



陕西水电

NEEQ : 873242

陕西省地方电力水电股份有限公司

Shaanxi Regional Electric Power Hydropower Co.,Ltd



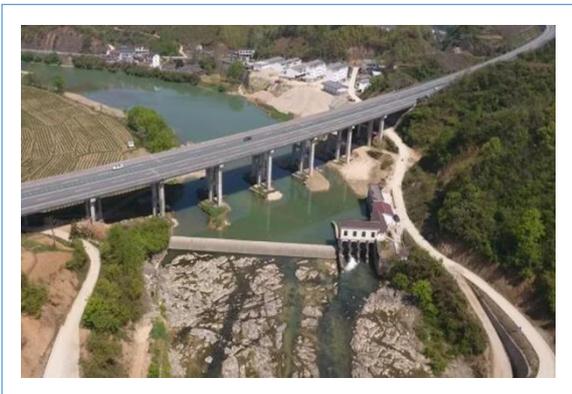
半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



完成紫阳新坪垭、斑桃、灯芯桥、牛颈项 4 站远程集控平台的搭建,为进一步减员增效奠定基础。



实施 18 家水电站生态流量在线监测系统,其中 8 家已建设完工,10 家已签署施工合同。



持续投入安全生产标准化达标建设,落实深阳、王子岭、白云峡、山峡整改完善资金,完成已达标单位 13 家。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	89

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人宋建军、主管会计工作负责人刘冬梅及会计机构负责人刘冬梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制的风险	陕西省地方电力（集团）有限公司为公司的控股股东，持股占比为 95%，对公司经营管理拥有较大的影响力。若陕西省地方电力（集团）有限公司利用其控股地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能影响公司经营和财务独立性，并给公司经营和其他股东利益带来风险。
电力体制改革带来的风险	目前陕西水电的上网电价、定价原则均由当地物价部门核定，政府对电价控制较严，企业没有自主提高价格的权利。电力体制改革将由政府定价逐步转变为市场定价，存在一定的不确定性。如果有国家政策变动和市场竞争导致电力消纳和电价变动，将对公司的收入和利润造成较大影响。
公司业绩受气候影响波动的风险	水电站的发电量和经营业绩受所在流域的来水情况影响明显。公司各分子公司电站所处流域来水以降水补给为主，地下水融雪补给为辅，河川径流年内、年际分布不均，丰枯季节、

	<p>丰枯时段流量相差悬殊，一定程度上影响水电站的发电情况。</p> <p>若受到旱灾等极端性的气候变化等影响，出现河流水资源明显减少等现象，将对公司经营业绩产生较大影响，公司经营无法避免来水的不确定性及季节性波动和差异对公司电力生产及经营业绩的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>公司电站上半年受来水丰枯季节影响，一季度枯水期，河道来水量较历年同期无显著变化，受疫情影响检修作业推迟，5月逐渐进入汛期，受气候变化影响，降雨量增大，上半年发电量同比有所增长。</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、陕西水电	指	陕西省地方电力水电股份有限公司
陕西地电	指	陕西省地方电力（集团）有限公司
地电投资	指	陕西省地方电力投资控股有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
陕西省国资委	指	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
太白白云峡	指	太白县白云峡水力发电有限公司
太白山峡	指	太白县山峡水电开发有限公司
西乡王子岭	指	西乡县王子岭水电有限公司
洋县莽麦山	指	洋县莽麦山水电有限公司
镇安和平	指	镇安县和平水力发电有限责任公司
镇坪三大峡	指	镇坪三大峡水电有限责任公司
紫阳闽泉	指	紫阳县闽泉水电开发有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西省地方电力水电股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Regional Electric Power Hydropower Co.,Ltd SPG
证券简称	陕西水电
证券代码	873242
法定代表人	宋建军

二、 联系方式

董事会秘书	刘冬梅
联系地址	陕西省西安市高新区唐延路 27 号
电话	029-88661600
传真	029-88661607
电子邮箱	Liudm@spg.com.cn
公司网址	http://www.spg.com.cn/
办公地址	http://www.spg.com.cn/
邮政编码	710075
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 14 日
挂牌时间	2019 年 3 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-电力、热力生产和供应业（D44）-电力生产（D441）-水力发电（D4412）
主要业务	水力发电
主要产品与服务项目	水力发电及销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	215,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陕西省地方电力（集团）有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陕西省国资委）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610000555655772H	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	陕西省西安市高新区唐延路 27 号	否
注册资本（元）	215,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	海通证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,060,176.13	20,901,333.69	24.68%
毛利率%	22.99%	15.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	197,077.71	-3,437,712.84	105.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,222,933.02	-5,850,530.07	62.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.09%	-1.56%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.02%	-2.66%	-
基本每股收益	0.0009	-0.02	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	437,132,149.61	442,459,199.98	-1.20%
负债总计	173,482,747.74	180,293,728.12	-3.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,654,915.90	218,457,838.16	0.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.017	1.016	0.09%
资产负债率%（母公司）	25.54%	25.94%	-
资产负债率%（合并）	39.69%	40.75%	-
流动比率	0.18	0.20	-
利息保障倍数	2.72	2.37	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,084,505.28	-638,925.39	-69.74%
应收账款周转率	3.58	4.15	-
存货周转率			-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.20%	-2.04%	-
营业收入增长率%	24.68%	-12.91%	-
净利润增长率%	143.76%	-15.85%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司主要从事清洁能源（电力）生产、经营、投资活动，主要以水力发电生产为主，积极拓展光伏、风力等发电项目，同时考虑复合型电站建设。

水力发电业务，依靠地表径流资源等可再生资源进行生产。各水电站生产的电能大部分输送电网，销售给国家电网陕西省电力公司、陕西省地方电力（集团）有限公司。发电上网电量的销售价格依据国家电力生产方式进行核定。

公司最重要的客户为国家规定的电网运营企业，陕西电网主要由陕西省电力公司、陕西省地方电力（集团）有限公司两家公司占有，共同承担国有资产的保值增值任务，其中陕西省电力公司为国家电网公司的全资子公司，陕西省地方电力（集团）有限公司为省属的电力企业，两家均是以电网建设、管理、运营为核心业务的国有特大型能源供应企业，承担着为陕西省经济社会发展和人民生活提供电力供应与服务的重要使命。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也没有发生较大的变化。

（二） 经营情况回顾

公司一直贯彻陕西地电发展“现代水电、绿色水电、安全水电”的理念，并为客户提供优质可靠电能，通过自身的优势和客户保持良好的客户关系，以及知名的企业形象，在陕西省宝鸡、汉中、安康、商洛4市辖区内全力为国家电网、地方电网提供优质、可靠的电能。2020年上半年，公司紧紧围绕年初制定的经营计划，稳步推进各项工作的进行,全年实现安全生产责任目标，未发生生产安全事故（事件），截止2020年6月30日，累计安全生产2373天。

截至2020年6月30日，公司总资产为43,713.21万元，净资产为26,364.94万元；总资产较年初减

少 1.20%，净资产较年初增加 0.57%。

2020 年 1-6 月利润总额 202.86 万元，比上年同期减亏 487.04 万元，同比减亏 171.38%，减亏的主要原因是营业收入增加使亏损减少。

2020 年 1-6 月营业收入 2,606.02 万元，营业收入比去年同期增加 24.68%；实际营业利润为 200.70 万元，营业利润比去年同期减亏 142.34%，营业利润增加的主要原因是一是发电量增加使营业收入增加，二是将上年在营业外收入核算的政府补助，按最新会计准则解释调至其他收益。

2020 年 1-6 月毛利率为 22.99%，较上年同期的 15.82%，增长了 45.29%。2020 年上半年毛利率低于 2019 年的全年毛利率 36.57%，主要原因为陕西地区每年的 1-4 月为枯水期，枯水期发电量下降导致营业收入下降，而运营期内主要成本为电站资产计提的折旧，每个月计提折旧金额相同，因此，在每个月营业成本基本相同的情况下，2020 年上半年发电量下降而导致营业收入下降，最终导致 2020 年上半年毛利率低于 2019 年全年毛利率，符合公司特性。

报告期内，公司经营活动现金净流量为-108.45 万元，同比减少 69.74%，经营活动净现金流为负数主要是应收电费结算不及时使应收账款增加，下半年会好转；投资活动现金净流量为-162.67 万元，同比增加 64.51%，主要是投资项目减少使投资额减少；筹资活动现金净流量为-518.40 万元，同比减少 5.67%，主要是上半年提前偿还了太白白云峡、太白山峡、洋县荞麦山贷款。

2020 年上半年生产指标完成情况如下：发电量 8434.13 万 kWh，占年计划 37.59%，同比增加 28.58%；厂用电量 387.14 万 kWh，厂用电率 4.59%；设备利用小时 1230h。

2020 年下半年经营计划，预计实现营业收入 4,233.32 万元，利润总额 497.05 万元。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,355,119.06	1.68%	15,250,284.59	3.45%	-51.77%
应收账款	11,179,518.41	2.56%	3,396,878.18	0.77%	229.11%
固定资产	380,489,018.26	87.04%	387,610,559.58	87.60%	-1.84%
在建工程	9,195,083.24	2.10%	7,000,144.14	1.58%	31.36%
应付账款	5,610,151.41	1.28%	6,087,089.09	1.38%	-7.84%
长期借款	25,800,000.00	5.90%	40,404,326.86	9.13%	-36.15%

