



雅砻江流域水电开发有限公司
YALONG RIVER HYDROPOWER DEVELOPMENT COMPANY, LTD.

2020

上半年

财务报告

2020 年 7 月

目录

第一章 公司基本情况	1-1
一、 主要会计数据和财务指标	1-1
二、 报告期末股东持股情况	1-1
第二章 财务情况说明	2-3
一、 主要会计报表项目变动情况及原因	2-2
二、 其他财务事项说明	2-3
第三章 财务报表	4-13
一、 资产负债表	4-7
二、 利润表	8-9
三、 现金流量表	10-11
四、 所有者权益变动表	12-13
第四章 财务报表附注	14-67

第一章 公司基本情况

一、主要会计数据及财务指标

(单位：元)

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 年度期末增减 (%)
总资产	149,990,030,925.03	148,029,428,058.09	1.32%
归属于母公司所有者权益	52,389,910,607.11	51,205,735,686.87	2.31%
项目	年初至报告期末	上年初至上年报告 期 末	比上年同期增减 (%)
营业收入	7,356,844,864.78	7,032,499,326.90	4.61%
利润总额	3,145,883,640.24	2,741,276,681.84	14.76%
归属于母公司所有者的净利润	2,484,040,481.01	2,306,488,858.68	7.70%
扣除非经常性损益后的净利润 *	2,488,735,795.79	2,305,585,038.73	7.94%
平均净资产收益率	4.79%	4.65%	0.14%
项目	年初至报告期末	上年初至上年报告 期 末	比上年同期增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	4,923,838,934.69	5,044,057,525.00	-2.38%

*2020年上半年扣除所得税后归属于母公司非经常性损益影响数4,695,314.78元。

二、报告期末股东持股情况

截至 2020 年 6 月 30 日，各股东实际出资额及出资比例如下：

投资方	出资额（亿元）	出资比例
国投电力控股股份有限公司	193.96	52.00%
四川川投能源股份有限公司	179.04	48.00%
合 计	373.00	100.00%

第二章 财务情况说明

一、主要会计报表项目变动情况及原因

(一) 截至报告期末，公司资产负债表项目较上年度期末大幅度变动原因分析：

1. 应收票据比上年度期末增加 1.13 亿元，增长 48.26%，主要原因是本期公司收到应收票据结算电费较上年末增加。

2. 固定资产净值比上年度期末减少 20.02 亿元，下降 2.16%，主要原因是固定资产计提折旧。

3. 在建工程比上年度期末增加 37.96 亿元，增长 7.97%，主要原因是雅砻江流域在建及筹建项目新增投资导致在建工程余额增加。

4. 应付票据比上年度期末增加 1.46 亿元，增加 244.52%，主要原因是本期公司支付工程款开具汇票，应付票据余额较上年末增加。

5. 应付账款比上年度期末减少 1.43 亿元，下降 20.69%，主要原因是支付工程款、材料款。

6. 应交税费比上年度期末增加 1.86 亿元，增加 40.31%，主要原因是企业所得税按季度缴纳，应交企业所得税余额增加。

7. 其他流动负债比上年度期末增加 19.95 亿元，增加 131.89%，主要原因是新增发行短期融资券 35 亿元（归还 15 亿元）。

8. 应付债券比上年度期末增加 9.64 亿元，增加 46.86%，主要原因是 2020 年上半年公司发行 10 亿元绿色公司债筹集资金，应付债券余额增加。

(二) 本报告期公司利润表项目较上年同期大幅度变动原因分析：

1. 营业收入比上年同期增加 3.24 亿元，增加 4.61%，主要原因是公司 2020 年上半年发电量较同期增加，营业收入同比增加。

2. 营业成本比上年同期增加 0.22 亿元，增加 0.9%，主要原因是公司在建工程转固折旧同比增加，修理费同比减少，发电量增加库区基金增加叠加影响。

3. 财务费用比上年同期减少 1.03 亿元，下降 7.26%，主要原因是公司采取多项措施，不断拓宽融资渠道，继续推进债务归还与置换，严控新增借款资金成本，财务费用同比下降。

