |
| 1-2 年 | 28,779,385.01 | 2,877,938.50 | 10.00 |
| **合计** | **222,220,485.62** | **12,549,993.53** | - |

**（3） 合同资产计提坏账准备情况**

| 项目 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 | 原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本年计提 | 本年收回或转回 | 本年转销/核销 | 其他变动 | | |
| 坏账准备 | 4,429,367.81 | 8,120,625.72 | | | | 12,549,993.53 | |
| **合计** | **4,429,367.81** | **8,120,625.72** | | | | **12,549,993.53** | |

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 | 6,305,950.73 | 4,353,092.86 |
| **合计** | **6,305,950.73** | **4,353,092.86** |

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. 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 |
| 其他应收款 | 78,160,017.64 | 88,493,778.56 |
| **合计** | **78,160,017.64** | **89,830,093.10** |

**7.1 应收利息：无**

**7.2 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 |
| **合计** | | **1,336,314.54** |

**7.3 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 | 406,046.22 | 1,259,061.72 |
| 保证金 | 15,957,561.18 | 14,289,661.70 |
| 往来款 | 99,569,670.53 | 91,707,762.81 |
| 其他 | 8,405,657.71 | 20,808,598.96 |
| **合计** | **124,338,935.64** | **128,065,085.19** |

**（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） | 38,756,549.80 | 22,069,319.09 |
| 1-2 年 | 5,855,449.83 | 46,129,597.71 |
| 2-3 年 | 40,860,199.68 | 13,370,180.29 |
| 3-4 年 | 13,332,474.71 | 22,538,817.51 |
| 4-5 年 | 9,812,872.44 | 855,311.78 |
| 5 年以上 | 15,721,389.18 | 23,101,858.81 |
| **合计** | **124,338,935.64** | **128,065,085.19** |

**（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 | 14,352,123.98 | 11.54 | 14,352,123.98 | 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 | 11,958,458.33 | 9.62 | 11,958,458.33 | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,393,665.65 | 1.92 | 2,393,665.65 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 109,986,811.66 | 88.46 | 31,826,794.02 | 28.94 | 78,160,017.64 |
| 其中： | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 109,986,811.66 | 88.46 | 31,826,794.02 | 28.94 | 78,160,017.64 |
| **合计** | **124,338,935.64** | **100.00** | **46,178,918.00** | **-** | **78,160,017.64** |

**（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 | 18,632,123.98 | 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** |

**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 | | | | 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 | 843,665.65 | 843,665.65 | 1,063,665.65 | 1,063,665.65 | 100% | 预计无法收回 |
| **合计** | **18,632,123.98** | **15,032,123.98** | **14,352,123.98** | **14,352,123.98** | | |

**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 | 30,898,673.42 | 1,546,121.16 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 5,502,370.33 | 550,237.03 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 36,814,583.16 | 7,362,916.64 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 13,332,474.71 | 3,999,742.42 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 10,141,866.59 | 5,070,933.32 | 50.00 |
| 5 年以上 | 13,296,843.45 | 13,296,843.45 | 100.00 |
| **合计** | **109,986,811.66** | **31,826,794.02** | — |

**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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 24,539,182.65 | | 15,032,123.98 | 39,571,306.63 |
| 2024 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 | | | | |

| 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) | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 6,843,253.29 | | | 6,843,253.29 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | 235,641.92 | | | 235,641.92 |
| 其他变动 | 680,000.00 | | -680,000.00 | |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | **31,826,794.02** | | **14,352,123.98** | **46,178,918.00** |

**（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况**

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应款坏账准备 | 39,571,306.63 | 6,843,253.29 | | 235,641.92 | | 46,178,918.00 |
| **合计** | **39,571,306.63** | **6,843,253.29** | | **235,641.92** | | **46,178,918.00** |

**（5） 本年度实际核销的其他应收款**

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的其他应收款 | 235,641.92 |

**（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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 甘肃瑞光新能源投资管理有限公司 | 往来款 | 40,837,520.95 | 0-4 年 | 32.84 | 8,517,793.38 |
| 四川爱众发展集团有限公司 | 老旧小区改造款 | 14,500,000.00 | 1 年以内 | 11.66 | 725,200.00 |
| 成都广睿商贸合伙企业（有限合伙） | 往来款 | 11,958,458.33 | 4-5 年 | 9.62 | 11,958,458.33 |
| 中电建成都铁塔有限公司 | 履约保证金 | 6,000,000.00 | 1 年以内 | 4.83 | 300,000.00 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 广安腾达工程管理有限公司 | 往来款 | 2,500,000.00 | 3-4 年 | 2.01 | 750,000.00 |
| **合计** | - | **75,795,979.28** | - | **60.96** | **22,251,451.71** |

**8. 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 | 96,931,441.46 | 94.83 | 115,131,825.25 | 96.25 |
| 1—2 年 | 3,363,379.93 | 3.29 | 2,906,596.62 | 2.43 |
| 2—3 年 | 1,221,350.33 | 1.19 | 1,006,124.27 | 0.84 |
| 3 年以上 | 710,214.18 | 0.69 | 577,745.00 | 0.48 |
| **合计** | **102,226,385.90** | **100.00** | **119,622,291.14** | **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72,121,453.88元，占预付款项年末余额合计数的比例70.55%。

**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 | 27,194,396.99 | 138,699.01 | 27,055,697.98 |
| 库存商品 | 8,040,119.18 | 1,563.13 | 8,038,556.05 |
| 周转材料 | 625,928.32 | 63,065.01 | 562,863.31 |
| 合同履约成本 | 79,448,686.34 | | 79,448,686.34 |
| **合计** | **115,309,130.83** | **203,327.15** | **115,105,803.68** |

（续）

| 项目 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 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 |

| 项目 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 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** |

**（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 | 138,699.01 | | | | | 138,699.01 |
| 库存商品 | 1,563.13 | | | | | 1,563.13 |
| 周转材料 | 67,365.01 | -4,300.00 | | | | 63,065.01 |
| **合计** | **207,627.15** | **-4,300.00** | | | | **203,327.15** |

**10. 持有待售资产**

| 项目 | 年末账面余额 | 年末减值准备 | 年末账面价值 |
|---|---|---|---|
| 长期股权投资 | 349,174,348.69 | 26,411,366.62 | 322,762,982.07 |
| **合计** | **349,174,348.69** | **26,411,366.62** | **322,762,982.07** |

（续）

| 项目 | 年末公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|---|---|---|---|
| 长期股权投资 | 322,762,982.07 | | 2025年 |
| **合计** | **322,762,982.07** | | - |

注：本年全资子公司深圳爱众资本管理有限公司拟以 9,487.00 万元转让持有的水富泓力发电有限公司 33.33%股权、盐津撒渔沱发电有限公司 33.33%股权、盐津恒力发电有限公司 33.33%股权、盐津燕子坡发电有限公司 33.33%股权、宜宾张窝发电有限公司 33.33%股权；拟以 25,210.53 万元分 4 年收款（考虑时间价值后公允价值为 227,892,982.07 元）转让持有的拉萨金鼎兴能企业管理合伙企业(有限合伙)26.99%股权。以上退出转让，均在 2024 年 12 月 31 日签署协议，截至报告出具日，收购方已按照协议约定的付款进度执行，鉴于尚未办理股权过户，年末将上述长期股权投资划分为持有待售资产，并按照公允价值与账面价值的差额确认资产减值损失。

**11. 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 | 2,357,942.46 | 2,233,916.00 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| **合计** | **2,357,942.46** | **2,233,916.00** |

**12. 其他流动资产**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 国债逆回购 | 90,001,000.00 | 50,000,000.00 |
| 预交税费和待抵扣进项税 | 53,899,044.18 | 38,433,544.31 |
| 其他 | 368,874.61 | 409,754.65 |
| **合计** | **144,268,918.79** | **88,843,298.96** |

**13. 债权投资**

**（1）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 | 45,014,180.65 | | 45,014,180.65 | 56,350,492.42 | | 56,350,492.42 |
| 分布式光伏及储能项目投资款 | 28,035,988.35 | | 28,035,988.35 | | | |
| **合计** | **73,050,169.00** | | **73,050,169.00** | **56,350,492.42** | | **56,350,492.42** |

**14. 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 | 10,000,000.00 |
| 上海杉创智至创业投资合伙企业（有限合伙） | 20,000,000.00 | |
| 中保投信云算（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | |
| **合计** | **240,000,000.20** | **210,000,000.20** |

(2) 本年非交易性权益工具投资：无。

**15. 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 | 14,687,185.49 | | 14,687,185.49 | 4.30% |
| 其中：未实现融资收益 | 2,028,699.42 | | 2,028,699.42 | |
| 分期收款销售商品 | | | | |
| 分期收款提供劳务 | 13,184,854.00 | 6,199,131.00 | 6,985,723.00 | 4.75% |
| 其他 | | | | |
| 减：一年内到期部分 | 2,357,942.46 | | 2,357,942.46 | |
| **合计** | **25,514,097.03** | **6,199,131.00** | **19,314,966.03** | — |

（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 | 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** | — |

**（2）长期应收款按坏账计提方法分类列示**

**1） 长期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) | |
| 2024年1月1日余额 | | **2,954,266.80** | | **2,954,266.80** |
| 2024年1月1日长期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 | | 3,244,864.20 | | 3,244,864.20 |

| 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) | |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | | **6,199,131.00** | | **6,199,131.00** |

**（3）长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况**

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 2,954,266.80 | 3,244,864.20 | | | | 6,199,131.00 |
| **合计** | **2,954,266.80** | **3,244,864.20** | | | | **6,199,131.00** |

## 16. 长期股权投资

### （1）长期股权投资情况

| 被投资单位 | 年初余额（账面价值） | 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 | 15,457,815.17 | | | | 4,567.61 | | | 600,000.00 | | | 14,862,382.78 | |
| 广安爱众枣园新能源有限公司 | 15,999,038.07 | | | | -367,567.86 | | | | | | 15,631,470.21 | |
| 广安市战新产业发展基金合伙企业（有限合伙） | 12,040,337.90 | | | | -19.44 | | | | | | 12,040,318.46 | |
| **小计** | **43,497,191.14** | | | | **-363,019.69** | | | **600,000.00** | | | **42,534,171.45** | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 武胜县创新压缩天然气有限责任公司 | 3,430,041.62 | | | | 105,164.90 | | | 58,385.03 | | | 3,476,821.49 | |
| 四川同圣产业投资有限公司 | 124,995,419.71 | | | | -3,859,865.96 | | | | | | 121,135,553.75 | |
| 拉萨金鼎兴能企业管理合伙企业（有限合伙） | 261,501,100.11 | | | 252,114,955.15 | 1,304,458.32 | | -12,026,917.82 | -1,336,314.54 | | | | |
| 云南水投牛栏江堰塞湖发电有限公司 | 7,530,412.83 | | | | 249.37 | | | | | | 7,530,662.20 | |
| 广安深能爱众综合能源有限公司 | 7,531,727.95 | | | | -413,229.18 | | | | | | 7,118,498.77 | |
| 华蓥市华油天然气有限责任公司 | 13,612,218.48 | | | | -2,221,664.98 | | | | | | 11,390,553.50 | |
| 西藏联合企业管理有限公司 | 92,998,718.05 | | | | -496,198.30 | | | | | | 92,502,519.75 | |

| 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 | 18,143,677.98 | | 12,250,000.00 | | 8,642,892.91 | | | | | | 39,036,570.89 | |
| 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 | 7,608,014.29 | | 400,000.00 | | -6,311,813.26 | | | | | | 1,696,201.03 | |
| 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） | 99,380,411.67 | | | | -3,415,007.81 | | | 10,461,257.28 | | | 85,504,146.58 | |
| 成都市巨能阳光能源有限公司 | 305,469,084.49 | | | | 16,308,170.25 | | | 5,218,321.95 | 36,360,689.91 | | 280,198,242.88 | 36,360,689.91 |
| 旭亟新能源（上海）有限公司 | 9,468,941.70 | | | | 681,789.15 | | | | | | 10,150,730.85 | |
| 橙叶智惠（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙） | 49,967,820.95 | | | | -11,658.75 | | | | | | 49,956,162.20 | |
| 重庆亿众数字能源科技有限公司 | 1,542,354.24 | | | | 87,305.43 | | | | | | 1,629,659.67 | |
| 四川恒嘉众新能源有限公司 | 1,808,711.38 | | 9,200,000.00 | | -1,172,483.44 | | | | | | 9,836,227.94 | |
| 盐津燕子坡发电有限公司 | 23,441,720.60 | | | 17,636,808.78 | -5,804,911.82 | | | | | | | |
| 宜宾张窝发电有限公司 | 33,871,183.62 | | | 41,071,983.30 | 7,200,799.68 | | | | | | | |
| 水富泓力发电有限公司 | 8,351,897.97 | | | 10,454,980.65 | 2,103,082.68 | | | | | | | |
| 盐津撒渔沱发电有限公司 | 11,387,476.78 | | | 14,288,424.94 | 2,900,948.16 | | | | | | | |

| 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 | | |
| 盐津恒力发电有限公司 | 18,329,448.35 | | | 13,607,195.87 | -4,722,252.48 | | | | | | | |
| 北京纳电新能源科技有限公司 | | | 129,220.00 | | -4,722.36 | | | | | | 124,497.64 | |
| 众信联合（山东）能源有限公司 | | | 13,554,150.00 | | -1,014,732.69 | | | | | | 12,539,417.31 | |
| 四川涵淳科技有限责任公司 | | | 27,000,000.00 | | -562,020.13 | | | | | | 26,437,979.87 | |
| 四川广安广潼石化天然气有限公司 | | | 10,000,000.00 | | -145,702.56 | | | | | | 9,854,297.44 | |
| **小计** | **1,100,370,382.77** | **13,401,204.51** | **72,533,370.00** | **349,174,348.69** | **9,178,597.13** | | **-12,026,917.82** | **14,401,649.72** | **36,360,689.91** | | **770,118,743.76** | **49,761,894.42** |
| **合计** | **1,143,867,573.91** | **13,401,204.51** | **72,533,370.00** | **349,174,348.69** | **8,815,577.44** | | **-12,026,917.82** | **15,001,649.72** | **36,360,689.91** | | **812,652,915.21** | **49,761,894.42** |