项目重大变动原因：

公司属于水力发电行业，固定资产占资产总额 87.04%，占比高，折旧费用大；生产产品具有不可

储存不可流通的特性，存货很少，主要为日常检修用材料配件；客户为电网企业，资金回收快，现金流相对充裕，应收账款周转快，发生坏账的可能性低；资产负债率 39.69%，偿债风险和经营风险较低，资本结构较好，资金主要来自于股东投入，银行借款主要为非全资子公司建造电站时借款。

1、货币资金相比上年年末减少 51.77%，主要原因一是归还了到期银行借款，二是因为 2020 年上半年应收电费结算不及时货币资金减少；

2、应收账款相比上年年末增加 229.11%，原因是 2020 年上半年电网企业资金压力大，未及时结算电费；

3、在建工程相比上年年末增加 31.36%，原因为王子岭增效扩容工程、三大峡 1 号机组安装、斑桃无人值守监控系统、白云峡生态流量监测项目、山峡生态流量监测项目工程增加；

4、应付账款相比上年年末减少 7.84%，主要系太白白云峡支付了前期工程款；

5、长期借款相比上年年末减少 36.15%，原因是归还了银行的借款。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	26,060,176.13	100.00%	20,901,333.69	100.00%	24.68%
营业成本	20,069,240.40	77.01%	17,594,103.79	84.18%	14.07%
毛利率	22.99%	-	15.82%	-	-
税金及附加	745,700.54	2.86%	817,670.51	3.91%	-8.80%
管理费用	5,566,577.62	21.36%	6,750,862.10	32.30%	-17.54%
财务费用	1,190,824.44	4.57%	1,519,864.17	7.27%	-21.65%
其他收益	2,361,883.17	9.06%	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	1,157,240.00	4.44%	1,041,516.00	4.98%	11.11%
营业利润（亏损以“-”号填列）	2,006,956.30	7.70%	-4,739,724.26	-22.68%	142.34%
营业外收入	37,302.25	0.14%	1,969,895.19	9.42%	-98.11%
营业外支出	15,661.71	0.06%	71,986.52	0.34%	-78.24%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,028,596.84	7.78%	-2,841,815.59	-13.60%	171.38%
所得税费用	544,666.83	2.09%	549,781.86	2.63%	-0.93%
净利润（净亏损以“-”号填列）	1,483,930.01	5.69%	-3,391,597.45	-16.23%	143.75%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年同期同比增长 24.68%，主要系（1）去年同期停产改造水电站投入运行使发电量增加；（2）2020 年 1-6 月来水同比增加，使发电量增加。

2、营业成本较上年同期同比增加 14.07%，主要原因为 2019 年 1-6 月将营业成本中西乡王子岭电站增容改造停产期间的费用调入管理费用，故 2019 年上半年营业成本较低。

3、管理费用较上年同期同比减少 17.54%，主要原因为 2019 年 1-6 月将营业成本中西乡王子岭电站增容改造停产期间的费用调入管理费用，故增加了 2019 年上半年的管理费用较高。

4、财务费用较上年同期同比下降 21.65%，主要是归还了银行借款本金使利息费用减少。

5、其他收益 236.19 万元为增效扩容政府补助和新三板补助，2019 年 1-6 月在营业外收入核算，按最新会计准则解释 2020 年调入其他收益核算。

6、投资收益较上年同期增加 11.11%，原因为陕西水电参股的西安周至丰源本年分红增加。

7、营业利润较上年同期增幅 142.34%，主要原因为：一是发电量增加使营业收入增加，二是将上年在营业外收入核算的政府补助，按最新会计准则解释调至其他收益。

8、营业外收入较上年同期同比下降 98.11%，主要是按最新会计准则解释将增效扩容政府补助资金由营业外收入调整至其他收益。

9、营业外支出较上年同期下降 78.24%，主要系 2019 年 1-6 月处理西乡王子岭资产清查违约金 4.34 万元与镇安和平、镇安杨泗罚款及滞纳金 1.78 万元，2020 年 1-6 月 1.42 万元为处置固定资产缴纳的税金损失。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,084,505.28	-638,925.39	-69.74%
投资活动产生的现金流量净额	-1,626,667.51	-4,583,997.32	64.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,183,992.74	-4,905,993.48	-5.67%

现金流量分析:

1、公司经营活动现金净流量为-1,084,505.28 元，同比减少 69.74%，经营活动净现金流为负主要是应收电费结算不及时使应收账款增加，下半年会好转；

2、投资活动现金净流量为-1,626,667.51 元，同比增加 64.51%，主要是投资项目减少使投资额减少；

3、筹资活动现金净流量为-5,183,992.74 元，同比减少 5.67%，主要是上半年提前偿还了太白白云峡、太白山峡、洋县荞麦山贷款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-14,212.71
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,361,883.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,157,240.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,853.25
非经常性损益合计	3,540,763.71
所得税影响数	885,190.93
少数股东权益影响额（税后）	235,562.05
非经常性损益净额	2,420,010.73

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			的 关 联 性						
太白 白云 峡	子 公 司	水 力 发 电			2,700,000.00	9,670,682.83	5,950,416.39	833,459.66	330,161.95
太白 山峡	子 公 司	水 力 发 电			5,932,800.00	10,019,004.09	7,373,966.06	644,246.88	-61,856.18
西乡 王子 岭	子 公 司	水 力 发 电			12,000,000.00	11,740,960.37	-7,854,190.77	797,211.65	-237,322.31
洋县 荞麦 山	子 公 司	水 力 发 电			30,000,000.00	43,340,534.10	32,940,205.06	1,748,419.63	651,619.14
镇安 和平	子 公 司	水 力 发 电			13,512,756.00	8,232,046.81	7,500,054.16	200,232.18	-496,491.65
镇坪 三大 峡	子 公 司	水 力 发 电			20,800,000.00	31,720,799.82	19,758,246.86	1,589,330.49	539,423.63
紫阳 闽泉	子 公 司	水 力 发 电			40,192,400.00	172,483,703.88	48,574,851.75	7,630,394.18	1,993,533.86

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	22,834,049.96	22,834,049.96
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	900,000.00	900,000.00

2020年4月22日，公司第一届董事会第八次会议审议通过《关于预计公司2020年日常性关联交易的议案》。议案内容为：公司销售区域集中在陕西安康、汉中、宝鸡、商洛4个地区，主要客户为控股股东陕西省地方电力（集团）有限公司下属的安康市、平利县、汉中市及镇安县四个供电分公司，预

计 2020 年度内业务发生金额为 5696.06 万元，关联交易价格是根据我国目前的电力体制，公司的上网电价、定价原则均由当地物价部门核定，政府对电价控制较严，企业没有自主定价权。公司向关联方和非关联方销售电力的价格均为 0.325 元/kW h，不存价格差异，交易具有公允性。

其他为陕西水电支付给陕西省地方电力投资控股有限公司的房屋租赁费。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	215,000,000	100%		215,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	215,000,000	100%	0	215,000,000	100%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		215,000,000	-	0	215,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	地电集团	204,250,000	0	204,250,000	95%	204,250,000	0	0
2	地电投资	10,750,000	0	10,750,000	5%	10,750,000	0	0
合计		215,000,000	-	215,000,000	100%	215,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：截止 2020 年 6 月 30 日，地电集团直接持有地电投资 100% 的股权，现有股东均受同一控制股东地电集团控制，股权结构较为集中。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

根据《公司法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的相关规定，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额50%以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额50%以上的股东；或者，出资额或持有股份的比例虽然不足50%，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

地电集团直接持有水电股份95%的股份，其直接持有股份占水电股份股本总额的比例超过50%，为水电股份的控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

陕西省国资委持有水电公司控股股东地电集团100.00%的股权，通过地电集团间接持有水电股份95.00%的股份，通过地电集团全资子公司地电投资间接持有水电股份5.00%的股份，合计控制水电股份100.00%的股份所对应的表决权；陕西省国资委对水电股份股东地电集团、地电投资均能够产生重大影响，能够实际控制水电公司的人事、经营和财务，能够实际控制水电公司行为，故陕西省国资委为水电公司的实际控制人。

陕西省国资委的职能是根据陕西省人民政府的授权，代表国家履行出资人职责，是由陕西省人民政府授权，依照《公司法》、《企业国有资产法》等法律、法规以及人民政府的有关规定对省属经营性国有资产履行出资人职责的国有资产监督管理机构。

报告期内，实际控制人没有发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
宋建军	董事长兼总经理	男	1973年10月	2020年2月19日	2021年8月21日
周毅	董事	男	1973年8月	2018年8月22日	2021年8月21日
郭海星	董事	男	1979年1月	2018年8月22日	2021年8月21日
张惟	董事	女	1970年8月	2018年8月22日	2021年8月21日
高楠	董事	男	1967年12月	2018年8月22日	2021年8月21日
王娇	监事会主席	女	1982年10月	2018年8月22日	2021年8月21日
李屹	监事	男	1973年2月	2018年8月22日	2021年8月21日
李晓明	监事	男	1972年11月	2018年8月22日	2021年8月21日
刘冬梅	财务总监兼董事会秘书	女	1968年1月	2018年8月22日	2021年8月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1.张惟女士: 现任地电集团资本证券部主任。
- 2.王娇女士: 就职于地电集团审计与风险防控部。
- 3.郭海星先生: 现任地电集团全资子公司陕西地方电力股权投资有限公司总经理。
- 4.高楠先生: 现任地电投资总经理。
- 5.李屹先生: 现任地电投资副总经理。