4. 营业外支出比上年同期增加 0.11 亿元，主要原因是上半年公司支持新冠肺炎疫情防控工作发生捐赠支出 1000 万元。

5. 利润总额比上年同期增加 4.05 亿元，增加 14.76%，主要原因是公司发电量同比增加营业收入同比增加；经营资产折旧和库区基金同比增加，营业成本同比略有增加；严控资

金成本，财务费用同比减少等因素叠加影响。

二、其他财务事项说明

（一）电力生产、销售情况

2020 年上半年，公司实现发电量 331 亿千瓦时，销售电量 328 亿千瓦时。2020 年上半年，公司回收电费 76.59 亿元，其中回收 2019 年度电费 7.04 亿元，2019 年度电费已全部回收，回收率为 100%；回收 2020 年电费 69.55 亿元。

（二）政策及税收优惠

2020 年上半年，公司本级及子公司雅砻江水电凉山有限公司、雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司、四川二滩建设咨询有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司、雅砻江会理新能源有限责任公司、雅砻江冕宁新能源有限责任公司享受公共基础设施项目企业所得税优惠政策减半征收企业所得税。相关税收优惠政策的取得，会降低公司企业所得税税负，改善公司现金流状况，对增厚公司经营业绩和增强公司项目开发资金实力起到了积极作用。

第三章 财务报表

一、合并资产负债表

编制单位：雅砻江流域水电开发有限公司 2020年6月30日 企财01表 金额单位：元

项 目	行次	注释	期末数	年初数
流动资产：	1		—	—
货币资金	2	八、（一）	2,085,645,314.20	2,461,629,171.00
☆交易性金融资产	3		-	-
衍生金融资产	4		-	-
应收票据	5	八、（二）	347,263,157.69	234,218,255.10
应收账款	6	八、（三）	384,214,564.39	387,679,783.24
预付款项	7	八、（四）	12,232,780.11	15,560,467.15
其他应收款	8	八、（五）	2,120,550.86	2,367,803.95
其中：应收利息	9		-	-
应收股利	10		-	-
存货	11	八、（六）	339,709,307.32	407,091,350.91
其中：原材料	12		42,783,061.95	44,524,677.46
库存商品(产成品)	13		46,009.21	55,488.82
持有待售资产	14		-	-
一年内到期的非流动资产	15		-	-
其他流动资产	16	八、（七）	2,353,152.92	4,837,887.68
流动资产合计	17		3,173,538,827.49	3,513,384,719.03
非流动资产：	18		—	—
☆债权投资	19		-	-
☆其他债权投资	20		-	-
长期应收款	21		-	-
长期股权投资	22	八、（八）	1,077,903,112.42	1,094,709,362.28
☆其他权益工具投资	23	八、（九）	1,268,097.00	-
☆其他非流动金融资产	24		-	-
投资性房地产	25	八、（十）	8,509,746.76	14,156,659.11
固定资产	26	八、（十一）	90,835,693,063.05	92,837,528,126.57
在建工程	27	八、（十二）	51,393,858,092.02	47,598,073,422.71
生产性生物资产	28		-	-
油气资产	29		-	-
无形资产	30	八、（十三）	1,912,090,740.20	1,572,676,180.72
开发支出	31		22,557,945.99	22,557,945.99
商誉	32		-	-
长期待摊费用	33	八、（十四）	446,374.68	460,773.86
递延所得税资产	34	八、（十五）	288,963,010.57	253,539,146.82
其他非流动资产	35	八、（十六）	1,275,201,914.85	1,122,341,721.00
其中：特准储备物资	36		-	-
非流动资产合计	37		146,816,492,097.54	144,516,043,339.06
资产合计	38		149,990,030,925.03	148,029,428,058.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位: 雅砻江流域水电开发有限公司 2020年6月30日 企财01表 金额单位: 元