**（2）长期股权投资减值测试情况**

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 成都市巨能阳光能源有限公司 | 280,198,242.88 | 280,198,242.88 | 36,360,689.91 | 5 年 | 营业收入增长率：2.72%至 4.42%；税后折现率 7.64%，息税前利润率 13.08%至 13.88% | 营业收入增长率：0%；税后折现率为 7.64%；息税前利润率：13.88% | 预测期关键参数确定依据为收入增长率、毛利率参考历史增长率、目前订单情况、行业前景及管理层判断；折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出；稳定期关键参数确定依据与预测期最后一年保持致。 |
| **合计** | 280,198,242.88 | 280,198,242.88 | 36,360,689.91 | — | — | — | — |

## 17. 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 | 10,678,104.93 | 10,678,104.93 |
| 2. 本年增加金额 | **6,468,000.00** | **6,468,000.00** |
| （1）外购 | | |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| （3）企业合并增加 | | |
| （4）其他增加 | 6,468,000.00 | 6,468,000.00 |
| 3. 本年减少金额 | | |
| （1）处置 | | |
| （2）其他转出 | | |
| 4. 年末余额 | **17,146,104.93** | **17,146,104.93** |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 年初余额 | 846,807.17 | 846,807.17 |
| 2. 本年增加金额 | **253,203.60** | **253,203.60** |
| （1）计提或摊销 | 253,203.60 | 253,203.60 |
| 3. 本年减少金额 | | |
| （1）处置 | | |
| （2）其他转出 | | |
| 4. 年末余额 | **1,100,010.77** | **1,100,010.77** |
| 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 | | |
| （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 | **16,046,094.16** | **16,046,094.16** |
| 2. 年初账面价值 | **9,831,297.76** | **9,831,297.76** |

**（2）未办妥产权证书的投资性房地产：无。**

**18. 固定资产**

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 6,714,139,371.46 | 6,419,912,455.90 |
| 固定资产清理 | 41,885.20 | |
| **合计** | **6,714,181,256.66** | **6,419,912,455.90** |

**18.1 固定资产**

**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 | **4,278,271,488.61** | **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** |
| 2.本年增加金额 | **269,000,845.70** | **398,033,108.76** | **19,427,796.38** | **7,298,077.15** | **3,754,466.78** | **3,964,528.74** | **701,478,823.51** |
| （1）购置 | 22,784,111.46 | 25,711,079.29 | 12,577,321.90 | 433,225.27 | 264,631.03 | | 61,770,368.95 |
| （2）在建工程转入 | 246,216,734.24 | 372,322,029.47 | 6,850,474.48 | 6,864,851.88 | 3,489,835.75 | 3,964,528.74 | 639,708,454.56 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | | |
| （4）其他 | | | | | | | |
| 3.本年减少金额 | **440,700.00** | **6,907,817.89** | **758,774.67** | **964,442.10** | **3,644,529.58** | | **12,716,264.24** |
| （1）处置或报废 | 440,700.00 | 6,907,817.89 | 758,774.67 | 964,442.10 | 3,644,529.58 | | 12,716,264.24 |
| （2）其他减少 | | | | | | | |
| 4.年末余额 | **4,546,831,634.31** | **5,458,311,487.12** | **106,295,406.13** | **104,164,569.36** | **38,736,038.21** | **80,019,249.68** | **10,334,358,384.81** |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.年初余额 | 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 |
| 2.本年增加金额 | **91,887,851.70** | **250,227,392.55** | **5,092,022.67** | **4,865,787.24** | **2,756,769.14** | **3,826,348.84** | **358,656,172.14** |
| （1）计提 | 91,887,851.70 | 250,227,392.55 | 5,092,022.67 | 4,865,787.24 | 2,756,769.14 | 3,826,348.84 | 358,656,172.14 |
| （2）其他 | | | | | | | |
| 3.本年减少金额 | **371,281.81** | **4,980,295.54** | **706,520.22** | **886,700.40** | **3,327,708.45** | | **10,272,506.42** |
| （1）处置或报废 | 371,281.81 | 4,980,295.54 | 706,520.22 | 886,700.40 | 3,327,708.45 | | 10,272,506.42 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （2）其他减少 | | | | | | | |
| 4.年末余额 | **1,424,105,707.58** | **1,974,527,781.77** | **10,469,202.89** | **69,698,521.22** | **25,278,472.25** | **41,853,534.74** | **3,545,933,220.45** |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1.年初余额 | 15,883,557.38 | 12,057,853.48 | 135,032.44 | 25,449.49 | 31,922.12 | | 28,133,814.91 |
| 2.本年增加金额 | **41,140,249.72** | **5,011,728.27** | | | | | **46,151,977.99** |
| （1）计提 | 41,140,249.72 | 5,011,728.27 | | | | | 46,151,977.99 |
| （2）企业合并增加 | | | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | | | |
| （2）其他减少 | | | | | | | |
| 4.年末余额 | **57,023,807.10** | **17,069,581.75** | **135,032.44** | **25,449.49** | **31,922.12** | | **74,285,792.90** |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.年末账面价值 | **3,065,702,119.63** | **3,466,714,123.60** | **95,691,170.80** | **34,440,598.65** | **13,425,643.84** | **38,165,714.94** | **6,714,139,371.46** |
| 2.年初账面价值 | **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** |

注：本公司控股子公司绵阳发电于 2024 年 9 月收到平武县发展和改革局《关于做好小水电清理退出工作的函》，要求绵阳爱众发电按照国家相关要求赓即开展所属水电站清理退出相关工作。函件涉及三个水电站总装机 8.1 万 kw，其中泗耳河一级电站(广草坪电站)装机 2 万 kw、泗耳河二级电站(泗洱河电站)装机 3.6 万 kw、泗耳河三级电站(油坊沟电站)装机 2.5 万 kw。本公司对上述所属水电站进行了减值测试，对预计可收回价值与固定资产账面价值的差额，计提固定资产减值准备 38,067,081.19 元。

**2） 暂时闲置的固定资产：无。**

**3） 截止 2024 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、26.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 | 7,944,112.60 | 正在办理 |
| 武胜水务门市 | 3,365,241.61 | 正在办理 |

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| --- | --- | --- |
| 武胜二水厂 | 3,458,026.57 | 正在办理 |
| 门市（兄弟时代广场） | 2,085,930.16 | 正在办理 |
| 江南里门市 | 647,625.12 | 正在办理 |
| 富蕴县额河华城小区 8 号楼 | 3,359,767.47 | 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 | 5,819,098.74 | 正在办理 |
| 花园二水厂 | 29,865,873.18 | 正在办理 |
| 城南配气站房屋 | 66,634.33 | 正在办理 |
| 三桥储配气站值班室 | 443,872.38 | 正在办理 |
| 三桥储配气站水泵房 | 341,317.97 | 正在办理 |
| 爱众运营中心（一期）主体及装修 | 149,649,516.30 | 尚未完成消防验收 |
| 奎阁调度中心主控楼 | 28,531,907.40 | 正在办理 |
| 高滩营业所办公用房 | 603,663.86 | 划拨土地，无法办理 |
| B 标段（房屋建筑物） | 10,488,321.81 | 划拨土地，无法办理 |
| 邻水县向阳桥水厂 | 41,517,425.04 | 正在办理 |
| 广南东路 498 号 14 幢门市 | 765,825.92 | 正在办理 |
| **合计** | **288,954,160.46** | |

### 18.2 固定资产清理

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 机器设备 | 40,372.59 | |
| 电子及通讯设备 | 1,512.61 | |
| **合计** | **41,885.20** | |

### 19. 在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 493,292,763.74 | 481,969,605.14 |
| 工程物资 | 27,338,099.12 | 83,248,950.56 |
| **合计** | **520,630,862.86** | **565,218,555.70** |

### 19.1 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 | 86,427,031.07 | | 86,427,031.07 |
| 输电线工程 | 161,229,731.25 | | 161,229,731.25 |
| 燃气管道工程 | 30,012,635.87 | | 30,012,635.87 |
| 农网升级改造工程 | 10,305,611.33 | | 10,305,611.33 |
| 岳池爱众综合服务大楼 | 74,428,043.74 | | 74,428,043.74 |
| 光伏电工程 | 120,027,960.00 | | 120,027,960.00 |
| 其他 | 10,861,750.48 | | 10,861,750.48 |
| **合计** | **493,292,763.74** | | **493,292,763.74** |

（续）

| 项目 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 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 |
| **合计** | **481,969,605.14** | | **481,969,605.14** |

**（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 | 46,771,857.66 | 27,656,186.08 | | | 74,428,043.74 |
| 2022 年农网巩固提升工程 10 千伏及以下项目 | 51,325,878.46 | 46,971,591.19 | 87,991,858.32 | | 10,305,611.33 |
| 邻水县向阳桥水厂工程 | 62,841,818.41 | 13,252,265.52 | 74,283,083.93 | 1,811,000.00 | |
| 万达&攀华分布式发电项目工程承包工程 | 10,000,000.00 | 140,736,314.67 | 83,742,837.85 | | 66,993,476.82 |
| 2021 电力事业部直营凉滩大坝安全隐患整治工程 | 20,226,914.58 | 23,400.00 | 20,250,314.58 | | |
| 岳池县 2023 年农网巩固提升工程 10kV 及以下项目 | | 10,305,611.33 | | | 10,305,611.33 |
| 武胜县县城应急备用水 | 7,946,303.21 | 8,870,375.12 | 12,710.00 | | 16,803,968.33 |

| 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 | |
| 源建设工程 | | | | | |
| 广安市前锋城区供水管网工程 | 30,212,955.74 | 335,500.00 | | | 30,548,455.74 |
| 2024 广安水务广安区加压泵站供水项目 | | 10,810,725.16 | | | 10,810,725.16 |
| 2005-2015 年度农网结余资金调整工程项目 | 1,869,201.75 | 9,018,880.46 | | | 10,888,082.21 |
| **合计** | **231,194,929.81** | **267,980,849.53** | **266,280,804.68** | **1,811,000.00** | **231,083,974.66** |

（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 | 64.72 | 64.72 | 3,045,076.35 | 1,127,894.97 | 3.47 | 自筹及银行贷款 |
| 2022 年农网巩固提升工程 10 千伏及以下项目 | 140,320,200.00 | 62.71 | 62.70 | | | | 自筹、政府拨款 |
| 邻水县向阳桥水厂工程 | 130,000,000.00 | 58.53 | 100.00 | 2,051,735.86 | 921,112.09 | 2.39 | 自筹及银行贷款 |
| 万达&攀华分布式发电项目工程承包工程 | 160,855,800.00 | 93.71 | 93.71 | | | | 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 | 56.33 | 100.00 | | | | 自筹、政府补助 |
| 岳池县 2023 年农网巩固提升工程 10kV 及以下项目 | 45,000,000.00 | 22.90 | 22.90 | | | | 自筹 |
| 武胜县县城应急备用水源建设工程 | 38,530,000.00 | 43.65 | 43.65 | | | | 自筹 |
| 广安市前锋城区供水管网工程 | 45,000,000.00 | 67.89 | 67.89 | | | | 广安市前锋发展投资有限公司专用基金 |
| 2024 广安水务广安区加压泵站供水项目 | 48,385,600.00 | 22.34 | 22.34 | | | | 自筹 |
| 2005-2015 年度农网结余资金调整工程项目 | 47,530,000.00 | 22.91 | 22.91 | | | | 自筹、政府拨款 |
| **合计** | **806,568,000.00** | | | **5,096,812.21** | **2,049,007.06** | | |

（3） 本年计提在建工程减值准备：无。

（4） 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司在建工程担保和借款抵押情况见五、26.所有权或使用权受到限制的资产。

**19.2 工程物资**

| 项目 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| 项目 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 29,340,452.31 | 2,002,353.19 | 27,338,099.12 |
| **合计** | **29,340,452.31** | **2,002,353.19** | **27,338,099.12** |

（续）

| 项目 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 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** |

**20. 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 | **9,322,641.53** | **2,638,337.40** | **11,960,978.93** |
| 2.本年增加金额 | **865,214.09** | **2,832,317.06** | **3,697,531.15** |
| （1）租入 | 865,214.09 | 2,832,317.06 | 3,697,531.15 |
| （2）企业合并增加 | | | |
| 3.本年减少金额 | **1,990,650.46** | | **1,990,650.46** |
| （1）处置 | 1,990,650.46 | | 1,990,650.46 |
| 4.年末余额 | **8,197,205.16** | **5,470,654.46** | **13,667,859.62** |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.年初余额 | **4,632,495.29** | **2,638,337.40** | **7,270,832.69** |
| 2.本年增加金额 | **1,880,758.03** | **944,105.69** | **2,824,863.72** |
| （1）计提 | 1,880,758.03 | 944,105.69 | 2,824,863.72 |
| 3.本年减少金额 | **1,015,391.68** | | **1,015,391.68** |
| （1）处置 | 1,015,391.68 | | 1,015,391.68 |
| 4.年末余额 | **5,497,861.64** | **3,582,443.09** | **9,080,304.73** |
| 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 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4.年末余额 | | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 年末账面价值 | 2,699,343.52 | 1,888,211.37 | 4,587,554.89 |
| 2. 年初账面价值 | 4,690,146.24 | | 4,690,146.24 |