除上述董监高存在关联关系外, 其他董监高互相之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
宋建军	董事长兼总经理	0	0	0	0%	0	0
周毅	董事	0	0	0	0%	0	0
张惟	董事	0	0	0	0%	0	0
高楠	董事	0	0	0	0%	0	0
郭海星	董事	0	0	0	0%	0	0
王娇	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
李屹	监事	0	0	0	0%	0	0
李晓明	监事	0	0	0	0%	0	0
刘冬梅	财务总监兼董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
戴宗泉	董事长兼总经理	离任	无	个人原因
宋建军		新任	董事长兼总经理	工作调动
刘伟	副总经理	离任	无	工作调动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

宋建军，男，1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2013年9月至2016年1月任陕西省地方电力（集团）有限公司榆林电力分公司副总经理；2016年1月至2017年3月任陕西省地方电力（集团）有限公司商洛电力分公司副总经理；2017年10月至今任陕西省产业扶贫开发有限公司董事；2017年4月至今任陕西元成电力有限公司董事；2019年11月至今任陕西分布式能源股份

有限公司董事；2019年12月至今任陕西发电集团有限公司董事长兼总经理。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	24	0	1	23
管理人员	17	0	1	16
技术人员	7	0	0	7
生产人员	213	0	5	208
员工总计	261	0	7	254

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	16	16
专科	56	54
专科以下	185	180
员工总计	261	254

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	7,355,119.06	15,250,284.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）		
应收账款	六、（二）	11,179,518.41	3,396,878.18
应收款项融资			
预付款项		191,746.70	456,715.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	2,607,018.00	2,510,118.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（五）	116,127.83	253,147.15
流动资产合计		21,449,530.00	21,867,143.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（六）	9,281,508.27	9,281,508.27
投资性房地产			

固定资产	六、(七)	380,489,018.26	387,610,559.58
在建工程	六、(八)	9,195,083.24	7,000,144.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	3,650,407.63	3,701,120.77
开发支出			
商誉	六、(十)	12,657,753.81	12,657,753.81
长期待摊费用	六、(十一)	321,878.47	
递延所得税资产	六、(十二)	86,969.93	86,969.93
其他非流动资产	六、(十三)		254,000.00
非流动资产合计		415,682,619.61	420,592,056.50
资产总计		437,132,149.61	442,459,199.98
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十四)	5,610,151.41	6,087,089.09
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十五)	3,542,088.47	3,345,199.60
应交税费	六、(十六)	497,125.16	2,484,981.90
其他应付款	六、(十七)	101,097,504.41	96,145,511.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十八)	8,100,000.00	1,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		118,846,869.45	109,562,782.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(十九)	25,800,000.00	40,404,326.86
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十)	28,835,878.29	30,326,619.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,635,878.29	70,730,946.01
负债合计		173,482,747.74	180,293,728.12
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十一)	215,000,000.00	215,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	18,444,643.28	18,444,643.28
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	六、(二十三)	-14,789,727.38	-14,986,805.12
归属于母公司所有者权益合计		218,654,915.90	218,457,838.16
少数股东权益		44,994,485.97	43,707,633.70
所有者权益合计		263,649,401.87	262,165,471.86
负债和所有者权益总计		437,132,149.61	442,459,199.98

法定代表人: 宋建军

主管会计工作负责人: 刘冬梅

会计机构负责人: 刘冬梅

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		359,454.44	4,777,131.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	4,929,176.21	994,896.50
应收款项融资			
预付款项		118,446.70	86,223.70
其他应收款	十七、(二)	73,499,889.50	73,587,928.14
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		78,906,966.85	79,446,180.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	84,040,846.36	84,040,846.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		9,281,508.27	9,281,508.27
投资性房地产			
固定资产		120,129,261.02	122,882,509.61
在建工程		1,452,455.00	1,065,330.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		312,433.93	318,276.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		321,878.47	
递延所得税资产		812.50	812.50
其他非流动资产			2,000,000.00
非流动资产合计		215,539,195.55	219,589,282.75
资产总计		294,446,162.40	299,035,463.08
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		70,857.50	276,631.75
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,512,403.11	2,299,374.24
应交税费		212,018.13	476,596.69
其他应付款		56,673,367.70	57,840,683.31
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			
其他流动负债			
流动负债合计		59,468,646.44	60,893,285.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,740,011.74	16,670,845.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,740,011.74	16,670,845.02
负债合计		75,208,658.18	77,564,131.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		215,000,000.00	215,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,444,643.28	18,444,643.28
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		-14,207,139.06	-11,973,311.21
所有者权益合计		219,237,504.22	221,471,332.07
负债和所有者权益总计		294,446,162.40	299,035,463.08

法定代表人：宋建军

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：刘冬梅

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		26,060,176.13	20,901,333.69
其中：营业收入	六、（二十	26,060,176.13	20,901,333.69

	四)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,572,343.00	26,682,500.57
其中：营业成本	六、(二十四)	20,069,240.40	17,594,103.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十五)	745,700.54	817,670.51
销售费用			
管理费用	六、(二十六)	5,566,577.62	6,750,862.10
研发费用			
财务费用	六、(二十七)	1,190,824.44	1,519,864.17
其中：利息费用	六、(二十七)	1,179,665.88	1,528,694.03
利息收入	六、(二十七)	25,434.75	20,681.04
加：其他收益	六、(二十八)	2,361,883.17	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	1,157,240.00	1,041,516.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			- 73.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,006,956.30	-4,739,724.26
加：营业外收入	六、(三十一)	37,302.25	1,969,895.19
减：营业外支出	六、(三十	15,661.71	71,986.52

	二)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,028,596.84	-2,841,815.59
减：所得税费用	六、（三十 三）	544,666.83	549,781.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,483,930.01	-3,391,597.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,483,930.01	-3,391,597.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,286,852.30	46,115.39
2. 归属于母公司所有者的净利润		197,077.71	-3,437,712.84
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,483,930.01	-3,391,597.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		197,077.71	-3,437,712.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,286,852.30	46,115.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0009	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0009	-0.0200

法定代表人：宋建军

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：刘冬梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十七、(四)	10,028,367.86	7,949,742.34
减：营业成本	十七、(四)	9,087,635.51	7,089,616.56
税金及附加		311,036.61	368,364.37
销售费用			
管理费用		5,566,577.62	5,783,147.95
研发费用			
财务费用		22,289.34	-615.84
其中：利息费用			
利息收入		4,001.20	7,208.62
加：其他收益		1,572,774.40	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	1,157,240.00	1,198,512.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-73.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,229,156.82	-4,092,331.62
加：营业外收入		7,144.47	815,416.38
减：营业外支出		11,815.50	11,326.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,233,827.85	-3,288,241.70
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,233,827.85	-3,288,241.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,233,827.85	-3,288,241.70
（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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,233,827.85	-3,288,241.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宋建军

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：刘冬梅

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		19,038,090.54	19,683,162.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	964,078.12	1,319,388.65
经营活动现金流入小计		20,002,168.66	21,002,551.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,500,234.28	1,450,874.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		12,946,490.54	14,503,504.29
支付的各项税费		3,652,234.48	1,908,763.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	2,987,714.64	3,778,334.98
经营活动现金流出小计		21,086,673.94	21,641,476.43
经营活动产生的现金流量净额		-1,084,505.28	-638,925.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,157,240.00	1,041,516.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			684,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,157,240.00	1,725,916.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,783,907.51	6,309,913.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,783,907.51	6,309,913.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,626,667.51	-4,583,997.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,004,326.86	5,341,198.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,179,665.88	1,564,795.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,183,992.74	6,905,993.48
筹资活动产生的现金流量净额		-5,183,992.74	-4,905,993.48
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	六、(三十五)	-7,895,165.53	-10,128,916.19
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十五)	15,250,284.59	19,113,989.61
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十五)	7,355,119.06	8,985,073.42

法定代表人：宋建军

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：刘冬梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		6,366,276.09	7,347,791.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,703,176.67	18,608,966.47
经营活动现金流入小计		9,069,452.76	25,956,757.73
购买商品、接受劳务支付的现金		588,248.53	816,009.46
支付给职工以及为职工支付的现金		9,402,824.75	10,017,824.08
支付的各项税费		633,563.41	601,851.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,749,148.80	18,360,472.40
经营活动现金流出小计		12,373,785.49	29,796,157.83
经营活动产生的现金流量净额		-3,304,332.73	-3,839,400.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,157,240.00	1,041,516.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,157,240.00	1,041,516.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		765,849.25	4,066,500.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		765,849.25	4,066,500.58
投资活动产生的现金流量净额		391,390.75	-3,024,984.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,504,735.57	
筹资活动现金流出小计		5,504,735.57	

筹资活动产生的现金流量净额		-1,504,735.57	
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		-4,417,677.55	-6,864,384.68
加：期初现金及现金等价物余额		4,777,131.99	10,487,684.73
六、期末现金及现金等价物余额		359,454.44	3,623,300.05

法定代表人：宋建军

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：刘冬梅

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

陕西省地方电力水电股份有限公司 2020 年度 1-6 月合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