项 目	行次	注释	期末数	年初数
流动负债:	39			
短期借款	40	八、(十七)	2,502,490,972.23	2,616,617,194.49
☆交易性金融负债	41		-	-
衍生金融负债	42		-	-
应付票据	43	八、(十八)	206,192,815.04	59,850,000.00
应付账款	44	八、(十九)	547,804,152.39	690,709,735.84
预收款项	45	八、(二十)	1,169,711.30	1,323,871.59
应付职工薪酬	46	八、(二十)	14,394,984.52	109,900,597.75
其中: 应付工资	47		226,098.00	-
应付福利费	48		-	-
应交税费	49	八、(二十二)	645,774,568.43	460,245,033.02
其中: 应交税金	50		639,327,197.16	453,947,592.80
其他应付款	51	八、(二十三)	4,444,170,075.78	5,188,332,389.06
其中: 应付股利	52		900,409.50	-
持有待售负债	53		-	-
一年内到期的非流动负债	54	八、(二十)	7,815,000,000.00	7,119,359,376.50
其他流动负债	55	八、(二十五)	3,507,553,155.49	1,512,581,266.33
流动负债合计	56		19,684,550,435.18	17,758,919,464.58
非流动负债:	57			
长期借款	58	八、(二十六)	74,816,682,844.37	76,934,224,673.79
应付债券	59	八(二十七)	3,022,434,200.83	2,058,093,972.47
长期应付款	60		-	-
递延收益	61	八、(二十八)	9,746,155.50	7,437,895.50
递延所得税负债	62		-	-
其他非流动负债	63		-	-
其中: 特准储备基金	64		-	-
非流动负债合计	65		77,848,863,200.70	78,999,756,541.76
负 债 合 计	66		97,533,413,635.88	96,758,676,006.34
所有者权益(或股东权益):	67			
实收资本(或股本)	68		37,300,000,000.00	37,300,000,000.00
国有资本	69		37,300,000,000.00	37,300,000,000.00
其中: 国有法人资本	70	八、(二十九)	37,300,000,000.00	37,300,000,000.00
集体资本	71		-	-
民营资本	72		-	-
外商资本	73		-	-
实收资本(或股本)净额	74		37,300,000,000.00	37,300,000,000.00
其他权益工具	75		-	-
资本公积	76	八(三十)	143,994,262.40	143,994,262.40
减: 库存股	77		-	-
其他综合收益	78		-608,681.52	-743,120.75
其中: 外币报表折算差额	79		-	-
盈余公积	80	八(三十一)	4,904,533,044.25	4,904,533,044.25
其中: 法定公积金	81		4,847,646,442.16	4,847,646,442.16
任意公积金	82		56,886,602.09	56,886,602.09
未分配利润	83	八(三十二)	10,041,991,981.98	8,857,951,500.97
归属于母公司所有者权益(或股东权益)	84		52,389,910,607.11	51,205,735,686.87
*少数股东权益	85		66,706,682.04	65,016,364.88
所有者权益(或股东权益)合计	86		52,456,617,289.15	51,270,752,051.75
负债和所有者权益(或股东权益)总计	87		149,990,030,925.03	148,029,428,058.09