## 21. 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 | 361,439,237.73 | 216,386.74 | 44,424,143.71 | 57,333,003.00 | 463,412,771.18 |
| 2. 本年增加金额 | 4,022,501.70 | | 15,601,935.47 | | 19,624,437.17 |
| （1）购置 | 4,022,501.70 | | 15,601,935.47 | | 19,624,437.17 |
| （2）内部研发 | | | | | |
| （3）其他 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | 610,596.11 | | 848,338.25 | | 1,458,934.36 |
| （1）处置 | 610,596.11 | | 848,338.25 | | 1,458,934.36 |
| （2）其他 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 364,851,143.32 | 216,386.74 | 59,177,740.93 | 57,333,003.00 | 481,578,273.99 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 66,346,065.56 | 192,111.09 | 27,048,559.22 | 19,086,569.15 | 112,673,305.02 |
| 2. 本年增加金额 | 11,813,179.98 | 5,941.77 | 8,086,564.71 | 2,429,930.30 | 22,335,616.76 |
| （1）计提 | 11,813,179.98 | 5,941.77 | 8,086,564.71 | 2,429,930.30 | 22,335,616.76 |
| （2）其他 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | 95,813.86 | | 386,772.00 | | 482,585.86 |
| （1）处置 | 95,813.86 | | 386,772.00 | | 482,585.86 |
| （2）其他 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 78,063,431.68 | 198,052.86 | 34,748,351.93 | 21,516,499.45 | 134,526,335.92 |
| 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 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件系统 | 特许经营权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 286,787,711.64 | 18,333.88 | 24,429,389.00 | 35,816,503.55 | 347,051,938.07 |
| 2.年初账面价值 | 295,093,172.17 | 24,275.65 | 17,375,584.49 | 38,246,433.85 | 350,739,466.16 |

**（2） 未办妥产权证书的土地使用权：无。**

**22. 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 | 2,275,402.53 | 559,890.25 | | | | 2,835,292.78 |
| **合计** | **2,275,402.53** | **559,890.25** | | | | **2,835,292.78** |

**23. 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费用 | 12,712,165.85 | 1,625,401.18 | 2,957,948.02 | | 11,379,619.01 |
| 球罐防腐 | 389,182.42 | 41,900.00 | 62,207.37 | | 368,875.05 |
| 户表安装费 | 1,607,787.22 | 724,601.04 | | 2,332,388.26 | |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 其他 | 378,423.06 | 441,557.19 | 193,730.08 | | 626,250.17 |
| **合计** | **15,087,558.55** | **2,833,459.41** | **3,213,885.47** | **2,332,388.26** | **12,374,744.23** |

## 24. 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 | 34,169,987.91 | 6,380,497.54 | 24,714,459.56 | 4,150,105.71 |
| 信用减值准备 | 170,147,787.76 | 31,068,021.24 | 135,771,524.77 | 25,838,371.90 |
| 内部交易未实现利润 | 76,074,667.22 | 11,681,481.34 | 72,199,438.40 | 10,829,915.76 |
| 递延收益 | 198,001,707.54 | 29,700,256.13 | 197,336,338.58 | 29,600,450.77 |
| 未支付费用 | 12,009,270.06 | 1,895,136.69 | 14,181,129.45 | 2,127,169.42 |
| 预收租金 | 28,178,487.06 | 7,044,621.77 | 15,224,504.09 | 5,058,641.33 |
| 租赁负债 | 6,879,627.22 | 973,988.76 | 5,010,061.23 | 751,509.19 |
| **合计** | **525,461,534.77** | **88,744,003.47** | **464,437,456.08** | **78,356,164.08** |

### （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 | 163,558,777.92 | 28,973,484.14 | 193,250,676.21 | 30,433,469.12 |
| 固定资产折旧 | 228,646,267.15 | 34,296,940.07 | 339,680,007.40 | 50,952,001.11 |
| 递延收益所对应的流转税 | | | 20,411.78 | 3,061.77 |
| 租赁资产 | 3,913,936.68 | 528,697.71 | 4,690,146.24 | 689,544.33 |
| **合计** | **396,118,981.75** | **63,799,121.92** | **537,641,241.63** | **82,078,076.33** |

### （3） 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 | 108,667,646.51 | 21,092,225.17 |
| 可抵扣亏损 | 347,451,559.99 | 250,222,006.09 |
| **合计** | **456,119,206.50** | **271,314,231.26** |

### （4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2024 | | 39,688,588.96 | |
| 2025 | 27,788,870.29 | 27,788,870.29 | |
| 2026 | 42,269,954.61 | 42,269,954.61 | |
| 2027 | 57,331,452.84 | 60,474,727.64 | |
| 2028 | 79,999,864.59 | 79,999,864.59 | |
| 2029 | 140,061,417.66 | | |
| **合计** | **347,451,559.99** | **250,222,006.09** | — |

**25. 其他非流动资产**

| 项目 | 年末余额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 预付股权款 | 608,739.23 | |
| 预付软件款 | 4,235,293.46 | 4,618,867.92 |
| 白银瑞光热力管网投资 | 318,321,957.97 | 334,232,822.99 |
| 预付资产购买款 | 6,108,658.96 | 6,108,658.96 |
| **合计** | **329,274,649.62** | **344,960,349.87** |

**26. 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 | 24,082,736.61 | 24,082,736.61 | 保证金 | 保证金、冻结资金 |
| 岳池电力、绵阳发电电费收费权 | | | 质押 | 质押借款 |
| 邻水水务、龙凤水电水费收费权 | | | 质押 | 质押借款 |
| 重庆碳博其他电源（发电）项目收费权 | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 | 质押 | 质押借款 |
| 固定资产 | 2,464,050,691.82 | 1,547,630,763.07 | 抵押 | 抵押借款 |
| 在建工程 | 74,428,043.74 | 74,428,043.74 | 抵押 | 抵押借款 |
| 长期股权投资（绵阳发电股权） | 330,000,000.00 | 330,000,000.00 | 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） | 121,135,553.75 | 121,135,553.75 | 锁定期 | 投资协议或章程约定，股权锁定 5 年（新签补充协议） |

| 项目 | 年末 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| **合计** | **3,015,597,025.92** | **2,099,177,097.17** | | |

（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 | 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** | | |

**27. 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 | 187,142,466.45 | 253,823,125.00 |
| **合计** | **187,142,466.45** | **253,823,125.00** |

**（2）已逾期未偿还的短期借款：无。**

**28. 应付账款**

**（1）应付账款列示**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 材料款 | 247,826,686.42 | 310,957,638.12 |
| 工程款 | 444,070,171.18 | 206,330,347.87 |
| 设备款 | 9,121,158.97 | 9,889,991.70 |
| 咨询费 | 4,676,530.73 | 1,196,689.94 |
| 设计款 | 17,339,131.61 | 11,186,529.37 |
| 购电款 | 693,007.52 | 434,356.29 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他 | 34,318,668.52 | 29,310,061.83 |
| **合计** | **758,045,354.95** | **569,305,615.12** |

**（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 中七建工集团华贸有限公司 | 4,894,864.72 | 未结算 |
| 四川省岳池县石垭建安总公司 | 4,656,172.00 | 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 | 1,930,418.64 | 未结算 |
| 山东泰开高压开关有限公司 | 1,910,000.00 | 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 |
| **合计** | **19,471,916.87** | |

**29. 其他应付款**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | 17,524.75 | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 402,742,438.27 | 300,812,550.49 |
| **合计** | **402,759,963.02** | **300,812,550.49** |

**29.1 应付利息**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 短期借款利息 | 17,524.75 | |
| **合计** | **17,524.75** | |

**29.2 应付股利：无**

**29.3 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 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 135,936,488.65 | 111,871,551.91 |
| 保证金及押金 | 85,447,574.92 | 56,547,798.62 |
| 限制性股票回购义务 | 60,146,679.38 | |
| 代收款 | 26,893,829.41 | 25,642,685.02 |
| 代付医保等 | 3,126,712.42 | 2,601,498.65 |

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 职工借款 | 9,000.00 | 11,488.33 |
| 工程款质保金 | 1,319,588.47 | 1,497,587.58 |
| 水资源费 | 2,444,376.06 | 5,150,238.12 |
| 股权购买款 | 519,835.83 | 519,835.83 |
| 库区基金 | 224,674.01 | 1,818,421.10 |
| 其他 | 86,673,679.12 | 95,151,445.33 |
| **合计** | **402,742,438.27** | **300,812,550.49** |

**（2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

| 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 | 4,446,860.55 | 暂估款 |
| 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 |
| 广安市广安区水务局 | 2,938,956.31 | 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 |
| 四川公望建设工程有限公司 | 1,143,012.19 | 未催收 |
| **合计** | **62,036,598.30** | |

**30. 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**

**31. 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 | 176,568,448.96 | 199,127,571.97 |
| 安装工程款 | 237,839,188.36 | 252,943,547.36 |
| 其他 | 9,216,127.86 | 9,324,589.45 |
| **合计** | **423,623,765.18** | **461,395,708.78** |

**（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 |
| --- | --- | --- |
| 广安新城鸿欣房地产开发有限公司 | 7,620,550.44 | 尚未结算 |
| 巨能阳光（厦门）新能源科技有限公司 | 7,057,786.86 | 尚未结算 |
| 邻水县城镇建设投资有限责任公司 | 6,960,451.82 | 尚未结算 |
| 广安市融昇房地产开发有限公司 | 6,700,183.49 | 尚未结算 |
| 邻水县远丰工业发展有限责任公司 | 5,066,201.84 | 尚未结算 |
| **合计** | **33,405,174.45** | — |

**32. 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 | 116,434,449.72 | 383,813,934.21 | 354,789,958.58 | 145,458,425.35 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 5,592,020.43 | 52,562,071.85 | 49,589,684.08 | 8,564,408.20 |
| **合计** | **122,026,470.15** | **436,376,006.06** | **404,379,642.66** | **154,022,833.55** |

**（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 | 98,695,182.08 | 314,241,111.25 | 286,948,693.54 | 125,987,599.79 |
| 职工福利费 | 82,557.00 | 12,109,636.48 | 12,189,137.48 | 3,056.00 |
| 社会保险费 | 81,873.55 | 19,320,888.14 | 19,264,097.61 | 138,664.08 |
| 其中：医疗保险费 | 71,070.63 | 17,753,220.83 | 17,703,512.71 | 120,778.75 |
| 工伤保险费 | 10,802.92 | 1,534,673.71 | 1,529,531.07 | 15,945.56 |
| 生育保险费 | | 32,993.60 | 31,053.83 | 1,939.77 |
| 住房公积金 | 135,786.99 | 27,186,735.53 | 27,141,556.20 | 180,966.32 |
| 工会经费和职工教育经费 | 17,439,050.10 | 10,955,562.81 | 9,246,473.75 | 19,148,139.16 |
| **合计** | **116,434,449.72** | **383,813,934.21** | **354,789,958.58** | **145,458,425.35** |

（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 | 156,943.36 | 36,656,684.43 | 36,637,787.21 | 175,840.58 |
| 失业保险费 | 731,519.29 | 1,379,251.71 | 1,379,373.01 | 731,397.99 |
| 企业年金缴费 | 4,703,557.78 | 14,526,135.71 | 11,572,523.86 | 7,657,169.63 |
| **合计** | **5,592,020.43** | **52,562,071.85** | **49,589,684.08** | **8,564,408.20** |

## 33. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 16,844,426.31 | 21,403,697.46 |
| 企业所得税 | 21,728,067.47 | 27,756,838.68 |
| 个人所得税 | 2,469,162.30 | 2,829,580.18 |
| 城市维护建设税 | 579,470.61 | 382,889.21 |
| 教育费附加 | 381,809.16 | 284,492.19 |
| 地方教育费附加 | 252,691.11 | 183,418.74 |
| 印花税 | 207,858.81 | 358,899.48 |
| 水资源税 | 4,929,647.76 | 3,021,994.89 |
| 其他税 | 162,914.54 | 475,652.80 |
| **合计** | **47,556,048.07** | **56,697,463.63** |

## 34. 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 | 542,720,449.57 | 266,277,707.66 |
| 一年内到期的长期应付款 | 22,000,000.00 | 405,000.00 |
| 一年内到期的应付债券 | 2,592,916.67 | 20,574,581.61 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,654,420.37 | 1,588,419.18 |
| **合计** | **569,967,786.61** | **288,845,708.45** |

## 35. 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 | 2,922,264.68 | 3,000,000.00 |
| 待转销项税 | 7,112,371.32 | 7,017,986.93 |
| 外部非金融机构借款 | | 6,225,022.07 |
| **合计** | **10,034,636.00** | **16,243,009.00** |

## 36. 长期借款

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 质押和抵押借款 | 710,616,117.25 | 507,531,715.49 |
| 信用借款 | 1,882,481,734.71 | 1,852,529,243.09 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 542,720,449.57 | 266,277,707.66 |
| **合计** | **2,050,377,402.39** | **2,093,783,250.92** |

## 37. 应付债券

### （1） 应付债券分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 2019 年公司债券 | | 20,574,581.61 |
| 2021 年中期票据 | 303,407,089.49 | 304,719,794.29 |
| 减：一年内到期的应付债券 | 2,592,916.67 | 20,574,581.61 |
| **合计** | **300,814,172.82** | **304,719,794.29** |

### （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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2019 年公司债券 | 400,000,000.00 | 4.98% | 2019-9-23 | 5 年 | 400,000,000.00 | 20,574,581.61 |
| 2021 年中期票据 | 300,000,000.00 | 2.45% | 2021-8-24 | 5 年 | 300,000,000.00 | 304,719,794.29 |
| **减：一年内到期的应付债券** | | | | | | 20,574,581.61 |
| **合计** | **700,000,000.00** | | | | **700,000,000.00** | **304,719,794.29** |

（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 | 是否违约 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2019 年公司债券 | | 996,000.00 | -916,581.61 | 20,654,000.00 | | 否 |
| 2021 年中期票据 | | 13,175,000.00 | -540,239.25 | 13,947,465.55 | 303,407,089.49 | 否 |
| 减：一年内到期的应付债券 | | | | | 2,592,916.67 | |
| **合计** | | **14,171,000.00** | **-1,456,820.86** | **34,601,465.55** | **300,814,172.82** | - |

### （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。

## 38. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 租赁付款额 | 5,775,034.16 | 5,338,065.00 |
| 减：未确认融资费用 | 236,659.75 | 328,003.77 |
| 减：一年内到期的租赁负债额 | 2,654,420.37 | 1,588,419.18 |
| **合计** | **2,883,954.04** | **3,421,642.05** |

**39. 长期应付款**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 长期应付款 | 94,588,686.00 | 111,594,711.41 |
| 专项应付款 | 1,135,563,110.07 | 1,100,450,746.56 |
| **合计** | **1,230,151,796.07** | **1,212,045,457.97** |