陕西省地方电力水电股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由陕西省人民政府国有资产监督管理委员会批准, 于 2010 年 5 月 14 日经陕西省工商行政管理局批准成立的国有独资公司, 注册资本 21,500.00 万元, 法定代表人: 宋建军。

2009 年 8 月 26 日, 陕西省地方电力(集团)有限公司(以下简称“地电集团”)印发了《关于成立“陕西省地方电力水电有限公司”的通知》(陕地电发[2009]116 号), 明确了本公司性质、公司地址、注册资本及组织机构等。本公司主要职责为负责水电业务的管理、经营和决策, 对地电集团在水电企业的资产、股权进行管理, 对水电站装机容量在 2000 千瓦及以上全资企业的资产实施经营。

2010 年 1 月 25 日, 地电集团委托陕西经纬会计师事务所有限公司和陕西兴华方正资产评估有限责任公司对拟设立公司所涉及水电站的全部股东权益以 2009 年 9 月 30 日为基准日进行了审计和评估。评

估范围包括：依据“陕地电发[2009]119号文件”划转的紫阳县斑桃水电站、紫阳县新坪坝水电站、平利县投洞子水电站、西乡县电力局马营水电站、西乡县电力局马踪水电站及陕北电力扶贫办的资产及相关负债，并出具了陕兴方评报字（2010）第003号资产评估报告，评估净资产价值为7,448.26万元。

2010年3月8日，地电集团向陕西省人民政府国有资产监督管理委员会递交了《关于对设立陕西省地方电力水电有限公司资产审计评估报告申请备案的请示》（陕地电字[2010]9号），对上述评估结果进行了备案，备案号：陕国资产备[2010]6号。

2010年4月7日，陕西省人民政府国有资产监督管理委员会下发了《关于设立陕西省地方电力水电有限公司的批复》（陕国资改革发[2010]79号），同意地电集团独立出资设立本公司，注册资本3亿元，主要从事水电投资、生产、经营和销售；同意本公司的法人治理结构，不设股东会、董事会、监事会，设执行董事1名、监事1名、总经理1名、副总经理2名及总会计师1名，要求地电集团制定本公司章程，报国有资产监督管理委员会备案。

2010年5月10日，地电集团第一次出资11,448.26万元，占注册资本的38.16%，其中货币出资4,000.00万元，非货币出资7,448.26万元。该次出资由陕西兴华会计师事务所有限责任公司审验，并出具陕兴验字（2010）4-60号验资报告，其中，非货币出资的7,448.26万元，由陕西兴华方正资产评估有限责任公司进行评估，并出具陕兴方评报字（2010）第003号资产评估报告书。

2012年5月10日，地电集团第二次出资18,551.74万元，占注册资本的61.84%，其中货币出资9,541.18万元，非货币出资9,010.56万元。由陕西华地会计师事务所有限责任公司审验，并出具了陕华地会字（2012）066号验资报告。

经上述增资后，地电集团累计向本公司出资30,000.00万元，其中：货币出资13,541.18万元，占注册资本的45.13%；非货币出资16,458.82万元，占注册资本的54.87%。

2018年5月15日，根据地电集团“陕地电企发[2018]21号”文件批复，本公司将原注册资本30,000.00万元减少至21,500.00万元。减资后货币出资13,541.18万元，占注册资本62.98%，非货币出资7,958.82万元，占注册资本的37.02%，由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所审验，并出具中喜陕验字[2018]第002号验资报告。

2018年7月19日，地电集团根据《关于引入投资公司作为水电公司新股东的批复》（陕地电企发[2018]31号），与陕西省地方电力投资控股有限公司签订了《陕西省地方电力水电有限公司5%股权无偿划转协议》，将其持有的本公司5%股权无偿划转至陕西省地方电力投资控股有限公司。

2018年8月22日，公司2018年第一次临时股东大会决议，发起设立股份有限公司。以本公司截至2018年7月31日经审计的净资产233,444,643.28元折为股本215,000,000.00股，净资产超过注册资本的18,444,643.28元计入资本公积。该出资由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中喜验字[2018]第0133号验资报告，整体变更后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额	出资比例（%）
地电集团	204,250,000.00	95.00
陕西省地方电力投资控股有限公司	10,750,000.00	5.00
合计	215,000,000.00	100.00

公司组织结构：公司按照《公司法》相关要求，建立健全了法人治理结构，成立了股东会、董事会及监事会。公司下属控股子公司 8 家，分公司 6 家。

公司经营范围：小型水力发电、生产、销售；水电站的生产经营管理；水力发电、新能源项目的开发、投资（仅限公司自有资金）、建设；水电站的安装、检修、设备材料供应；水电项目的咨询、人员培训（仅限本系统内部员工）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司所处行业及主营业务：公司所处行业为电力、热力、燃气及水生产和供应业，公司主要从事小型水力发电、生产和销售。

公司统一社会信用代码：91610000555655772H；注册地址：陕西省西安市高新区唐延路 27 号；公司营业期限：长期。

本财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 6 日批准报出。

本公司母公司及最终控制方均为地电集团。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至未来 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了本公司的合并及母公司财务状况以及合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（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。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类

金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：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。

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。

（十）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收票据、应收账款单项评价信用风险。如：未续期的银行承兑汇票；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，对于应收票据、应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同组合，在组合的基础上编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的分类如下：

1. 应收账款组合1：无风险组合

对于其他应收款、长期应收款，本公司依据风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算信用损失。

（十一）应收款项融资

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：本

公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中为发电而持有的原材料及其他材料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组

中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

（十四）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

	项目	折旧方法	预计使用年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	生产管理用房	年限平均法	30.00	5.00	3.17
	非生产管理用房	年限平均法	20.00	5.00	4.75
	水电站大坝	年限平均法	50.00	5.00	1.90
	水轮发电机及附属设备	年限平均法	20.00	5.00	4.75
	输配电线路	年限平均法	25.00	5.00	3.80
	变电设备	年限平均法	22.00	5.00	4.32
机器设备	用电计量设备	年限平均法	9.00	5.00	10.56
	通讯线路及设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
	自动化控制及仪器仪表	年限平均法	8.00	5.00	11.88
	机械及检修设备	年限平均法	12.00	5.00	7.92
运输设备	汽车	年限平均法	10.00	5.00	9.50
其他设备	--	年限平均法	10.00	5.00	9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1.无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2.无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（二十一）职工薪酬

本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

公司应当在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

公司若存在利润分享计划的，在同时满足下列条件时企业应当确认相关的应付职工薪酬：

- （1）企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

职工只有在公司工作一段特定期间才能分享利润的，公司在计量利润分享计划产生的应付职工薪酬时，应当反映职工因离职而无法享受利润分享计划福利的可能性。如果公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划应当适用其他长期职工福利的有关规定。

公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，应当比照短期利润分享计划进行处理。

2.离职后福利

（1）设定提存计划

公司应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司应当按确定的折现率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

公司应当根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，公司应当按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不应考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，公司应当将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；
- 2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- 3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第 1）项和第 2）项应计入当期损

益；第 3) 项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但企业可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司应当按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，应当适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分，并将总净额计入当期损益或相关资产成本：

(1) 服务成本；

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

(二十二) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

(1) 提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除

外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

(2) 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.公司收入确认的具体原则

公司根据每月的发电量与供电企业进行确认结算电量，根据双方确认一致的结算电量，确认收入。

(二十三) 政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）所得税费用

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税

负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入总额	3.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%、25.00%
房产税	房产原值的 80%	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	2 元/平米、3 元/平米、5 元/平米

注：根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号），对水利发电行业计税实行简并和统一增值税征收率，将 6.00%和 4.00%的增值税征收率统一调整为 3.00%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
太白县白云峡水力发电有限公司	20.00%
太白县山峡水电开发有限公司	20.00%
镇坪三大峡水电有限责任公司	20.00%
西乡县王子岭水电有限公司	20.00%
洋县荞麦山水电有限公司	20.00%
紫阳县闽泉水电开发有限公司	15.00%
紫阳县灯芯桥水电有限公司	20.00%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司控股子公司太白县白云峡水力发电有限公司、太白县山峡水电开发有限公司、镇坪三大峡水电有限责任公司、西乡县王子岭水电有限公司、洋县荞麦山水电有限公司及紫阳县灯芯桥水电有限公司 6 家公司根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），紫阳县闽泉水电开发有限公司从 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间享受 15.00%企业所得税优惠税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本年度无会计政策的变更情况的说明。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无会计估计的变更情况的说明。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况的说明。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年12月31日，期末指2020年06月30日，上期指2019年1-6月，本期指2020年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	7,355,119.06	15,250,284.59
<u>合计</u>	<u>7,355,119.06</u>	<u>15,250,284.59</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	-
其中：6 个月以内	11,179,518.41
7 个月至 1 年	-
1 年以内小计	<u>11,179,518.41</u>
1-2 年（含 2 年）	-
2-3 年（含 3 年）	-
3-4 年（含 4 年）	-
4-5 年（含 5 年）	-
5 年以上	-
<u>合计</u>	<u>11,179,518.41</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,179,518.41	100.00	-	-	11,179,518.41
其中：无风险组合	11,179,518.41	100.00	-	-	11,179,518.41
合计	11,179,518.41	--	≡	--	11,179,518.41

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,396,878.18	100.00	-	-	3,396,878.18
其中：无风险组合	3,396,878.18	100.00	-	-	3,396,878.18
合计	3,396,878.18	--	≡	--	3,396,878.18