**39.1 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 | | 810,000.00 |
| 白银市铜城热力有限责任公司 | 38,700,000.00 | 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 1） | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 邻水县华盛建筑工程有限公司 | 5,888,686.00 | |
| 减：一年内到期部分 | 22,000,000.00 | 405,000.00 |
| **合计** | **94,588,686.00** | **111,594,711.41** |

注1：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2024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。

**39.2 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| 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 | 300,000.00 | | 9,900,000.00 | |
| 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 | 7,569,032.89 | | 33,320,000.00 | |
| 农网改造升级项目 | 233,428,832.89 | 5,830,967.11 | | 239,259,800.00 | |
| 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 | 27,350,000.00 | | 374,500,000.00 | |
| 农网升级改造 2016 | 74,040,000.00 | | 40,750,000.00 | 33,290,000.00 | |
| 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 | |
| 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 | 141,314,300.00 | | | 141,314,300.00 | |
| 农网升级改造 2022 | 64,000,000.00 | 16,000,100.00 | | 80,000,100.00 | |
| 农网升级改造 2023 | | 18,068,000.00 | | 18,068,000.00 | |
| 其他项目 | 589,546.56 | 1,236,000.00 | 491,736.49 | 1,333,810.07 | |
| **合计** | **1,100,450,746.56** | **76,354,100.00** | **41,241,736.49** | **1,135,563,110.07** | |

### 40. 预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|
| 其他 | 104,820.00 | 700,000.00 | 预计赔偿款 |
| **合计** | **104,820.00** | **700,000.00** | |

### 41. 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 | 286,438,371.11 | 16,937,991.69 | 19,904,200.52 | 283,472,162.28 | |
| 天然气配套费 | 3,638,151.10 | 764,130.28 | 2,877,498.94 | 1,524,782.44 | 注 1 |
| **合计** | **290,076,522.21** | **17,702,121.97** | **22,781,699.46** | **284,996,944.72** | |

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），本公司以前年度收取的天然气入网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） | 543,112.85 | | | 60,345.84 | | | 482,767.01 | 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 | 3,851,815.57 | | | 222,489.06 | | | 3,629,326.51 | 与资产相关 |
| 110 千伏城东变 35 千伏、110 千伏出线搬迁工程 | 1,939,500.00 | | | 484,875.00 | | | 1,454,625.00 | 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 | 1,292,267.37 | | | 36,147.51 | | | 1,256,119.86 | 与资产相关 |
| 安琪纸厂线路改造政府补助 | 152,514.22 | | | 27,200.04 | | | 125,314.18 | 与资产相关 |
| 采煤沉陷区饮水工程补助款 | 3,368,750.00 | 1,500,000.00 | | 90,601.74 | | | 4,778,148.26 | 与资产相关 |
| 城乡居民用电价补贴款 | 852,989.64 | | | 106,623.68 | | | 746,365.96 | 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 | 704,099.30 | | | 48,558.60 | | | 655,540.70 | 与资产相关 |
| 福兴大道沿途电力杆线入地工程项目补偿 | 5,277,272.76 | | | 493,854.51 | | | 4,783,418.25 | 与资产相关 |
| 妇女居家灵活就业活动室经费 | | | | | | | | 与资产相关 |
| 高低坑技改补助 | 2,239,825.12 | | | 150,153.20 | | | 2,089,671.92 | 与资产相关 |
| 高滩项目扶持资金 | 2,528,585.71 | | | 77,499.96 | | | 2,451,085.75 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 高位水池补偿 | 1,513,333.33 | | | 100,000.00 | | | 1,413,333.33 | 与资产相关 |
| 高兴兴政路供水管道安装工程 | 518,627.53 | | | 25,931.40 | | | 492,696.13 | 与资产相关 |
| 观阁镇高河新村建设 10KV、0.5KV 线路搬迁工程 | 162,982.39 | | | 18,109.20 | | | 144,873.19 | 与资产相关 |
| 官盛湖 110KV 山圆线迁改 | 6,973,908.24 | | | | | | 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） | 1,475,363.44 | | | 38,429.70 | | | 1,436,933.74 | 与资产相关 |
| 广安利尔化学 TC 项目杆线搬迁工程 | 835,963.29 | | | 69,078.16 | | | 766,885.13 | 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 | 3,237,624.92 | | | 494,721.48 | | | 2,742,903.44 | 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 | 1,269,803.06 | | | 118,829.91 | | | 1,150,973.15 | 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 | 879,833.42 | | | 119,590.44 | | | 760,242.98 | 与资产相关 |
| 广花路（S205 线）电力杆线搬迁工程（高压部分） | 711,009.17 | 3,610,811.01 | | 201,703.53 | | | 4,120,116.65 | 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 | 3,537,018.30 | | | 278,405.70 | | | 3,258,612.60 | 与资产相关 |
| 广前路城区段改造建设工程 | 565,716.07 | | | 89,323.56 | | | 476,392.51 | 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 | 350,665.85 | | | 43,339.32 | | | 307,326.53 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 洪涝灾害应急恢复工程建设拨款 | 236,250.00 | | | 25,002.00 | | | 211,248.00 | 与资产相关 |
| 经开区供水管道安装补助 | 541,531.56 | | | 33,336.12 | | | 508,195.44 | 与资产相关 |
| 奎阁 110kv 变电站配套网络迁改补偿 | 2,506,786.43 | | | 147,914.94 | | | 2,358,871.49 | 与资产相关 |
| 老旧小区改造项目补助 | 50,918,360.26 | 266,599.00 | | 4,053,565.71 | | | 47,131,393.55 | 与资产相关 |
| 老旧小区供水设施改造 | 219,162.16 | | | 12,895.68 | | | 206,266.48 | 与资产相关 |
| 两项改革“后半篇”前锋农村电网改造升级工程 | 718,200.00 | | | 79,800.00 | | | 638,400.00 | 与资产相关 |
| 邻水管网改造资金 | 14,362,564.57 | | | 1,053,462.00 | | | 13,309,102.57 | 与资产相关 |
| 邻水天然气管网改造补贴款 | 2,518,108.06 | | | 95,145.00 | | | 2,422,963.06 | 与资产相关 |
| 邻水县老旧小区供气设施改造补偿 | 1,679,314.60 | | | 70,980.00 | | | 1,608,334.60 | 与资产相关 |
| 邻水县污水处理项目拨款 | 13,215,721.91 | | | 1,379,367.48 | | | 11,836,354.43 | 与资产相关 |
| 临港开发区管网工程 | 444,935.78 | | | 22,248.60 | | | 422,687.18 | 与资产相关 |
| 其他零星电力迁改项目 | 13,636,466.12 | 2,539,939.68 | | 495,046.26 | | | 15,681,359.54 | 与资产相关 |
| 其他政府补助 | 765,123.44 | 31,008.97 | | 9,216.45 | | | 786,915.96 | 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 | 847,887.83 | | | 97,833.24 | | | 750,054.59 | 与资产相关 |
| 前观线大佛支线迁改工程 | 555,297.77 | | | 69,412.20 | | | 485,885.57 | 与资产相关 |
| 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 | 12,899,999.96 | | | 50,000.04 | | | 12,849,999.92 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 三桥河道改迁 | 1,150,000.00 | | | 300,000.00 | | | 850,000.00 | 与资产相关 |
| 市民广场迁改补偿款 | 3,270,694.01 | | | 102,786.96 | | | 3,167,907.05 | 与资产相关 |
| 四九滩船闸设施维护补助 | 6,947,198.34 | | | 644,616.07 | | | 6,302,582.27 | 与资产相关 |
| 途逸汽车旅游港线路搬迁工程 | 4,188,087.94 | | | 271,682.34 | | | 3,916,405.60 | 与资产相关 |
| 王爷庙雪灾重建工程补助 | 174,667.19 | | | 14,904.11 | | | 159,763.08 | 与资产相关 |
| 武胜自来水管网配套费 | 253,803.37 | | | 183,058.51 | | | 70,744.86 | 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” | 8,472,225.35 | 1,970,000.00 | | 420,776.16 | | | 10,021,449.19 | 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 | 720,127.28 | | | 63,421.14 | | | 656,706.14 | 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 | 1,100,201.81 | | | 100,018.32 | | | 1,000,183.49 | 与资产相关 |
| 岩头片区 C16-C21 地块电力线路迁改工程 | 728,653.67 | | | 61,149.57 | | | 667,504.10 | 与资产相关 |
| 应收老旧小区补助款 | 4,146,333.29 | | | 644,045.99 | | | 3,502,287.30 | 与资产相关 |
| 蓥城自来水厂资金 | 13,433,333.44 | | | 1,477,419.36 | | | 11,955,914.08 | 与资产相关 |
| 蓥城自来水厂及管网建设补助 | 18,710,312.44 | | | 1,454,110.88 | | | 17,256,201.56 | 与资产相关 |
| 蓥城自来水厂应急供水工程 | 3,300,000.00 | | | 235,714.32 | | | 3,064,285.68 | 与资产相关 |
| 友谊中学 110KV 线路搬迁补偿款 | 14,212,109.67 | | | 474,722.13 | | | 13,737,387.54 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 岳池回乡创业园区 35KV 线路搬迁工程 | 950,490.15 | | | 237,622.58 | | | 712,867.57 | 与资产相关 |
| 岳池县城区管网工程财政拨款 | 3,693,052.60 | | | 461,631.60 | | | 3,231,421.00 | 与资产相关 |
| 岳池县电力城网改造工程 | 1,691,421.43 | | | 338,284.30 | | | 1,353,137.13 | 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 | 575,871.00 | | | 29,021.31 | | | 546,849.69 | 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 | 2,020,525.98 | | | 181,536.51 | | | 1,838,989.47 | 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 | 1,966,788.99 | | | | | 2,698,899.08 | 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 | 3,250,574.06 | | | 180,275.07 | | | 3,070,298.99 | 与资产相关 |
| 枣山园区枣彭路扩宽 10KV 电力杆线迁改项目 | 10,382,819.31 | | | 785,112.95 | | | 9,597,706.36 | 与资产相关 |
| 渠江四九滩航运枢纽大坝安全隐患治理工程 | | 2,590,000.00 | | | | | 2,590,000.00 | 与资产相关 |
| 10kv 枣罗线高新产业园区线路拆除与恢复项目 | | 172,844.04 | | | | | 172,844.04 | 与资产相关 |
| 两改项目建设 | | 2,290,000.00 | | 151,253.08 | | | 2,138,746.92 | 与资产相关 |
| **合计** | **286,438,371.11** | **16,937,991.69** | | **19,904,200.52** | | | **283,472,162.28** | |

### 42. 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 | 120,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| **合计** | **120,000,000.00** | **150,000,000.00** |

### 43. 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 | 29,397,204.00 | | | | 29,397,204.00 | 1,261,656,994.00 |

注：本年新增股本系授予 169 名核心骨干人员限制性股票（见附注十三、股份支付）共计 29,397,204.00 股，确认资本公积 32,336,924.40 元，并就回购义务确认库存股 60,146,679.38 元。

### 44. 库存股

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 限制性股票回购义务 | | 61,734,128.40 | 1,587,449.02 | 60,146,679.38 |
| **合计** | | **61,734,128.40** | **1,587,449.02** | **60,146,679.38** |

### 45. 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 | | 310,994.93 | 1,478,469,407.32 |
| 其他资本公积 | 33,351,726.77 | 43,926,400.89 | 12,026,917.82 | 65,251,209.84 |
| **合计** | **1,512,132,129.02** | **43,926,400.89** | **12,337,912.75** | **1,543,720,617.16** |

注：本年资本公积变动主要系（1）授予限制性股票确认资本公积 32,336,924.40 元（2）确认本年限制性股票摊销费用（3）全资子公司深圳爱众资本管理有限公司转让持有的拉萨金鼎兴能企业管理合伙企业(有限合伙)26.99%股权（详见五、10.持有待售资产），冲减前期确认的其他权益变动。

## 46. 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 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 744,853.50 | | | | | | | 744,853.50 |
| 其他 | 744,853.50 | | | | | | | 744,853.50 |
| **其他综合收益合计** | **744,853.50** | | | | | | | **744,853.50** |

**47. 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 | 6,987,033.34 | 24,926,805.89 | 22,007,134.79 | 9,906,704.44 |
| **合计** | **6,987,033.34** | **24,926,805.89** | **22,007,134.79** | **9,906,704.44** |

**48. 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 | 212,009,447.77 | | | 212,009,447.77 |
| **合计** | **212,009,447.77** | | | **212,009,447.77** |

**49. 未分配利润**

| 项目 | 本年 | 上年 |
|---|---|---|
| **调整前上年末未分配利润** | **1,430,925,883.57** | **1,270,660,676.20** |
| **调整后年初未分配利润** | **1,430,925,883.57** | **1,270,660,676.20** |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 235,731,377.54 | 226,691,675.96 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 4,839,781.71 |
| 应付普通股股利 | 68,111,091.85 | 61,586,686.88 |
| **本年年末余额** | **1,598,546,169.26** | **1,430,925,883.57** |

**50. 营业收入、营业成本**

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,184,106,128.97 | 2,196,227,076.95 | 2,787,870,675.96 | 2,012,775,692.91 |
| 其他业务 | 30,535,015.82 | 18,719,222.26 | 39,974,455.96 | 13,000,725.58 |
| **合计** | **3,214,641,144.79** | **2,214,946,299.21** | **2,827,845,131.92** | **2,025,776,418.49** |

（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** | | |
| 其中：售水收入 | 310,003,324.02 | 226,324,091.11 |
| 售电收入 | 1,636,446,407.73 | 1,086,163,001.23 |
| 售气收入 | 729,166,932.59 | 601,366,350.12 |
| 安装及其他收入 | 803,400,771.62 | 526,098,936.06 |

| 合同分类 | 合计 | |
|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 分部间抵消 | 264,376,291.17 | 225,006,079.31 |
| 合计 | 3,214,641,144.79 | 2,214,946,299.21 |
| **按经营地区分类** | | |
| 其中：省内 | 3,111,791,818.18 | 2,251,511,349.66 |
| 省外 | 367,225,617.78 | 188,441,028.86 |
| 分部间抵消 | 264,376,291.17 | 225,006,079.31 |
| 合计 | 3,214,641,144.79 | 2,214,946,299.21 |
| **按商品转让的时间分类** | | |
| 其中：某一时点转让 | 3,152,857,718.01 | 2,194,650,615.34 |
| 某一时段内转让 | 326,159,717.95 | 245,301,763.18 |
| 分部间抵消 | 264,376,291.17 | 225,006,079.31 |
| 合计 | 3,214,641,144.79 | 2,214,946,299.21 |

## 51. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 房产税 | 8,245,853.76 | 5,389,910.76 |
| 土地使用税 | 4,661,398.69 | 3,185,423.33 |
| 城市维护建设税 | 8,399,903.09 | 7,302,508.42 |
| 教育费附加 | 4,505,703.07 | 3,817,777.73 |
| 地方教育费附加 | 3,027,322.94 | 2,571,193.46 |
| 资源税 | 15,244,121.91 | 12,584,166.65 |
| 印花税 | 1,624,632.37 | 2,530,099.19 |
| 其他税 | 352,445.41 | 2,915,489.09 |
| **合计** | **46,061,381.24** | **40,296,568.63** |

## 52. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 31,830,914.54 | 31,637,000.76 |
| 劳务费 | 17,359,214.15 | 11,649,415.74 |
| 折旧费 | 1,651,358.22 | 2,232,666.50 |
| 营销费用 | 1,598,033.69 | 1,568,384.25 |
| 广告宣传费 | 507,854.36 | 943,244.12 |
| 长期待摊费用摊销 | 783,063.99 | 923,058.34 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 差旅费 | 1,171,757.49 | 876,815.87 |
| 办公费 | 1,524,673.75 | 763,453.24 |
| 修理费 | 630,276.27 | 407,984.54 |
| 安全经费 | 11,464.00 | 4,266.25 |
| 其他 | 12,620,472.16 | 10,764,592.79 |
| **合计** | **69,689,082.62** | **61,770,882.40** |

**53. 管理费用**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 237,793,350.17 | 201,948,098.85 |
| 折旧费 | 21,307,916.50 | 22,210,008.04 |
| 咨询费 | 11,163,134.41 | 15,393,677.35 |
| 无形资产摊销 | 18,963,859.74 | 10,689,374.79 |
| 汽车费用 | 5,406,241.47 | 5,506,396.96 |
| 劳务费 | 7,748,864.54 | 5,425,787.26 |
| 差旅费 | 5,075,394.92 | 5,395,851.49 |
| 安全经费 | 1,733,061.66 | 5,153,670.65 |
| 业务招待费 | 3,986,554.79 | 4,153,631.95 |
| 办公费 | 5,541,931.21 | 3,689,768.42 |
| 邮电费 | 4,165,029.50 | 3,738,957.83 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,667,076.45 | 2,977,543.73 |
| 租赁费用 | 2,196,348.44 | 1,797,192.72 |
| 业务宣传费 | 3,942,478.43 | 1,765,747.07 |
| 保险费 | 2,340,038.18 | 1,108,095.03 |
| 股权激励成本 | 11,589,476.49 | |
| 其他 | 16,283,351.87 | 18,658,310.60 |
| **合计** | **360,904,108.77** | **309,612,112.74** |

**54. 研发费用**

| 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 |
| 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 | 30,840.31 | 252,958.68 |
| 新能源供热系统 | | 5,940.59 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 基于智能的能源高效低碳运行全程管控云平台关键技术研发与应用 | 19,801.98 | |
| 综合能源数字赋能平台建设项目 | 24,528.30 | |
| 其他 | | 1,500.00 |
| **合计** | **75,170.59** | **626,203.60** |

### 55. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息费用 | 117,611,134.03 | 130,656,390.40 |
| 减：利息收入 | 3,762,808.04 | 6,398,536.17 |
| 加：汇兑损失 | | |
| 其他支出 | 2,363,285.76 | 226,454.42 |
| **合计** | **116,211,611.75** | **124,484,308.65** |

### 56. 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 | 7,071,402.45 | 7,071,402.49 |
| 老旧小区改造项目补助 | 4,310,297.15 | 3,912,383.52 |
| 蓥城自来水厂国债资金 | 1,477,419.36 | 2,962,812.49 |
| 其他政府补助 | 2,185,454.12 | 2,494,208.72 |
| 邻水县污水处理项目拨款 | 1,379,367.48 | 1,368,949.92 |
| 邻水管网改造资金 | 1,194,838.80 | 1,222,283.28 |
| 就业服务管理局稳岗补贴 | 720,449.32 | 1,018,352.73 |
| 岳池县城网改造工程 | 799,915.90 | 799,915.80 |
| 两改项目建设 | 151,253.08 | 706,170.00 |
| 枣山园区枣彭路扩宽 10KV 电力杆线迁改项目 | 785,112.95 | 657,441.21 |
| 广前线入地工程政府补贴材料款 | 613,130.04 | 613,130.04 |
| 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 | 589,315.32 | 498,686.87 |
| 福兴大道沿途电力杆线入地工程项目补偿 | 493,854.51 | 490,909.09 |
| 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 | 474,722.13 | 473,684.21 |

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 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” | 420,776.16 | 265,703.05 |
| 岳池回乡创业园区 35KV 线路搬迁工程 | 237,622.58 | 237,622.68 |
| 蓥城自来水厂应急供水工程 | 235,714.32 | 225,000.00 |
| 110KV 奎阁变电站补助 | 222,489.06 | 216,472.97 |
| 政府补助结转 | 197,962.62 | 201,578.31 |
| 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 | 180,275.07 | 184,543.37 |
| 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 |
| 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 | 181,536.51 | 155,425.08 |
| 奎阁 110KV 变电站配套网络迁改补偿 | 147,914.94 | 153,931.03 |
| 途逸汽车旅游港线路搬迁工程 | 271,682.34 | 150,470.22 |
| 高低坑增效扩容 | 150,153.20 | 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 | 118,829.91 | 118,121.21 |
| 市民广场迁改补偿款 | 102,786.96 | 103,750.00 |
| 企业技术中心奖励资金 | 100,000.00 | 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 | 1,980,000.00 | 100,000.00 |
| 广前路城区段改造建设工程 | 89,323.56 | 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 | 97,833.24 | 65,222.14 |
| 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 | 70,980.00 | 41,342.41 |
| 洪涝灾害应急恢复工程建设拨款 | 18,751.50 | 25,000.00 |
| 保供补助 | | 20,000.00 |
| 个税返还 | 190,678.02 | 9,813.70 |
| 科技创新资金 | | 1,000.00 |
| 高位水池补偿 | 100,000.00 | |
| 2023 第二批财政金融互动奖补资金 | 500,000.00 | |

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 商务局 2023 年参展企业补助 | 4,000.00 | |
| 就业服务管理局企业职工岗前培训补贴 | 28,500.00 | |
| 见习补贴 | 82,740.00 | |
| 2022 年第三批省级工业发展专项资金 | 82,000.00 | |
| 四川岳池经济开发区管理委员会工作经费 | 100,000.00 | |
| 2023 年度优秀企业奖励 | 20,000.00 | |
| 鉴城自来水厂及管网建设补助 | 1,454,110.88 | |
| 采煤沉陷区饮水工程补助款 | 90,601.74 | |
| 高兴兴政路供水管道安装工程 | 25,931.40 | |
| 经信局奖励款 | 50,001.00 | |
| 招工补贴 | 1,000.00 | |
| 高企奖补 | 200,000.00 | |
| 规上企业拨款 | 100,000.00 | |
| 经信局第一季度开门红 | 5,425.23 | |
| 经信局一季度开门红奖励 | 20,000.00 | |
| 小平故里培优计划资助资金 | 5,000.00 | |
| 枣山园区供水补贴 | 210,000.00 | |
| 临港开发区管网工程 | 16,686.45 | |
| **合计** | **31,768,772.86** | **28,950,300.71** |

## 57. 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 | 8,815,577.44 | 10,219,195.15 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 676,081.92 |
| 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 | 6,327,917.41 | 3,807,927.85 |
| 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 | | |
| 债务重组收益 | 438,442.43 | 613,208.00 |
| 其他 | 1,395,734.89 | 6,067,985.52 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| **合计** | **16,977,672.17** | **21,384,398.44** |

### 58. 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 | 20,170,303.46 | 697,078.27 |
| 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** | **20,170,303.46** | **697,078.27** |

### 59. 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 | -29,351,458.70 | -25,457,251.74 |
| 其他应收款坏账损失 | -6,843,253.29 | -3,738,545.61 |
| 长期应收款坏账损失 | -3,244,864.20 | -1,184,910.83 |
| **合计** | **-39,439,576.19** | **-30,380,708.18** |

### 60. 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 | -46,151,977.99 | |
| 合同资产减值损失 | -8,120,625.72 | -4,429,367.81 |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 4,300.00 | |
| 持有待售资产减值损失 | -26,411,366.62 | |
| 商誉减值损失 | -559,890.25 | -559,890.25 |
| 长期股权投资减值损失 | -36,360,689.91 | |
| **合计** | **-117,600,250.49** | **-4,989,258.06** |

### 61. 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 | 539,236.23 | 913,534.66 |
| 其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益 | | |
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 539,236.23 | 913,534.66 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其中：固定资产处置收益 | -595,288.00 | 913,534.66 |
| 无形资产处置收益 | 966,434.56 | |
| 其他资产处置利得 | 168,089.67 | |
| **合计** | **539,236.23** | **913,534.66** |

## 62. 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 | 741,032.33 | 732,375.68 | 741,032.33 |
| 政府补助 | 55,000.00 | 264,860.22 | 55,000.00 |
| 盘盈利得 | 186,629.51 | | 186,629.51 |
| 停电损失补偿 | | 10,666,807.96 | |
| 违约金赔偿收入 | 5,664,857.08 | 7,916,240.52 | 5,664,857.08 |
| 电量损失补偿 | 3,395,421.00 | 3,395,421.00 | |
| 其他 | 905,114.67 | 4,111,945.83 | 905,114.67 |
| **合计** | **10,948,054.59** | **27,087,651.21** | **7,552,633.59** |

### （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 | 55,000.00 | 264,860.22 | 与收益相关 |
| **合计** | **55,000.00** | **264,860.22** | - |

## 63. 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 | 747,609.74 | 802,899.95 | 747,609.74 |
| 公益性捐赠支出 | 72,607.64 | 494,606.28 | 72,607.64 |
| 盘亏损失 | 13,782.19 | | 13,782.19 |
| 罚款支出 | 6,366,044.47 | 8,002,178.84 | 6,366,044.47 |
| 赔偿金、违约金支出 | 770,002.33 | 7,345,732.36 | 770,002.33 |
| 消除电站库区河道安全隐患支出 | | 5,352,339.21 | |
| 其他 | 2,353,144.37 | 1,263,382.39 | 2,353,144.37 |
| **合计** | **10,323,190.74** | **23,261,139.03** | **10,323,190.74** |

## 64. 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 | 112,655,081.21 | 57,211,021.08 |
| 递延所得税费用 | -28,666,793.80 | 6,179,752.13 |
| **合计** | **83,988,287.41** | **63,390,773.21** |

### （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 | 319,794,512.50 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 79,948,628.12 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -48,124,921.40 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 370,196.30 |
| 非应税收入的影响 | -10,869,345.12 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,912,005.46 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -613,612.62 |
| 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 | 63,114,946.41 |
| 所得税减免优惠的影响 | -2,749,609.74 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 其他 | |
| 所得税费用 | **83,988,287.41** |

## 65. 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 | 3,201,579.72 | 4,941,545.38 |
| 政府补助收入 | 23,102,954.45 | 22,539,862.68 |
| 单位往来款 | 13,500,506.33 | 2,195,047.16 |
| 保证金款项 | 31,554,197.07 | 26,342,358.66 |
| 其他 | 25,276,001.82 | 48,548,942.01 |
| **合计** | **96,635,239.39** | **104,567,755.89** |

#### 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 | 48,628,669.05 | 31,840,608.78 |
| 代收代支款项 | 181,356,056.79 | 62,559,577.04 |
| 业务招待费 | 3,915,490.48 | 4,327,036.51 |
| 修理费 | 9,524,432.92 | 4,128,776.46 |
| 办公费 | 5,228,789.40 | 4,904,491.56 |
| 车辆费用 | 3,601,476.78 | 5,840,143.08 |
| 差旅费 | 6,472,088.93 | 6,516,423.75 |
| 中介机构费 | 6,297,732.51 | 19,345,943.03 |
| 劳务费 | 24,848,802.10 | 28,331,470.42 |
| 广告宣传费 | 8,358,911.84 | 2,926,799.95 |
| 赔偿支出 | 818,223.70 | 7,438,124.20 |
| 其他支出 | 68,107,259.85 | 53,627,602.56 |
| 往来款 | 490.44 | 1,715,775.45 |
| **合计** | **367,158,424.79** | **233,502,772.79** |

**（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 |
| 收回借款 | | 2,500,000.00 |
| 国债逆回购 | 1,190,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 理财产品收益 | | 446,040.00 |
| 合计 | **1,190,000,000.00** | **242,946,040.00** |

**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 | 1,190,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 股权交易服务费 | | 400,000.00 |
| **合计** | **1,190,000,000.00** | **200,400,000.00** |

**（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 |
| --- | --- | --- |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 农网升级改造专项资金 | 34,068,100.00 | 92,430,000.00 |
| 四川爱众发展集团有限公司借款 | 114,600,000.00 | |
| 21 中期票据转售 | 290,000,000.00 | |
| **合计** | **438,668,100.00** | **92,430,000.00** |

**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 |
| --- | --- | --- |
| 21 中期票据回售 | 310,000,000.00 | |
| 21 中期票据手续费 | 1,800,000.00 | |
| 归还四川爱众发展集团有限公司借款 | 144,600,000.00 | 67,161,392.17 |
| 债券发行手续费 | | 505,162.40 |
| 归还外部非金融机构借款 | | 100,982,178.68 |
| 租赁费用 | 2,961,337.27 | 1,521,448.74 |
| **合计** | **459,361,337.27** | **170,170,181.99** |