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：无风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及售电单位组合	11,179,518.41	-	-
合计	11,179,518.41	≡	≡

3.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	比例 (%)	坏账准备
陕西省地方电力（集团）有限公司安康供电分公司	6,975,370.69	62.39	-
陕西省地方电力（集团）有限公司汉中供电分公司	2,903,202.91	6.18	-
国网陕西省电力公司宝鸡供电公司	691,433.31	25.97	-
陕西省地方电力（集团）有限公司平利县供电分公司	310,440.00	2.68	-
国网陕西省电力公司汉中供电公司	299,071.50	2.78	-
合计	11,179,518.41	100.00	≡

（三）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	178,866.70	93.28	443,835.56	97.18
1-2 年 (含 2 年)			4,080.00	0.89
2-3 年 (含 3 年)	4,080.00	2.13	800.00	0.18
3 年以上	8,800.00	1.59	8,000.00	1.75
合计	<u>191,746.70</u>	--	<u>456,715.56</u>	--

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的 比例 (%)
陕西洪原建设工程有限公司	预付材料款	53,800.00	1 年以内	28.06
威望波尔 (北京) 科技发展有限公司	预付设备款	51,000.00	1 年以内	26.60
延长壳牌石油有限公司	预付油料款	27,866.70	1 年以内	14.53
商洛市峰顺装饰工程有限公司	预付工程款	26,700.00	1 年以内	13.92
宝鸡聚丰盛实业有限公司	预付材料款	14,500.00	1 年以内	7.56
合计	--	<u>173,866.70</u>	--	<u>90.67</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,607,018.00	2,510,118.00
合计	<u>2,607,018.00</u>	<u>2,510,118.00</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	-
其中: 6 个月以内	96,900.00
7 个月至 1 年	1,010,118.00
1 年以内小计	<u>1,107,018.00</u>
1-2 年 (含 2 年)	-
2-3 年 (含 3 年)	-
3-4 年 (含 4 年)	-

账龄	期末余额
4-5年(含5年)	-
5年以上	8,090,395.95
<u>合计</u>	<u>9,197,413.95</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	185,766.00	185,766.00
工程款	5,802,411.17	5,772,411.17
职工借款及备用金	699,118.78	632,218.78
往来资金	2,510,118.00	2,510,118.00
<u>合计</u>	<u>9,197,413.95</u>	<u>9,100,513.95</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	-	6,590,395.95	-	6,590,395.95
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年06月30日余额	-	6,590,395.95	-	6,590,395.95

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按组合计提的坏账准备	6,590,395.95	-	-	-	-	6,590,395.95
<u>合计</u>	<u>6,590,395.95</u>	≡	≡	≡	≡	<u>6,590,395.95</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中铁二十局集团有限公司	工程款	5,772,411.17	5 年以上	63.43	5,772,411.17
紫阳县红椿, 深阳, 尚坝水往来资金 电站		2,510,118.00	注	27.58	-
镇坪县电气化管理办公室	借款	250,000.00	5 年以上	2.75	250,000.00
铁十五局机械公司	保证金	185,766.00	5 年以上	2.04	185,766.00
太白县电力局职工持股会	借款	112,098.50	5 年以上	1.23	112,098.50
合计	--	<u>8,830,393.67</u>	--	<u>97.03</u>	<u>6,320,275.67</u>

注：1年以内金额为1,010,118.00元、5年以上金额为1,500,000.00元。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	116,127.83	253,147.15
合计	<u>116,127.83</u>	<u>253,147.15</u>

(六) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性权益工具投资	9,281,508.27	9,281,508.27
合计	<u>9,281,508.27</u>	<u>9,281,508.27</u>

注：本公司本期执行新金融工具准则，于2019年1月1日将原列入可供出售金融资产项目核算的非上市公司股权投资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，并根据预期持有期限及流动性，列报为其他非流动金融资产。

(七) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	380,489,018.26	387,610,559.58
固定资产清理	-	-
合计	<u>380,489,018.26</u>	<u>387,610,559.58</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--	--
1. 期初余额	477,382,622.16	153,895,581.02	3,167,226.34	169,745.00	2,387,898.54	637,003,073.06
2. 本期增加金额	54,353.60	681,000.00		8,000.00	120,360.00	863,713.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 购置				8,000.00	120,360.00	128,360.00
(2) 在建工程转入	54,353.60	681,000.00				735,353.60
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	477,436,975.76	154,576,581.02	3,167,226.34	177,745.00	2,508,258.54	637,866,786.66
二、累计折旧	--	--	--	--	--	--
1.期初余额	170,647,743.14	75,293,066.57	1,946,289.34	145,725.73	1,359,688.70	249,392,513.48
2.本期增加金额	4,808,913.17	3,039,253.34	51,079.13	4,463.51	81,545.77	7,985,254.92
(1) 计提	4,808,913.17	3,039,253.34	51,079.13	4,463.51	81,545.77	7,985,254.92
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	178,864,439.14	74,937,221.07	1,998,572.76	136,300.96	1,441,234.47	257,377,768.40
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	--	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	298,572,536.62	79,639,359.95	1,168,653.58	41,444.04	1,067,024.07	380,489,018.26
2.期初账面价值	306,734,879.02	78,602,514.45	1,220,937.00	24,019.27	1,028,209.84	387,610,559.58

(八) 在建工程

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,195,083.24	7,000,144.14
工程物资	-	-
<u>合计</u>	<u>9,195,083.24</u>	<u>7,000,144.14</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
王子岭增容改造工程款	5,123,778.78		5,123,778.78	4,230,399.68	-	4,230,399.68
三大峡1号机组安装	2,070,414.46		2,070,414.46	1,704,414.46	-	1,704,414.46
斑桃无人值守监控系统	1,452,455.00		1,452,455.00	1,065,330.00	-	1,065,330.00
白云峡生态流量监测项目	448,435.00		448,435.00	-	-	-
山峡增效扩容工程	100,000.00		100,000.00	-	-	-
合计	9,195,083.24		9,195,083.24	7,000,144.14	=	7,000,144.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
王子岭增容改造工程款	6,300,000.00	4,230,399.68	893,379.10	-	-	5,123,778.78
三大峡1号机组安装	1,840,000.00	1,704,414.46	-	-	-	1,704,414.46
斑桃无人值守监控系统	1,699,000.00	1,065,330.00	387,125.00	-	-	1,452,455.00

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
王子岭增容改造工程款	81.33	81.33	-	-	-	财政补助、自筹资金
三大峡1号机组安装	92.63	92.63	-	-	-	自筹资金
斑桃无人值守监控系统	85.49	85.49	-	-	-	自筹资金

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权
一、账面原值	--
1.期初余额	5,190,938.62
2.本期增加金额	-
(1) 购置	-
(2) 内部研发	-
(3) 企业合并增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.期末余额	5,190,938.62
二、累计摊销	--

项目	土地使用权
1.期初余额	1,489,817.85
2.本期增加金额	50,713.14
(1) 计提	
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.期末余额	1,540,530.99
三、减值准备	--
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.期末余额	-
四、账面价值	--
1.期末账面价值	3,650,407.63
2.期初账面价值	3,701,120.77
(十) 商誉	
1.商誉账面原值	

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
紫阳县灯芯桥水电有限公司溢价收购商誉	12,657,753.81	-	-	12,657,753.81
<u>合计</u>	<u>12,657,753.81</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>12,657,753.81</u>

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
大修理费用	-	340,812.50	18,934.03	-	321,878.47
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>340,812.50</u>	<u>18,934.03</u>	<u>=</u>	<u>321,878.47</u>

(十二) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	255,886.00	38,707.90	255,886.00	38,707.90
可抵扣亏损	321,746.87	48,262.03	321,746.87	48,262.03

项目	期末余额		期初余额	
	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
<u>合计</u>	<u>577,632.87</u>	<u>86,969.93</u>	<u>577,632.87</u>	<u>86,969.93</u>

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,334,509.95	6,334,509.95
可抵扣亏损	42,663,403.96	38,549,675.16
<u>合计</u>	<u>6,334,509.95</u>	<u>44,884,185.11</u>

3.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	期末余额	期初余额	备注
2020年12月31日	3,183,164.68	3,183,164.68	--
2021年12月31日	11,319,585.30	11,319,585.30	--
2022年12月31日	4,520,878.28	4,520,878.28	--
2023年12月31日	6,603,330.66	6,603,330.66	--
2024年12月31日	12,922,716.24	12,922,716.24	--
2025年12月31日	4,113,728.80		
<u>合计</u>	<u>42,663,403.96</u>	<u>38,549,675.16</u>	--

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	-	-	-	154,000.00	-	154,000.00
预付设备款	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
<u>合计</u>	≡	≡	≡	<u>254,000.00</u>	≡	<u>254,000.00</u>

(十四) 应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	336,427.14	337,023.40
应付劳务款	3,393,063.17	3,230,534.17
质保金	635,709.50	1,043,979.65
应付工程款	1,244,951.60	1,475,551.87
<u>合计</u>	<u>5,610,151.41</u>	<u>6,087,089.09</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省龙洲建筑工程有限公司	3,133,063.17	最终结算未完成
铁十五局机械化公司	413,897.60	历史遗留，对方未催收
浙江温州第二井巷工程公司	227,946.32	工程质保金
宝鸡东城建筑公司七处	213,725.73	工程质保金
合计	<u>3,988,632.82</u>	--