**66. 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 | 235,806,225.09 | 222,289,722.22 |
| 加：资产减值准备 | 117,600,250.49 | 4,989,258.06 |
| 信用减值损失 | 39,439,576.19 | 30,380,708.18 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 358,909,375.74 | 333,686,968.22 |
| 使用权资产折旧 | 2,824,863.72 | 2,561,754.61 |
| 无形资产摊销 | 22,335,616.76 | 15,083,880.47 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,213,885.48 | 5,009,624.81 |
| 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） | -539,236.23 | -913,534.66 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 6,577.41 | 70,524.27 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列） | -20,170,303.46 | -697,078.27 |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 117,611,134.03 | 130,656,390.40 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -16,977,672.17 | -21,384,398.44 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -10,387,839.39 | -12,065,181.61 |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
| --- | --- | --- |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | -18,278,954.41 | 18,244,933.74 |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | -26,277,732.74 | -26,948,551.37 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -317,047,119.09 | -154,590,848.16 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | -6,740,744.63 | 126,321,944.10 |
| 其他 | -12,710,954.52 | 8,414,530.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 468,616,948.27 | 681,110,647.22 |
| **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 | 480,728,069.15 | 587,992,327.27 |
| 减：现金的年初余额 | 587,992,327.27 | 850,193,159.00 |
| 加：现金等价物的年末余额 | 90,001,000.00 | 50,000,000.00 |
| 减：现金等价物的年初余额 | 50,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -67,263,258.12 | -312,200,831.73 |

**（2） 本年支付的取得子公司的现金净额：无**

**（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 | 480,728,069.15 | 587,992,327.27 |
| 其中：库存现金 | 5,418.75 | 1,100.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 476,697,855.99 | 585,792,928.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,024,794.41 | 2,198,299.15 |
| 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 | 90,001,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | 90,001,000.00 | 50,000,000.00 |
| 年末现金和现金等价物余额 | 570,729,069.15 | 637,992,327.27 |
| 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 | 24,082,735.81 | 8,452,110.19 | 保证金、冻结资金 |
| **合计** | **24,082,735.81** | **8,452,110.19** | — |

**67. 外币货币性项目**

（1） 外币货币性项目：无。

（2） 境外经营实体:无。

**68. 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 | 236,659.75 | 177,050.31 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 2,315,751.62 | 2,081,406.94 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 5,277,088.89 | 4,615,510.86 |

**（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 | 29,107,269.79 | |
| **合计** | **29,107,269.79** | |

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 |
| 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 | 30,840.31 | 252,958.68 |
| 新能源供热系统 | | 5,940.59 |
| 基于智能的能源高效低碳运行全程管控云平台关键技术研发与应用 | 19,801.98 | |
| 综合能源数字赋能平台建设项目 | 24,528.30 | |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其他 | | 1,500.00 |
| **合计** | **75,170.59** | **626,203.60** |
| 其中：费用化研发支出 | 75,170.59 | 626,203.60 |
| 资本化研发支出 | | |

## 七、合并范围的变化

本年无合并范围的变化。

## 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（万元） | 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 | 13,000.00 | 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 | 20,000.00 | 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 | 10,000.00 | 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 | 10,000.00 | 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 | 2,000.00 | 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 | 3,000.00 | 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 | 1,000.00 | 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 | 3,000.00 | 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 | 2,000.00 | 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 | 4,600.00 | 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 | 2,000.00 | 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 | 1,000.00 | 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 | 9,206.35 | 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 | 8,000.00 | 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 | 2,000.00 | 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 | 2,000.00 | 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 | 2,000.00 | 云南.瑞丽 | 云南.瑞丽 | 天然气安装、供应 | | 100.00 | 出资设立 |

| 子公司名称 | 注册资本（万元） | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 陇川燃气 | 800.00 | 云南省德宏州陇川县 | 云南省德宏州陇川县 | 天然气安装、供应 | | 100.00 | 出资设立 |
| 云南昭通 | 27,000.00 | 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 | 500.00 | 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 | 90.00 | 四川广安 | 四川广安 | 电力咨询 | 100.00 | | 出资设立 |
| 华蓥水务 | 2,100.00 | 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 | 1,000.00 | 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 | 2,500.00 | 四川广安 | 四川广安 | 自来水供应 | 100.00 | | 出资设立 |
| 新疆富蕴 | 10,000.00 | 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 | 50,000.00 | 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 | 45,000.00 | 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 | 500.00 | 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 | 2,000.00 | 四川广安 | 四川广安 | 天然气供应 | 100.00 | | 出资设立 |
| 设计公司 | 3,000.00 | 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 | 5,000.00 | 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 | 24,399.23675 | 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 | 5,000.00 | 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 | 5,000.00 | 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 | 2,000.00 | 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 | 500.00 | 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 | 2,040.82 | 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 | 15,000.00 | 四川广安 | 四川广安 | 太阳能发电 | 100.00 | | 出资设立 |
| 重庆新能源 | 5,200.00 | 重庆涪陵区 | 重庆涪陵区 | 太阳能发电 | | 100.00 | 非同一控制下的企业合并 |
| 江苏新能源 | 5,000.00 | 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 | 1,000.00 | 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 | 2,000.00 | 四川广安 | 四川广安 | 现制现售饮用水 | | 100.00 | 出资设立 |

| 子公司名称 | 注册资本（万元） | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 白银瑞光 | 11,400.00 | 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% | 21,015,916.09 | | 134,838,403.46 |
| 绵阳发电 | 24.14% | -12,548,567.50 | | -382,038.23 |
| 花园制水 | 40.00% | 687,165.67 | | 101,257,718.61 |

**（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 | 227,076,522.83 | 1,218,779,277.16 | 1,445,855,799.99 | 332,030,789.37 | 664,367,468.04 | 996,398,257.41 |
| 绵阳发电 | 4,812,403.53 | 866,863,983.07 | 871,676,386.60 | 773,677,528.39 | 109,247,434.20 | 882,924,962.59 |
| 花园制水 | 42,546,352.21 | 306,360,008.87 | 348,906,361.08 | 42,206,193.81 | 53,555,870.74 | 95,762,064.55 |

（续）

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 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）

| 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 | 586,353,079.42 | 70,053,053.62 | 70,053,053.62 | -12,830,843.00 |
| 绵阳发电 | 82,184,945.16 | -61,648,448.64 | -61,648,448.64 | 27,830,528.36 |
| 花园制水 | 62,182,148.62 | 1,717,914.18 | 1,717,914.18 | 5,129,106.35 |

（续）

| 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 | 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 |

## 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 |
| 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 | 3,441,453,045.46 | 2,167,481,368.83 |
| 其中：现金和现金等价物 | 508,464,272.14 | 87,948,893.12 |
| 非流动资产 | 516,466,593.14 | 522,030,951.13 |
| **资产合计** | **3,957,919,638.60** | **2,689,512,319.96** |
| 流动负债 | 2,007,458,161.56 | 1,456,287,987.00 |
| 非流动负债 | 1,278,670,627.76 | 549,015,030.00 |
| **负债合计** | **3,286,128,789.32** | **2,005,303,017.00** |
| 少数股东权益 | 183,402,407.41 | 179,555,142.58 |
| 归属于母公司股东权益 | 488,388,441.87 | 504,654,160.38 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 121,135,553.75 | 124,995,419.71 |
| 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 | 121,135,553.75 | 124,995,419.71 |
| 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 | 2,389,141,403.75 | 1,755,207,872.82 |
| 财务费用 | 117,444,065.54 | 75,892,094.50 |
| 所得税费用 | 5,173,241.85 | 8,413,967.58 |
| 净利润 | -13,170,769.83 | -2,946,662.05 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -13,170,769.83 | -2,946,662.05 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | 10,562,744.21 |

2）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 | 348,704,191.81 | 869,554,214.32 |
| 其中：现金和现金等价物 | 220,833,971.23 | 86,881,598.79 |
| 非流动资产 | 975,956,410.54 | 930,594,719.01 |
| **资产合计** | **1,324,660,602.35** | **1,800,148,933.33** |
| 流动负债 | 508,055,675.78 | 1,027,304,453.85 |
| 非流动负债 | 165,853,827.17 | 125,014,458.46 |
| **负债合计** | **673,909,502.95** | **1,152,318,912.31** |
| 少数股东权益 | 19,509,119.36 | 49,152,040 |
| 归属于母公司股东权益 | 631,241,980.04 | 622,149,812.07 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 316,558,932.79 | 305,469,084.49 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | 36,360,689.91 | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 280,198,242.88 | 305,469,084.49 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 767,918,821.20 | 809,100,362.39 |
| 财务费用 | 16,053,345.26 | 10,571,439.07 |
| 所得税费用 | 18,496,146.98 | 12,918,319.16 |
| 净利润 | 64,248,531.37 | 39,018,140.99 |
| 终止经营的净利润 | | |

| 项目 | 年末金额/本年发生额 | 年初金额/上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 64,248,531.37 | 39,018,140.99 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | 5,218,321.95 | 5,572,140.00 |

3）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 | 12,247,732.85 | 12,289,577.89 |
| 其中：现金和现金等价物 | 13,932.85 | 255,777.89 |
| 非流动资产 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| **资产合计** | **212,247,732.85** | **212,289,577.89** |
| 流动负债 | 8,154.00 | 154.00 |
| 非流动负债 | | |
| **负债合计** | **8,154.00** | **154.00** |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 212,239,578.85 | 212,289,423.89 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 49,956,162.20 | 49,967,820.95 |
| 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 | 49,956,162.20 | 49,967,820.95 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | - |
| 财务费用 | 41,845.04 | -603.73 |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | -49,845.04 | -7,396.27 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -49,845.04 | -7,396.27 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

4）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 | 414,271,606.80 | 462,024,763.77 |
| 其中：现金和现金等价物 | 4,636,408.59 | 7,980,966.15 |
| 非流动资产 | | |
| **资产合计** | **414,271,606.80** | **462,024,763.77** |
| 流动负债 | 860.23 | 9,174.00 |
| 非流动负债 | | |
| **负债合计** | **860.23** | **9,174.00** |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 414,270,746.57 | 462,015,589.77 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 85,504,146.58 | 99,380,411.67 |
| 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 | 85,504,146.58 | 99,380,411.67 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 8,229,643.60 | 5,716,595.76 |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | -1,720,834.03 | -6,899,730.65 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -1,720,834.03 | -6,899,730.65 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | 10,461,257.28 | 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 | 46,011,012.38 | 43,497,191.14 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -257,854.79 | 2,116,281.04 |
| --其他综合收益 | | |

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| --综合收益总额 | -257,854.79 | 2,116,281.04 |
| **联营企业** | | |
| 投资账面价值合计 | 238,620,305.27 | 302,553,736.98 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -2,784,627.48 | 17,788,640.17 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -2,784,627.48 | 17,788,640.17 |

**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 | 286,438,371.11 | 16,937,991.69 | | 19,904,200.52 | | 283,472,162.28 | 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 | 11,673,894.32 | 10,270,186.64 |
| 营业外收入 | 55,000.00 | 264,860.22 |

## 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本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2024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234,104.49万元、人民币计价的固定利率借款60,214.80万元及固定利率公司债券30,000.00万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

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。此外，本集团提供建筑安装服务，以市场价格采购生产所需原料，价格可能受到市场波动的影响。

**(2) 信用风险**

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团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。

本集团的主要客户为政府部门和国有企业，同时本集团也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，故应收账款的信用风险较低。年末，本集团针对前五名客户并无重大信用风险。

1） 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2） 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失）。

3） 信用风险敞口

于本年末，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。

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

**(3)流动风险**

流动风险为本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，同时有银行借款、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2024年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为406,244.71万元。

**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% | -23,342,482.32 | -23,342,482.32 | -19,018,960.44 | -19,018,960.44 |
| 长期借款 | 减少 1% | 23,342,482.32 | 23,342,482.32 | 19,018,960.44 | 19,018,960.44 |
| 短期借款 | 增加 1% | -2,011,827.13 | -2,011,827.13 | -1,875,583.33 | -1,875,583.33 |
| 短期借款 | 减少 1% | 2,011,827.13 | 2,011,827.13 | 1,875,583.33 | 1,875,583.33 |

**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 | 2,987,394.52 | 票据背书转让 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| **合计** | - | **2,987,394.52** | - | - |

（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 | 2,987,394.52 | |
| 合计 | - | **2,987,394.52** | |

## 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 | 26,544,530.71 | | | 26,544,530.71 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 26,544,530.71 | | | 26,544,530.71 |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | 7,545,130.22 | | | 7,545,130.22 |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| （4）其他 | 18,999,400.49 | | | 18,999,400.49 |
| 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 | 240,000,000.20 | | | 240,000,000.20 |
| （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** | **266,544,530.91** | | | **266,544,530.91** |
| （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 | 101,661.70 | 19.80 | 19.80 |

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 |

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
| --- | --- |
| 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责任公司（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“深能爱众”） | 联营企业 |
| 四川涵淳科技有限责任公司（以下简称“涵淳科技”） | 联营企业 |
| 四川广安广潼石化天然气有限公司（以下简称“广潼石化”） | 联营企业 |
| 四川恒嘉众新能源有限公司（以下简称“恒嘉众新能源”） | 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股东 |
| 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 |
| 四川能投金鼎产融控股集团有限公司（简称“金鼎产融”） | 四川水投控股子公司 |
| 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”） | 同一控股股东 |
| 成都云创爱众投资有限公司（简称“云创爱众”） | 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 |
| 广安卓恒房地产开发有限公司（以下简称“卓恒房地产”） | 同一控股股东 |
| 广安爱众智慧新能源有限责任公司（以下简称“爱众智慧新能源”） | 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”） | 联营企业巨能阳光之子公司 |
| 巨能阳光（天津）新能源科技有限公司（以下简称“天津巨能阳光”） | 联营企业巨能阳光之孙公司 |
| 四川经准检验检测集团股份有限公司（以下简称“经准检验”） | 其他关联方 |

## （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 |
|---|---|---|---|
| 凯源水务 | 采购二供设备 | 787,610.63 | 743,362.84 |
| 枣园新能源 | 购油 | 315,114.21 | |
| 爱众建设 | 咨询服务费 | 231,780.28 | |
| 海晶石油 | 购油 | 117,941.15 | 8,204.32 |
| 经准检验 | 检测费 | 1,091,986.22 | |
| **合计** | | **2,544,432.49** | **751,567.16** |

（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 | 7,162,678.74 | 5,978,518.00 |
| 涵淳科技 | 材料销售 | 4,690,974.24 | |
| 涵淳科技 | 工程款 | 3,697,247.70 | |
| 涵淳科技 | 设计费 | 146,226.41 | |
| 爱众建设 | 工程劳务 | 1,883,888.99 | 483,486.24 |
| 爱众建设 | 设计费 | 28,301.89 | |
| 广安压缩天然气 | 销售天然气 | 196,247.57 | 1,388,752.04 |
| 广安压缩天然气 | 信息服务费 | 10,943.40 | 34,716.98 |
| 爱众资产管理 | 服务费 | 113,207.55 | |
| 爱众集团 | 食堂服务 | 100,774.51 | 56,551.39 |
| 经准检验 | 业扩安装工程 | 164,854.13 | |
| 爱众建设 | 食堂服务 | 54,344.42 | 55,497.20 |
| 爱众房产 | 食堂服务 | 18,529.02 | 21,737.06 |
| 卓恒房地产 | 食堂服务 | 11,099.20 | |
| 爱众低碳 | 食堂服务 | 29,770.91 | |
| 恒嘉众新能源 | 咨询服务费 | 33,962.26 | |
| 爱众智慧新能源 | 其他 | 6,603.77 | |
| 海晶石油 | 工程劳务 | 4,179.82 | |
| 四川云鲲 | 销售电力 | | 1,894,753.47 |
| 爱众集团 | 销售软件 | | 1,194,690.24 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 四川云鲲 | 工程劳务 | | 888,073.40 |
| 天津巨能阳光 | 工程劳务 | | 551,195.44 |
| **合计** | | **18,353,834.53** | **12,547,971.46** |

**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 | 2,600,000.00 |
| 广安燃气 | 爱众集团 | 运营中心办公楼 | 344,036.70 | 344,036.70 |
| 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 | 爱众房产 | 运营中心办公楼 | 68,807.34 | 68,807.34 |
| 本公司 | 华油天然气 | 其他房屋 | 105,000.00 | 100,000.00 |
| 爱众资本 | 爱众资产管理 | 其他房屋 | 61,885.72 | 61,885.72 |
| 爱众资本 | 爱众云鲲 | 其他房屋 | 95,542.84 | |
| 爱众资本 | 云创爱众 | 其他房屋 | 88,666.67 | |
| 邻水水务 | 爱众云鲲 | 充电桩租赁收入 | 13,211.01 | |
| 新能源技术公司 | 爱众智慧新能源 | 充电桩租赁收入 | 3,097.35 | |
| 花园水务 | 爱众低碳 | 其他房屋 | | 17,699.12 |
| **合计** | - | - | **3,517,862.31** | **3,330,043.56** |

（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 | 113,037.44 | 32,213.76 | 2,638,337.40 | |
| 岳池银泰 | 房屋 | 99,467.00 | 99,467.00 | 2,027.39 | 3,378.98 | | |

**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 |
|---|---|---|---|---|
| 综合能源 | 3,374,600.00 | 2023-5-19 | 2038-4-3 | 否 |
| 综合能源 | 11,242,400.00 | 2023-6-1 | 2038-4-3 | 否 |
| 综合能源 | 10,263,024.34 | 2023-7-12 | 2038-4-3 | 否 |
| 综合能源 | 27,922.70 | 2023-7-26 | 2038-4-3 | 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 |
|---|---|---|---|---|
| 综合能源 | 125,283.18 | 2023-9-27 | 2038-4-3 | 否 |
| 综合能源 | 6,696,900.00 | 2023-10-23 | 2038-10-6 | 否 |
| 综合能源 | 5,851,813.00 | 2023-11-3 | 2038-10-6 | 否 |
| 综合能源 | 2,835,793.88 | 2023-11-16 | 2038-4-3 | 否 |
| 综合能源 | 3,499,253.00 | 2023-12-2 | 2038-10-6 | 否 |
| 综合能源 | 2,030,560.00 | 2023-12-2 | 2038-10-6 | 否 |
| 综合能源 | 251,581.54 | 2024-2-7 | 2038-4-3 | 否 |
| 综合能源 | 12,912,387.00 | 2024-1-1 | 2038-10-6 | 否 |
| 综合能源 | 1,509,947.00 | 2024-1-6 | 2038-10-6 | 否 |
| 综合能源 | 1,814,027.00 | 2024-2-6 | 2038-10-6 | 否 |
| 综合能源 | 1,676,273.80 | 2024-4-3 | 2038-4-3 | 否 |
| 综合能源 | 638,300.00 | 2024-5-29 | 2039-5-22 | 否 |
| 综合能源 | 24,352,162.00 | 2024-5-30 | 2039-5-22 | 否 |
| 综合能源 | 1,417,187.00 | 2024-6-12 | 2038-4-3 | 否 |
| 综合能源 | 3,884,911.00 | 2024-6-14 | 2039-5-22 | 否 |
| 综合能源 | 3,395,506.79 | 2024-6-17 | 2038-10-6 | 否 |
| 综合能源 | 4,809,088.00 | 2024-6-26 | 2039-5-22 | 否 |
| 综合能源 | 2,128,000.00 | 2024-10-29 | 2039-5-22 | 否 |
| 综合能源 | 716,800.00 | 2024-10-30 | 2038-10-6 | 否 |
| 综合能源 | 310,000.00 | 2024-11-29 | 2039-5-22 | 否 |
| 综合能源 | 266,900.00 | 2024-11-29 | 2038-10-6 | 否 |
| 绵阳发电 | 108,832,500.00 | 2024-6-30 | 2054-6-29 | 否 |
| 绵阳发电 | 42,671,250.00 | 2009-1-9 | 2024-7-2 | 是 |
| 绵阳发电 | 6,448,100.00 | 2009-9-25 | 2024-7-2 | 是 |
| 绵阳发电 | 379,300.00 | 2011-1-28 | 2024-7-2 | 是 |
| 绵阳发电 | 37,171,400.00 | 2010-3-1 | 2024-7-2 | 是 |
| 绵阳发电 | 758,600.00 | 2010-2-5 | 2024-7-2 | 是 |
| 龙凤水电 | 159,200,000.00 | 2020-6-29 | 2034-6-28 | 否 |
| 龙凤水电 | 39,800,000.00 | 2020-7-1 | 2034-6-28 | 否 |
| 重庆新能源 | 1,500,000.00 | 2024-9-12 | 2037-11-30 | 否 |
| 重庆新能源 | 26,540,000.00 | 2024-9-14 | 2037-11-30 | 否 |
| 重庆新能源 | 9,560,000.00 | 2024-9-26 | 2037-11-30 | 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 |
|---|---|---|---|---|
| 重庆新能源 | 10,000,000.00 | 2024-11-15 | 2037-11-30 | 否 |
| 重庆新能源 | 10,000,000.00 | 2024-11-21 | 2037-11-30 | 否 |
| 广安水务 | 6,441,900.00 | 2024-8-8 | 2034-8-7 | 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 |
| 邻水水务 | 5,772,447.89 | 2023-12-28 | 2030-12-20 | 否 |
| 邻水水务 | 1,199,220.28 | 2024-2-28 | 2031-6-20 | 否 |
| 邻水水务 | 2,000,000.00 | 2024-8-5 | 2031-12-20 | 否 |
| 武胜水务 | 12,129,234.25 | 2024-1-26 | 2031-1-25 | 否 |
| 新疆富蕴 | 36,000,000.00 | 2024-7-31 | 2034-7-19 | 否 |
| 新疆富蕴 | 30,000,000.00 | 2024-9-10 | 2034-7-19 | 否 |
| 新疆富蕴 | 30,000,000.00 | 2024-9-10 | 2034-7-19 | 否 |
| 新疆富蕴 | 24,000,000.00 | 2024-7-31 | 2034-7-19 | 否 |
| 重庆碳博 | 6,300,000.00 | 2024-8-28 | 2034-7-28 | 否 |
| 综合能源 | 36,994.75 | 2024-12-26 | 2025-2-14 | 否 |
| 广安水务 | 10,000,000.00 | 2024-3-26 | 2025-3-21 | 否 |
| **合计** | **735,638,658.98** | - | - | - |

（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 | 2024-7-2 | 是 |
| 四川水投 | 2,051,900.00 | 2009-9-25 | 2024-7-2 | 是 |
| 四川水投 | 120,700.00 | 2011-1-28 | 2024-7-2 | 是 |
| 四川水投 | 11,828,600.00 | 2010-3-1 | 2024-7-2 | 是 |
| 四川水投 | 241,400.00 | 2010-2-5 | 2024-7-2 | 是 |
| 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** | | | | |

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| 爱众集团 | 120,000,000.00 | 2023/3/1 | 2025/6/25 | 年利率 3.30% |
| 淄博热电 | 4,591,222.23 | 2023-3-30 | 2024-11-8 | 年利率 7.00%，本年已归还 |
| 淄博热电 | 300,000.00 | 2023-6-16 | 2024-11-8 | 年利率 7.00%，本年已归还 |
| 淄博热电 | 1,200,000.00 | 2023-5-24 | 2024-11-8 | 年利率 7.00%，本年已归还 |
| **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** | 650.20万元 | 643.09万元 |

**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 |
| 甘肃瑞光 | | 2,180,937.63 |
| **农网资金占用利息支出** | 10,932,828.45 | 5,523,018.78 |
| 爱众集团 | 10,932,828.45 | 5,523,018.78 |
| **资金拆借利息支出** | 4,656,028.91 | 5,209,974.85 |
| 爱众集团 | 4,246,225.01 | 4,950,000.00 |
| 淄博热电 | 409,803.90 | 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 | 淄博热电 | 10,458,419.09 | 2,128,247.96 | | |
| 应收账款 | 涵淳科技 | 6,762,800.89 | 338,140.04 | | |
| 应收账款 | 爱众建设 | 2,216,034.41 | 115,301.72 | 274,310.08 | 15,215.50 |
| 应收账款 | 天津巨能阳光 | 196,465.50 | 19,646.55 | 436,754.30 | 21,837.72 |
| 应收账款 | 枣园新能源 | 106,323.00 | 5,316.15 | 200,000.00 | 10,000.00 |
| 应收账款 | 爱众集团 | 44,500.00 | 4,250.00 | 1,351,200.00 | 67,560.00 |

| 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 | 32,885.18 | 3,288.52 | 3,052,927.99 | 152,646.40 |
| 应收账款 | 四川水投 | 10,447.24 | 1,044.72 | | |
| 应收账款 | 广安压缩天然气 | 7,500.00 | 375.00 | 8,400.00 | 555.00 |
| 预付账款 | 枣园新能源 | 157,666.27 | | | |
| 预付账款 | 海晶石油 | 75,659.49 | | 11,795.68 | |
| 预付账款 | 凯源水务 | | | 223,500.00 | |
| 预付账款 | 重庆亿众 | | | 24,740,000.00 | |
| 其他应收款 | 甘肃瑞光 | 40,837,520.95 | 8,517,793.38 | 40,760,284.12 | 4,487,054.97 |
| 其他应收款 | 广安压缩天然气 | 2,277,989.05 | 113,899.45 | 2,938,953.69 | 146,947.68 |
| 其他应收款 | 岳池银泰 | 14,000.00 | 7,000.00 | 14,000.00 | 4,200.00 |
| 其他应收款 | 广潼石化 | 12,785.22 | | | |
| 其他应收款 | 淄博热电 | 10,993.33 | 549.67 | | |
| 其他应收款 | 爱众集团 | | | 8,691,000.00 | 434,550.00 |
| 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 | 爱众建设 | | | 25,000.00 | 1,250.00 |
| 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 | |
| 合计 | | **63,221,989.62** | **11,254,853.16** | **84,446,526.48** | **5,360,921.57** |

**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 | 厦门巨能阳光 | 7,057,786.86 | 7,057,786.86 |
| 合同负债 | 爱众房产 | 1,971,009.17 | |
| 合同负债 | 武胜压缩天然气 | 66,500.00 | |
| 合同负债 | 广安压缩天然气 | 27,522.94 | 27,522.94 |
| 合同负债 | 枣园新能源 | | 183,486.24 |
| 合同负债 | 爱众建设 | 60,917.43 | 60,917.43 |
| 合同负债 | 四川云鲲 | | 31,298.39 |
| 应付账款 | 重庆亿众 | 3,193,555.82 | |
| 应付账款 | 凯源水务 | 128,085.01 | 309,085.01 |
| 应付账款 | 岳池银泰 | 99,467.00 | |

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 华油天然气 | | 360,000.00 |
| 应付账款 | 经准检验 | 270,786.00 | |
| 其他应付款 | 经准检验 | 45,500.00 | |
| 其他应付款 | 金砖一创 | 4,198,411.89 | 4,198,411.89 |
| 其他应付款 | 重庆亿众 | 3,255,767.00 | 1,779,767.00 |
| 其他应付款 | 华油天然气 | 122,989.59 | 184,973.84 |
| 其他应付款 | 深能爱众 | 77,738.27 | 77,738.27 |
| 其他应付款 | 武胜压缩天然气 | 59,313.38 | 31,236.48 |
| 其他应付款 | 四川云鲲 | 16,720.00 | |
| 其他应付款 | 爱众资产管理 | 10,830.00 | 10,830.00 |
| 其他应付款 | 爱众建设 | 10,000.00 | |
| 其他应付款 | 爱众集团 | 400.00 | 400.00 |
| 其他应付款 | 广安压缩天然气 | | 285,293.83 |
| 其他应付款 | 云创爱众 | 13,300.00 | 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 | 33,320,000.00 | |
| 专项应付款 | 爱众集团 | 1,067,249,300.00 | 1,033,181,200.00 |
| 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 | 120,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| **合计** | | **1,256,255,900.36** | **1,219,018,270.25** |

## 十三、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

于 2024 年 1 月 25 日，本公司董事会批准了《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》，向 169 名符合条件的激励对象授予限制性股票，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。

| 授予对象类别 | 本年授予 | | 本年行权 | | 本年解锁 | | 本年失效 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量（万股） | 金额（万元） | 数量（万股） | 金额（万元） | 数量（万股） | 金额（万元） | 数量（万股） | 金额（万元） |
| 核心骨干人员 | 2,939.7204 | 6,173.4128 | | | | | 34.68 | 72.82 |
| **合计** | 2,939.7204 | 6,173.4128 | | | | | 34.68 | 72.82 |