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,345,199.60	10,894,228.90	10,697,340.03	3,542,088.47
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	1,483,261.32	1,483,261.32	-
合计	<u>3,345,199.60</u>	<u>12,377,490.22</u>	<u>12,180,601.35</u>	<u>3,542,088.47</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	8,551,342.86	8,551,342.86	-
二、职工福利费	-	465,085.92	465,085.92	-
三、社会保险费	-	855,899.25	855,899.25	-
其中：医疗保险费	-	787,238.36	787,238.36	-
工伤保险费	-	42,877.91	42,877.91	-
生育保险费	-	25,782.98	25,782.98	-
四、住房公积金	-	783,587.00	783,587.00	-
五、工会经费和职工教育经费	3,345,199.60	238,313.87	41,425.00	3,542,088.47
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	<u>3,345,199.60</u>	<u>10,894,228.90</u>	<u>10,697,340.03</u>	<u>3,542,088.47</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	843,200.00	843,200.00	-
失业保险费	-	45,256.58	45,256.58	-
企业年金缴费	-	594,804.74	594,804.74	-
合计	=	<u>1,483,261.32</u>	<u>1,483,261.32</u>	=

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		1,595,228.02
增值税	120,891.88	123,830.36
资源税	243,581.00	358,402.88
土地使用税	37,587.04	37,583.08
房产税	81,637.32	78,284.09
城市维护建设税	6,104.13	6,219.83
教育费附加	6,218.91	5,566.68
代扣代缴个人所得税		257,185.15
其他	1,104.88	22,681.81
合计	<u>497,125.16</u>	<u>2,484,981.90</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	101,097,504.41	96,145,511.52
合计	<u>101,097,504.41</u>	<u>96,145,511.52</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
经营性往来款	86,549,716.91	79,843,178.48
代扣代缴社保等费用	14,218,606.20	16,109,315.03
质保金	329,181.30	193,018.01
合计	<u>101,097,504.41</u>	<u>96,145,511.52</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西省地方电力(集团)有限公司	20,813,330.06	对方未催收
陈买全	15,849,848.00	未到协议约定偿付期
杨坤培	14,917,504.00	未到协议约定偿付期
谢颖哲	14,917,504.00	未到协议约定偿付期
陕西八大电力股份有限公司	8,047,154.13	对方未催收
合计	<u>74,545,340.19</u>	--

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	8,100,000.00	1,500,000.00
<u>合计</u>	<u>8,100,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>

(十九) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押/质押借款	25,800,000.00	40,404,326.86	5.39%-5.5%
<u>合计</u>	<u>25,800,000.00</u>	<u>40,404,326.86</u>	--

长期借款分类的说明:

借款单位	贷款单位	借款余额	质押物\抵押物
紫阳县 闽泉水电 开发有限公司	中国农业银行紫阳 县支行	23,000,000.00	以固定资产抵押及渚河流域阶梯电站收费权质押
西乡县 王子岭水 电有限公司	中国邮政储蓄银行 股份有限公司西乡 县支行	2,800,000.00	以小水电站整体资产抵押及电费收益权质押

(二十) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,326,619.15		1,490,740.86	28,835,878.29	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>30,326,619.15</u>		<u>1,490,740.86</u>	<u>28,835,878.29</u>	--

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
白云峡增效扩容工程	2,488,649.06	-	-	133,706.40	-	2,354,942.66	与资产相关
西乡马踪增效扩容改造工程	5,663,056.06	-	-	292,916.64	-	5,370,139.42	与资产相关
西乡马营增效扩容改造工程	6,128,819.42	-	-	387,083.34	-	5,741,736.08	与资产相关
紫阳牛颈项增效扩容改造工程	2,166,677.87	-	-	135,416.64	-	2,031,261.23	与资产相关
紫阳新坪垭增效扩容改造工程	2,712,291.67	-	-	115,416.66	-	2,596,875.01	与资产相关
王子岭增效扩容改造工程	2,210,000.00	-	-	-	-	2,210,000.00	与资产相关
山峡增效扩容工程	1,243,402.91	-	-	61,617.84	-	1,181,785.07	与资产相关
荞麦山增效扩容工程	4,914,444.44	-	-	134,583.36	-	4,779,861.08	与资产相关
荞麦山引汉济渭拨款	2,799,277.72	-	-	229,999.98	-	2,569,277.74	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
<u>合计</u>	<u>30,326,619.15</u>	=	=	<u>1,490,740.86</u>	=	<u>28,835,878.29</u>	--

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
有限售条件股份	215,000,000.00	-	-	-	-	-	215,000,000.00
其中：国有法人持股	215,000,000.00	-	-	-	-	-	215,000,000.00
<u>股份合计</u>	<u>215,000,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>215,000,000.00</u>

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	18,444,643.28	-	-	18,444,643.28
<u>合计</u>	<u>18,444,643.28</u>	=	=	<u>18,444,643.28</u>

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-14,986,805.12	-11,374,826.37
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-14,986,805.12	-11,374,826.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	197,077.71	-3,437,712.84
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-14,789,727.38	-14,812,539.21

(二十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
发电业务	26,060,176.13	20,069,240.40	20,901,333.69	17,594,103.79
<u>合计</u>	<u>26,060,176.13</u>	<u>20,069,240.40</u>	<u>20,901,333.69</u>	<u>17,594,103.79</u>

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,166.64	31,239.59
教育费附加	36,923.82	30,063.05
资源税	414,323.97	334,938.17
房产税	159,925.87	224,343.00
土地使用税	75,177.44	113,422.95
印花税	9,196.81	8,487.01
水利建设基金	12,985.99	12,564.51
残疾人就业保障金		62,612.23
<u>合计</u>	<u>745,700.54</u>	<u>817,670.51</u>

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,855,667.60	4,356,288.35
折旧与摊销	31,631.70	106,694.00
办公费	15,721.34	78,434.99
差旅费	30,445.92	107,497.25
运输费	53,427.06	50,555.06
业务招待费	9,684.00	9,337.00
电费	-	5,233.95
租赁费	900,000.00	600,000.00
物业管理费	439,800.00	439,800.00
中介费	221,200.00	956,666.50
其他	9,000.00	40,355.00
<u>合计</u>	<u>5,566,577.62</u>	<u>6,750,862.10</u>

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,179,665.88	1,528,694.03
减：利息收入	25,434.75	20,681.04
其他	36,593.31	11,851.18
<u>合计</u>	<u>1,190,824.44</u>	<u>1,519,864.17</u>

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
西乡马营增效扩容改造工程	387,083.34	-
荞麦山增效扩容工程	134,583.36	-

项目	本期发生额	上期发生额
荞麦山引汉济渭拨款	229,999.98	-
本部新三板补助	500,000.00	-
西乡马踪增效扩容改造工程	292,916.64	-
紫阳牛颈项增效扩容改造工程	135,416.64	-
紫阳新坪垭增效扩容改造工程	115,416.66	-
白云峡增效扩容工程	133,706.40	-
山峡增效扩容工程	61,617.84	-
稳岗补贴	361,005.00	-
手续费返还	10,137.31	-
合计	<u>2,361,883.17</u>	≡

(二十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	1,157,240.00	1,041,516.00
合计	<u>1,157,240.00</u>	<u>1,041,516.00</u>

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	73.38
合计	≡	<u>73.38</u>

(三十一) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：	-	684,400.00	-
其中：固定资产处置利得	-	684,400.00	-
政府补助	-	1,285,291.44	-
“五上”企业政府补助	10,000.00	-	10,000.00
资产评估费返还	11,000.00	-	11,000.00
减免税金	16,302.25	203.75	16,302.25
合计	<u>37,302.25</u>	<u>1,969,895.19</u>	<u>37,302.25</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
白云峡与固定资产相关的政府补助	-	79,641.66	与资产相关
山峡与固定资产相关的政府补助	-	52,316.70	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
荞麦山电站扩容改造工程	-	337,916.70	与资产相关
马营增效扩容政府补助	-	387,083.34	与资产相关
马踪增效扩容政府补助	-	292,916.40	与资产相关
新坪垭增效扩容政府补助	-	135,416.64	与资产相关
<u>合计</u>	-	<u>1,285,291.44</u>	--

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	14,212.71	6,074.95	
其中: 固定资产处置损失	14,212.71	6,074.95	
罚款及滞纳金		17,792.09	
违约金		43,375.00	
其他	1,449.00	4,744.48	
<u>合计</u>	<u>15,661.71</u>	<u>71,986.52</u>	

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	544,666.83	549,781.86
递延所得税费用		-
<u>合计</u>	<u>544,666.83</u>	<u>549,781.86</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,028,596.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	507,149.21
子公司适用不同税率的影响	-773,520.92
调整以前期间所得税的影响	146,323.04
非应税收入的影响	-289,310.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,670.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,028,432.20
其他	-78,077.18
<u>所得税费用合计</u>	<u>544,666.83</u>

(三十四) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	882,107.12	322,000.00
利息收入	25,434.75	20,681.04
其他经营性的往来款项	56,536.25	976,707.61
<u>合计</u>	<u>964,078.12</u>	<u>1,319,388.65</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
罚款、赔偿金支出		17,792.09
付现费用	2,728,915.54	928,632.33
手续费	36,593.31	11,851.18
违约金		43,375.00
其他经营性的往来款项	222,205.79	2,776,684.38
<u>合计</u>	<u>2,987,714.64</u>	<u>3,778,334.98</u>

(三十五) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	1,483,930.01	-3,391,597.45
加：资产减值准备		73.38
信用减值损失		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,985,254.92	7,252,811.07
使用权资产折旧		-
无形资产摊销	50,713.14	46,182.54
长期待摊费用摊销	18,934.03	504,226.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,212.71	-678,325.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,179,665.88	1,528,694.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,157,240.00	-1,041,516.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）		-

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-9,344,063.31	-1,416,896.69
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-1,315,912.66	-3,442,577.94
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,084,505.28	-638,925.39
二、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		-
三、现金及现金等价物净变动情况：		--
现金的期末余额	7,355,119.06	8,985,073.42
减：现金的期初余额	15,250,284.59	19,113,989.61
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-7,895,165.53	-10,128,916.19

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,355,119.06	15,250,284.59
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	7,355,119.06	15,250,284.59
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,355,119.06	15,250,284.59
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	-	-

（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	3,555,396.00	为长期借款设定质押
固定资产	166,487,795.74	为长期借款设定抵押

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并事项。

(三) 反向购买

本公司本期未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本公司本期未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司本期未发生其他原因的合并范围变动事项。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
太白县白云峡水力发电有限公司	宝鸡太白县	宝鸡太白县	电力生产及供应	51.00	-	51.00	股权划转
太白县山峡水电开发有限公司	宝鸡太白县	宝鸡太白县	电力生产及供应	54.00	-	54.00	股权划转
西乡县王子岭水电有限公司	汉中西乡县	汉中西乡县	电力生产及供应	60.00	-	60.00	股权划转
洋县荞麦山水电有限公司	汉中洋县	汉中洋县	电力生产及供应	60.00	-	60.00	股权划转
镇安县和平水力发电有限责任公司	商洛镇安县	商洛镇安县	电力生产及供应	71.92	-	71.92	股权划转
镇坪三大峡水电有限责任公司	安康镇坪县	安康镇坪县	电力生产及供应	72.12	-	72.12	股权划转
紫阳县灯芯桥水电有限公司	安康紫阳县	安康紫阳县	电力生产及供应	100.00	-	100.00	购入
紫阳县闽泉水电开发有限公司	安康紫阳县	安康紫阳县	电力生产及供应	51.00	-	51.00	购入

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
太白县白云峡水力发电有限公司	49.00	49.00	161,779.36	-	2,915,704.03
太白县山峡水电开发有限公司	46.00	46.00	-28,453.84	-	3,392,024.39
西乡县王子岭水电有限公司	40.00	40.00	-94,928.92	-	-3,141,676.31
洋县荞麦山水电有限公司	40.00	40.00	260,647.66	-	13,176,082.02

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
镇安县和平水力发电有限责任公司	28.08	28.08	-139,414.86	-	2,106,015.21
镇坪三大峡水电有限责任公司	27.88	27.88	150,391.31	-	2,744,659.27
紫阳县闽泉水电开发有限公司	49.00	49.00	976,831.59	-	23,801,677.36

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额					
	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
太白县白云峡水力发电有限公司	1,941,893.82	7,728,789.01	9,670,682.83	1,365,323.78	2,354,942.66	3,720,266.44
太白县山峡水电开发有限公司	1,357,686.04	8,661,318.05	10,019,004.09	1,463,252.96	1,181,785.07	2,645,038.03
西乡县王子岭水电有限公司	1,951,071.68	9,789,888.69	11,740,960.37	13,985,151.14	5,610,000.00	19,595,151.14
洋县荞麦山水电有限公司	16,782,317.82	26,558,216.28	43,340,534.10	3,051,190.22	7,349,138.82	10,400,329.04
镇安县和平水力发电有限责任公司	154,644.91	8,077,401.90	8,232,046.81	731,992.65		731,992.65
镇坪三大峡水电有限责任公司	4,080,284.72	27,640,515.10	31,720,799.82	11,962,552.96		11,962,552.96
紫阳县闽泉水电开发有限公司	7,559,234.22	164,924,469.66	172,483,703.88	93,408,852.13	30,500,000.00	123,908,852.13

接上表 1:

项目	期初余额					
	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
太白县白云峡水力发电有限公司	3,727,361.87	7,602,520.87	11,329,882.74	2,068,815.81	3,640,812.49	5,709,628.30
太白县山峡水电开发有限公司	2,642,259.28	8,764,536.67	11,406,795.95	1,575,407.37	2,395,566.34	3,970,973.71
西乡县王子岭水电有限公司	144,549.10	9,138,871.56	9,283,420.66	13,090,289.12	3,810,000.00	16,900,289.12
洋县荞麦山水电有限公司	17,446,981.15	26,714,712.52	44,161,693.67	4,159,385.59	7,713,722.16	11,873,107.75
镇安县和平水力发电有限责任公司	108,123.68	8,193,891.22	8,302,014.90	305,469.09	-	305,469.09
镇坪三大峡水电有	5,426,491.64	27,657,442.24	33,083,933.88	13,865,110.65	-	13,865,110.65

项目	期初余额					
	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
限责任公司						
紫阳县闽泉水电开发有限公司	9,871,018.59	167,665,612.74	177,536,631.33	94,455,313.44	36,500,000.00	130,955,313.44

接上表 2:

项目	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太白县白云峡水力发电有限公司	833,459.66	330,161.95	330,161.95	181,877.37	618,053.76	175,273.55	175,273.55	-91,056.73
太白县山峡水电开发有限公司	644,246.88	-61,856.18	-61,856.18	25,719.94	781,573.90	29,886.34	29,886.34	-270,446.84
西乡县王子岭水电有限公司	797,211.65	-237,322.31	-237,322.31	-219,156.02	41,943.30	-956,054.37	-956,054.37	-409,277.35
洋县莽麦山水电有限公司	1,748,419.63	651,619.14	651,619.14	728,173.74	1,933,595.32	995,321.42	995,321.42	346,965.29
镇安县和平水力发电有限责任公司	200,232.18	-496,491.65	-496,491.65	-369,344.25	260,355.29	-521,281.58	-521,281.58	-58,901.39
镇坪三大峡水电有限责任公司	1,589,330.49	539,423.63	539,423.63	365,198.56	1,510,047.83	-170,474.23	-170,474.23	384,631.16
紫阳县闽泉水电开发有限公司	7,630,394.18	1,993,533.86	1,993,533.86	2,872,877.20	5,877,363.09	254,450.82	254,450.82	3,532,835.82

4.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

本公司期末不存在使用集团资产和清偿集团债务重大限制的情况。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司期末不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

本公司本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 投资性主体

本公司期末无需要披露的投资性主体信息。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

本公司期末不存在合营企业或联营企业中的权益。

(五) 重要的共同经营

本公司期末无需要披露的重要的共同经营信息。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司期末无需要披露的在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益信息。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明详见附注“六、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年06月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	7,355,119.06	-	-	7,355,119.06
应收账款	11,179,518.41	-	-	11,179,518.41
其他应收款	2,607,018.00	-	-	2,607,018.00
其他非流动金融资产	-	9,281,508.27	-	9,281,508.27

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	15,250,284.59	-	-	15,250,284.59
应收账款	3,396,878.18	-	-	3,396,878.18
其他应收款	2,510,118.00	-	-	2,510,118.00
其他非流动金融资产	-	9,281,508.27	-	9,281,508.27

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	5,610,151.41	5,610,151.41
其他应付款	-	101,097,504.41	101,097,504.41

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
一年内到期的非流动负债	-	8,100,000.00	8,100,000.00
长期借款	-	25,800,000.00	25,800,000.00

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	6,087,089.09	6,087,089.09
其他应付款	-	96,145,511.52	96,145,511.52
一年内到期的非流动负债	-	1,500,000.00	1,500,000.00
长期借款	-	40,404,326.86	40,404,326.86

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

(二) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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。

为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(三) 流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		合计
	1年以内	1年以上	
应付账款	1,024,576.45	4,585,574.96	5,610,151.41
其他应付款	21,456,886.20	79,640,618.21	101,097,504.41
长期借款	8,100,000.00	25,800,000.00	33,900,000.00

接上表：

项目	期初余额		合计
	1年以内	1年以上	
应付账款	1,486,222.27	4,600,866.82	6,087,089.09
其他应付款	17,461,272.24	78,684,239.28	96,145,511.52
长期借款	1,500,000.00	40,404,326.86	41,904,326.86

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司面临的主要市场风险为利率风险。

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当前的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至2020年06月30日，本公司银行借款人民币固定利率借款合同金额为33,900,000.00元。

本公司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，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司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。本公司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。

十、 公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	-	9,281,508.27	9,281,508.27
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	9,281,508.27	9,281,508.27
权益工具投资	-	-	9,281,508.27	9,281,508.27

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

列入第三层次采用公允价值计量的权益工具投资系本公司持有的西安周至丰源水电开发有限公司928.15万元股权投资，西安周至丰源水电开发有限公司由西部信托有限公司、西安凯信实业发展有限公司等多家公司共同出资设立，主营业务为水力发电，其中陕西水电股权占比5.95%，拟准备长期持有，因此认定其公允价值为928.15万元。

十二、 关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
陕西省地方电力(集团)有限公司	有限责任公司	陕西	邹满绪	供电	1,000,000.00