### 2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 本年 |
| --- | --- |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 授予日收盘价 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 无 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 根据最新取得的可行权的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的权益工具数量 |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 32,336,924.40 |

### 3. 本年股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
| --- | --- | --- |
| 核心骨干人员 | 11,589,476.49 | |
| **合计** | **11,589,476.49** | |

## 十四、或有事项

2024 年 11 月，原告西藏联合企业管理有限公司(以下简称“西藏联合”)对被告一深圳爱众资本管理有限公司(以下简称“爱众资本”)、被告二四川广安爱众股份有限公司(以下简称“爱众股份”)、被告三甘肃瑞光新能源有限公司(以下简称“甘肃瑞光”)提起诉讼，要求爱众资本根据《出资协议》履行对甘肃瑞光的收购义务，支付收购对价 6.17 亿元(含股权成本 1.116 亿元及收益 9487 万元，债权 3.03 亿元及利息 1.07 亿元)，爱众股份对上述款项承担连带清偿责任。

一审法院兰州市中级人民法院已就本案于 2025 年 3 月 27 日、4 月 11 日分别组织召开了举证质证及庭审调查。目前兰州市中院对本案尚在审理过程中，尚未判决。

## 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（以下简称“本基金”）的执行事务合伙人第一创业投资管理有限公司约定，若在本基金进入退出期(起算时间不早于 2025 年 6 月 30 日)后，本基金仍持有巨能阳光股权的，本基金或者本基金管理人一创投资有权要求爱众资本予以全部受让(下称为“回购股权”)，受让价格按照以下孰高者计算：①本基金及爱众资本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本基金就爱众资本拟受让的全部股权所支付的投资款。

## 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二十九次会议通过决议：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0.57元（含税），合计派发现金红利71,914,448.66元（含税），现金分红额占2024年度归属于上市公司股东的净利润30.51%。该分配方案尚需股东大会批准。

### 2. 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. 关于控股子公司所属水电站按要求清理退出的事项

本公司控股子公司绵阳爱众发电于 2025 年 3 月 18 日收到平武县发展和改革局《关于做好小水电清理退出工作的函》，要求绵阳爱众发电于 2025 年 6 月底完成泗耳河一级、二级电站退出工作。绵阳爱众发电所属 3 个水电站总装机 8.1 万 kW，其中泗耳河一级电站（广草坪电站）装机 2 万 kW、泗耳河二级电站（泗洱河电站）装机 3.6 万 kW、泗耳河三级电站（油坊沟电站）装机 2.5 万 kW。本次绵阳爱众发电所属水电站的清理退出是贯彻落实国家相关要求的需要，公司已成立工作专班积极与政府沟通、协商，依法依规申请本次清理退出的合理补偿。

### 3. 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 | 410,508,097.18 | 1,647,596,889.78 | 873,787,800.08 | 490,090,960.04 | -237,877,618.11 | 3,184,106,128.97 |
| 主营业务成本 | 271,332,076.66 | 1,099,626,434.32 | 656,122,818.54 | 400,019,959.76 | -230,874,212.33 | 2,196,227,076.95 |
| 资产总额 | 1,334,088,263.06 | 6,652,408,730.94 | 1,370,063,824.08 | 9,279,861,034.82 | -7,253,206,116.80 | 11,383,215,736.10 |
| 负债总额 | 690,211,600.55 | 3,987,297,437.16 | 655,828,991.43 | 4,745,462,901.00 | -3,472,519,864.35 | 6,606,281,065.79 |

**4. 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） | 62,067.48 | |
| **合计** | **62,067.48** | |

（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 | 62,067.48 | 100.00 | 3,103.37 | 5.00 | 58,964.11 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 62,067.48 | 100.00 | 3,103.37 | 5.00 | 58,964.11 |
| 合并范围内关联方 | | | | | |
| **合计** | **62,067.48** | **100.00** | **3,103.37** | **5.00** | **58,964.11** |

（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 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 合并范围内关联方 | | | | | |
| **合计** | | | | | |

**1） 按单项计提应收账款坏账准备：无**

**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 | | 3,103.37 | | | | 3,103.37 |
| **合计** | | **3,103.37** | | | | **3,103.37** |

**（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：**

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 62,067.48 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,103.37 元。

**2. 其他应收款**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 6,235,455.94 | |
| 其他应收款 | 1,794,568,484.26 | 2,117,492,270.07 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | **1,800,803,940.20** | **2,117,492,270.07** |

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 | 300,000.00 | 945,995.29 |
| 保证金 | | 1,081,728.92 |
| 往来款 | 1,815,312,975.60 | 2,112,919,554.66 |
| 其他 | | 11,838,474.58 |
| **合计** | **1,815,612,975.60** | **2,126,785,753.45** |

（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） | 379,409,077.99 | 2,105,206,763.76 |
| 1-2 年 | 1,415,351,131.22 | 2,390,713.12 |
| 2-3 年 | 2,384,862.46 | 4,200,102.62 |
| 3-4 年 | 4,200,102.62 | 9,470,098.93 |
| 4-5 年 | 9,050,952.81 | 401,243.15 |
| 5 年以上 | 5,216,848.50 | 5,116,831.87 |
| **合计** | **1,815,612,975.60** | **2,126,785,753.45** |

（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 | 752,547,060.43 | 41.45 | 9,665,981.79 | 1.28 | 742,881,078.64 |
| 其中： | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 752,547,060.43 | 41.45 | 9,665,981.79 | 1.28 | 742,881,078.64 |
| 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 | 1,063,065,915.17 | 58.55 | 11,378,509.55 | 1.07 | 1,051,687,405.62 |
| 其中： | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提 | 23,062,594.05 | 1.27 | 11,378,509.55 | 49.34 | 11,684,084.50 |

| 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（%） | |
| 坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 关联方组合 | 1,040,003,321.12 | 57.28 | | | 1,040,003,321.12 |
| **合计** | **1,815,612,975.60** | **100.00** | **21,044,491.34** | - | **1,794,568,484.26** |

（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 | | | | | |
| 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 |
| **合计** | **2,126,785,753.45** | **100.00** | **9,293,483.38** | - | **2,117,492,270.07** |

**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 |
| 绵阳发电 | 768,538,575.11 | | 752,547,060.43 | 9,665,981.79 | 1.28% | 预计无法收回 |
| **合计** | **768,538,575.11** | | 752,547,060.43 | 9,665,981.79 | - | |

**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（%） |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 2,884,777.54 | 144,238.88 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,100,675.42 | 110,067.54 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 609,237.16 | 121,847.43 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 4,200,102.62 | 1,260,030.79 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 9,050,952.81 | 4,525,476.41 | 50.00 |
| 5 年以上 | 5,216,848.50 | 5,216,848.50 | 100.00 |
| **合计** | **23,062,594.05** | **11,378,509.55** | — |

**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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | **9,293,483.38** | | | **9,293,483.38** |
| 2024 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 | 2,320,668.09 | | 9,665,981.79 | **11,986,649.88** |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | 235,641.92 | | | **235,641.92** |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| **2024 年 12 月 31 日余额** | **11,378,509.55** | | **9,665,981.79** | **21,044,491.34** |

**（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应收款 | 9,293,483.38 | 2,320,668.09 | | 235,641.92 | | 11,378,509.55 |

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | |
| 单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | 9,665,981.79 | | | | 9,665,981.79 |
| **合计** | **9,293,483.38** | **11,986,649.88** | | **235,641.92** | | **21,044,491.34** |

**（5）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况**

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 9,293,483.38 | 11,986,649.88 | | 235,641.92 | | 21,044,491.34 |
| **合计** | **9,293,483.38** | **11,986,649.88** | | **235,641.92** | | **21,044,491.34** |

**（6）其本年度实际核销的其他应收款：**

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的其他应收款 | 235,641.92 |

**（7）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 | 752,547,060.43 | 0-2 年 | 41.93 | 9,665,981.79 |
| 四川省岳池爱众电力有限公司 | 往来款 | 506,394,077.40 | 0-2 年 | 28.22 | |
| 深圳爱众资本管理有限公司 | 往来款 | 295,835,541.60 | 0-2 年 | 16.49 | |
| 四川爱众综合能源技术服务有限公司 | 往来款 | 86,645,297.29 | 0-2 年 | 4.83 | |
| 四川省前锋爱众水务有限责任公司 | 往来款 | 39,002,058.93 | 0-2 年 | 2.17 | |
| **合计** | - | **1,680,424,035.65** | - | **93.64** | |

### 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 | 4,375,706,976.53 | 589,878,794.43 | 3,785,828,182.10 | 4,331,006,976.53 | 292,678,794.43 | 4,038,328,182.10 |
| 对联营、合营企业投资 | 198,618,013.68 | | 198,618,013.68 | 190,421,055.83 | | 190,421,055.83 |
| **合计** | **4,574,324,990.21** | **589,878,794.43** | **3,984,446,195.78** | **4,521,428,032.36** | **292,678,794.43** | **4,228,749,237.93** |

#### （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 | | | 330,000,000.00 |
| 四川省华蓥爱众发电有限公司 | 3,500,000.00 | | | | | | 3,500,000.00 | |
| 广安爱众公用事业服务有限公司 | 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 | |
| 四川省西充爱众燃气有限公司 | 25,894,947.91 | | | | | | 25,894,947.91 | |

| 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 | 25,000,000.00 | | | | | | 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责任公司 | 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 | |
| 四川省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 | |
| 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 | |

| 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 | | |
| 成都爱众云算科技有限公司 | 18,500,000.00 | | | | | | 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 | 100,000,000.00 | | 50,000,000.00 | | | | 150,000,000.00 | |
| 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 | | 998,527.00 | 6,298,527.00 | | | | |
| 白银瑞光供热服务有限责任公司 | 155,000,000.00 | | | | | | 155,000,000.00 | |
| 西充爱能管道安装工程有限公司 | | | 200,000.00 | 200,000.00 | | | | |
| **合计** | **4,038,328,182.10** | **292,678,794.43** | **51,198,527.00** | **6,498,527.00** | **297,200,000.00** | | **3,785,828,182.10** | **589,878,794.43** |

**（3）对联营、合营企业投资**

| 被投资单位 | 年初余额（账面价值） | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额（账面价值） | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广安爱众压缩天然气有限责任公司 | 15,457,815.17 | | | | 4,567.61 | | | 600,000.00 | | | 14,862,382.78 | |
| **小计** | **15,457,815.17** | | | | **4,567.61** | | | **600,000.00** | | | **14,862,382.78** | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 四川同圣产业投资有限公司 | 124,995,419.71 | | | | -3,859,865.96 | | | | | | 121,135,553.75 | |
| 橙叶智惠（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙） | 49,967,820.95 | | | | -11,658.75 | | | | | | 49,956,162.20 | |
| 北京纳电新能源科技有限公司 | | | 129,220.00 | | -4,722.36 | | | | | | 124,497.64 | |
| 众信联合(山东)能源有限公司 | | | 13,554,150.00 | | -1,014,732.69 | | | | | | 12,539,417.31 | |
| **小计** | **174,963,240.66** | | **13,683,370.00** | | **-4,890,979.76** | | | | | | **183,755,630.90** | |
| **合计** | **190,421,055.83** | | **13,683,370.00** | | **-4,886,412.15** | | | **600,000.00** | | | **198,618,013.68** | |

### 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 | 715,025.69 | 234,637.61 | 166,163,727.25 | 133,740,280.30 |
| 其他业务 | 18,058,565.63 | | 124,842,035.49 | 1,463,372.77 |
| **合计** | **18,773,591.32** | **234,637.61** | **291,005,762.74** | **135,203,653.07** |

### 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 | 142,412,736.63 | 107,229,492.23 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -4,886,412.15 | 1,006,438.14 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -7,806.00 | |
| 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 | | |
| 债务重组收益 | | 613,208.00 |
| 其他 | 1,224,663.52 | 6,067,966.29 |
| **合计** | **138,743,182.00** | **114,917,104.66** |

## 十九、财务报告批准

本财务报告于 2025 年 4 月 28 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） | 539,236.23 | |
| 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） | 30,857,645.52 | |
| 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 | 29,051,165.69 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,754,170.68 | |
| 债务重组损益 | 438,442.43 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,770,557.15 | |
| **小计** | **59,870,103.40** | |
| 减：所得税影响额 | 11,788,118.73 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,165,832.57 | |
| **合计** | **45,916,152.10** | — |

（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。

## 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 5.26 | 0.1913 | 0.1894 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 4.23 | 0.1540 | 0.1525 |

四川广安爱众股份有限公司

二〇二五年四月二十八日

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

2025 年 01 月 24 日

仅限于出具报告使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

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

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

仅限于出具报告使用

## 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 /y 12 月 /m 16 日 /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 /y 12 月 /m 16 日 /d

10


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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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


11

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 Identity card No. 510103197306081373

01

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

姓名:张卓
证书编号:510100762884

510100762884

证书编号：
No. of Certificate

四川省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 2000 年 /y 01 月 /m 01 日 /d

4

## 年度检验登记
## Annual Renewal Registration

2016年3月3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.

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
（四川）
2017 年 /y 3 月 /m 31 日 /d

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
（四川）
2018 年 /y 3 月 /m 31 日 /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name: 石卉

性别 Sex: 女

出生日期 Date of birth: 1979-10-30

工作单位 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

身份证号码 Identity card No.: 512529197910300023

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 1101010059573

中国注册会计师任职资格检查 2019 合格专用章 (四川)

姓名:石卉

证书编号:110001570506

中国注册会计师任职资格检查 2020.4.15 合格专用章 (四川)

证书编号: No. of Certificate: 110001570506

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: 2012 年 /y 09 月 /m 20 日 /d

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查 2016年 3月 31日 合格专用章 (四川)

中国注册会计师任职资格检查 2018.3.31 合格专用章 (四川)

中国注册会计师任职资格检查 合格专用章 (四川)

2013 年 /y 3 月 /m 31 日 /d

5