接上表:

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
95.00	95.00	陕西省地方电力(集团)有限公司	91610000220526151G

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、(一) 在子公司中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安周至丰源水电开发有限公司	本公司持股超过 5%的关联方
陕西省地方电力(集团)有限公司安康供电分公司	受同一控制方控制
陕西省地方电力(集团)有限公司汉中供电分公司	受同一控制方控制
陕西省地方电力(集团)有限公司平利县供电分公司	受同一控制方控制
陕西省地方电力(集团)有限公司镇安县供电分公司	受同一控制方控制
陕西发电集团有限公司	受同一控制方控制
陕西八大电力股份有限公司	受最终控制方控制
镇坪县水电联合实业开发有限公司	本公司之子公司股东
陈买全	本公司之子公司股东
谢颖哲	本公司之子公司股东
杨坤培	本公司之子公司股东
陕西综合利用电力开发有限公司	本公司之子公司股东
陕西农村水电开发中心	本公司之子公司股东

(五) 关联方交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西省地方电力(集团)有限公司安康供电分公司	销售电力	17,554,993.37	12,700,412.80
陕西省地方电力(集团)有限公司汉中市供电分公司	销售电力	4,148,578.90	3,069,175.68
陕西省地方电力(集团)有限公司镇安县供电分公司	销售电力	829,079.63	866,157.18
陕西省地方电力(集团)有限公司平利县供电分公司	销售电力	301,398.06	932,365.05

2.关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陕西省地方电力投资控股有限公司	房屋租赁	2020-1-1	2020-12-31	市场价格	900,000.00	600,000.00
陕西省地方电力(集团)有限公司镇坪县供电分公司	房屋租赁	--	--	无偿	-	-
陕西省地方电力(集团)有限公司西乡县供电分公司	房屋租赁	2020-1-1	2020-12-31	市场价格	6,000.00	6,000.00
陕西省地方电力(集团)有限公司镇安县供电分公司	房屋租赁	--	--	无偿	-	-
合计	--	--	--	--	906,000.00	606,000.00

3.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
陕西省地方电力(集团)有限公司	20,813,330.06	2005年12月	无固定期限	关联方资金拆入
陈买全	15,849,848.00	2014年3月	无固定期限	关联方资金拆入
杨坤培	14,917,504.00	2014年3月	无固定期限	关联方资金拆入
谢颖哲	14,917,504.00	2018年12月	无固定期限	关联方资金拆入
陕西八大电力股份有限公司	8,047,154.13	2011年12月	无固定期限	关联方资金拆入
陕西发电集团有限公司	4,000,000.00	2020年4月	2020年10月	关联方资金拆入
陕西综合利用电力开发有限公司	824,222.89	2011年2月	无固定期限	关联方资金拆入

4.关联方商标授权使用情况

出租方	注册号	商标	核定服务项目	使用费
陕西省地方电力(集团)有限公司	7608788		能源分配；配电	无偿
陕西省地方电力(集团)有限公司	10739355		饭店；住所(旅馆、供膳寄宿处)；餐厅；会议室出租；养老院；茶馆；柜台出租；饮水机出租；日间托儿所(看孩子)；酒吧服务	无偿

(六) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西省地方电力（集团）有限公司安康供电分公司	6,975,370.69	-	2,314,814.78	-
应收账款	陕西省地方电力（集团）有限公司汉中供电分公司	2,903,202.91	-	289,905.85	-
应收账款	陕西省地方电力（集团）有限公司镇安县供电分公司	310,440.00	-	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	陕西省地方电力（集团）有限公司	20,813,330.06	20,813,330.06
其他应付款	陈买全	15,849,848.00	15,849,848.00
其他应付款	杨坤培	14,917,504.00	14,917,504.00
其他应付款	谢颖哲	14,917,504.00	14,917,504.00
其他应付款	陕西八大电力股份有限公司	8,047,154.13	8,047,154.13
其他应付款	陕西发电集团有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	陕西省地方电力投资控股有限公司项目三部	3,238,280.00	1,738,080.00
其他应付款	陕西综合利用电力开发有限公司	824,222.89	824,222.89

（七）关联方承诺事项

本公司期末无需要披露的关联方承诺事项。

十三、股份支付

本公司期末无需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、承诺及或有事项

本公司期末无需要披露的重要承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

本公司期末无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄		期末余额
1年以内(含1年)		--
其中:6个月以内		4,929,176.21
7个月至1年		-
<u>1年以内小计</u>		<u>4,929,176.21</u>
1-2年(含2年)		-
2-3年(含3年)		-
3-4年(含4年)		-
4-5年(含5年)		-
5年以上		-
	<u>合计</u>	<u>4,929,176.21</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	4,929,176.21	100.00	-	-	4,929,176.21	994,896.50	100.00	-	-	994,896.50
其中:无风险组合	4,929,176.21	100.00	-	-	4,929,176.21	994,896.50	100.00	-	-	994,896.50
<u>合计</u>	<u>4,929,176.21</u>	--	≡	--	<u>4,929,176.21</u>	<u>994,896.50</u>	--	≡	--	<u>994,896.50</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:无风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方及售电单位组合	4,929,176.21	-	-
<u>合计</u>	<u>4,929,176.21</u>	≡	--

3.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	比例(%)	坏账准备
陕西省地方电力(集团)有限公司安康供电分公司	2,137,435.30	43.36	-
陕西省地方电力(集团)有限公司汉中供电分公司	2,481,300.91	50.34	-
陕西省地方电力(集团)有限公司平利县供电分公司	310,440.00	6.30	-

单位名称	期末余额	比例 (%)	坏账准备
<u>合计</u>	<u>4,929,176.21</u>	<u>100.00</u>	=

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	73,499,889.50	73,587,928.14
<u>合计</u>	<u>73,499,889.50</u>	<u>73,587,928.14</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	--
其中: 6 个月以内	60,000.00
7 个月至 1 年	1,010,118.00
<u>1 年以内小计</u>	<u>1,070,118.00</u>
1-2 年 (含 2 年)	-
2-3 年 (含 3 年)	-
3-4 年 (含 4 年)	-
4-5 年 (含 5 年)	-
5 年以上	72,433,021.50
<u>合计</u>	<u>73,503,139.50</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	73,439,889.50	73,587,928.14
职工借款及备用金	63,250.00	3,250.00
<u>合计</u>	<u>73,503,139.50</u>	<u>73,591,178.14</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	-	3,250.00	-	3,250.00
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 06 月 30 日余额	-	3,250.00	-	3,250.00

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额无显著变动的情况。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险未发生显著增加。

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	3,250.00	-	-	-	3,250.00
合计	3,250.00	=	=	=	3,250.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
紫阳县闽泉水电开发有限公司	往来资金	41,999,426.00	5年以上	57.14	-
紫阳县灯芯桥水电有限公司	往来资金	15,658,516.52	2-3年	21.30	-
镇坪县三大峡水电站	往来资金	9,913,701.40	5年以上	13.49	-
西乡王子岭水电分公司	往来资金	3,358,127.58	5年以上	4.57	-
紫阳县红椿、深阳、尚坝水电站	往来资金	2,510,118.00	注	3.41	-
合计	--	73,439,889.50	--	99.91	=

注：1年以内金额为1,010,118.00元、5年以上金额为1,500,000.00元。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	84,040,846.36	-	84,040,846.36	84,040,846.36	-	84,040,846.36
合计	84,040,846.36	=	84,040,846.36	84,040,846.36	=	84,040,846.36

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
太白县白云峡水力发电有限公司	1,856,851.50	-	-	1,856,851.50	-	-
太白县山峡水电开发有限公司	3,799,156.03	-	-	3,799,156.03	-	-
镇坪三大峡水电有限责任公司	4,502,708.77	-	-	4,502,708.77	-	-
西乡县王子岭水电有限公司	4,329,992.33	-	-	4,329,992.33	-	-
镇安县和平水力发电有限责任公司	9,216,495.64	-	-	9,216,495.64	-	-
洋县荞麦山水电有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
紫阳县闽泉水电开发有限公司	20,498,122.09	-	-	20,498,122.09	-	-
紫阳县灯芯桥水电有限公司	21,837,520.00	-	-	21,837,520.00	-	-
合计	84,040,846.36	=	=	84,040,846.36	=	=

(四) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
发电业务	10,015,595.64	9,087,635.51	7,949,742.34	7,089,616.56
其他业务	12,772.22	-	-	-
合计	10,028,367.86	9,087,635.51	7,949,742.34	7,089,616.56

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间取得的利息收入		156,996.46
其他非流动金融资产投资收益	1,157,240.00	1,041,516.00
合计	1,157,240.00	1,198,512.46

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
----------	----	----

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-14,212.71	--
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	--
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,361,883.17	--
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	--
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	--
(6) 非货币性资产交换损益	-	--
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	--
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	--
(9) 债务重组损益	-	--
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	--
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	--
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	--
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	--
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,157,240.00	--
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	--
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	--
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	--
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	--
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	--
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,853.25	--
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	--
非经常性损益合计	3,540,763.71	--
减：所得税影响金额	885,190.93	--
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,655,572.78	--
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,420,010.73	--
归属于少数股东的非经常性损益	235,562.05	--

(二) 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

	(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0902	0.00092	0.00092
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.017	-0.01034	-0.01034

陕西省地方电力水电股份有限公司

2020年8月6日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室