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



二、母公司资产负债表

编制单位：雅砻江流域水电开发有限公司 2020年6月30日 企财01表 金额单位：元

项 目	行次	注释	期末数	年初数
流动资产：	1		—	—
货币资金	2		1,865,260,477.50	2,363,798,886.71
☆交易性金融资产	3			
衍生金融资产	4			
应收票据	5		347,263,157.69	234,218,255.10
应收账款	6		135,579,934.31	201,183,471.98
预付款项	7		3,577,263.28	4,230,410.12
其他应收款	8		1,061,186.25	2,203,489.12
其中：应收利息	9		-	-
应收股利	10		-	-
存货	11		70,306,983.58	89,159,300.94
其中：原材料	12		8,398,598.78	9,218,801.42
库存商品(产成品)	13			
持有待售资产	14		-	-
一年内到期的非流动资产	15		-	-
其他流动资产	16			
流动资产合计	17		2,423,049,002.61	2,894,793,813.97
非流动资产：	18		—	—
☆债权投资	19		-	-
☆其他债权投资	20		-	-
长期应收款	21		-	-
长期股权投资	22		27,784,254,060.09	20,084,812,395.78
☆其他权益工具投资	23		1,268,097.00	-
☆其他非流动金融资产	24		-	-
投资性房地产	25		8,509,746.76	14,156,659.11
固定资产	26		12,206,536,441.65	12,796,957,971.48
在建工程	27		12,174,155,212.54	47,389,917,301.94
生产性生物资产	28		-	-
油气资产	29		-	-
无形资产	30		697,661,953.93	336,575,918.39
开发支出	31		4,665,438.30	22,256,256.95
商誉	32		-	-
长期待摊费用	33			
递延所得税资产	34		131,347,426.18	125,580,368.42
其他非流动资产	35		90,619,580,060.16	60,875,776,427.47
其中：特准储备物资	36		-	-
非流动资产合计	37		143,627,978,436.61	141,646,033,299.54
资产合计	38		146,051,027,439.22	144,540,827,113.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

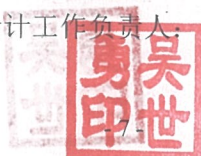
编制单位：雅砻江流域水电开发有限公司 2020年6月30日 企财01表 金额单位：元

项 目	行次	注释	期末数	年初数
流动负债：	39			
短期借款	40		2,502,490,972.23	2,616,617,194.49
☆交易性金融负债	41		-	-
衍生金融负债	42		-	-
应付票据	43		206,192,815.04	59,850,000.00
应付账款	44		45,151,631.27	74,353,213.37
预收款项	45		-	-
应付职工薪酬	46		13,129,217.75	108,637,617.75
其中：应付工资	47		-	-
应付福利费	48		-	-
应交税费	49		114,319,483.64	89,159,608.86
其中：应交税金	50		114,032,626.19	88,894,592.43
其他应付款	51		2,168,995,235.17	3,279,053,909.02
其中：应付股利	52		-	-
持有待售负债	53		-	-
一年内到期的非流动负债	54		7,800,000,000.00	7,104,336,918.17
其他流动负债	55		3,507,553,155.49	1,512,581,266.33
流动负债合计	56		16,357,832,510.59	14,844,589,727.99
非流动负债：	57			
长期借款	58		74,661,417,087.42	76,771,481,375.17
应付债券	59		3,022,434,200.83	2,058,093,972.47
长期应付款	60		-	-
递延收益	61		9,746,155.50	7,437,895.50
递延所得税负债	62		-	-
其他非流动负债	63		-	-
其中：特准储备基金	64		-	-
非流动负债合计	65		77,693,597,443.75	78,837,013,243.14
负 债 合 计	66		94,051,429,954.34	93,681,602,971.13
所有者权益（或股东权益）：	67			
实收资本（或股本）	68		37,300,000,000.00	37,300,000,000.00
国有资本	69		37,300,000,000.00	37,300,000,000.00
其中：国有法人资本	70		37,300,000,000.00	37,300,000,000.00
集体资本	71		-	-
民营资本	72		-	-
外商资本	73		-	-
实收资本（或股本）净额	74		37,300,000,000.00	37,300,000,000.00
其他权益工具	75		-	-
资本公积	76		143,689,461.55	143,689,461.55
减：库存股	77		-	-
其他综合收益	78		-	-
其中：外币报表折算差额	79		-	-
盈余公积	80		4,904,533,044.25	4,904,533,044.25
其中：法定公积金	81		4,847,646,442.16	4,847,646,442.16
任意公积金	82		56,886,602.09	56,886,602.09
未分配利润	83		9,651,374,979.08	8,511,001,636.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）	84		51,999,597,484.88	50,859,224,142.38
*少数股东权益	85		-	-
所有者权益（或股东权益）合计	86		51,999,597,484.88	50,859,224,142.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计	87		146,051,027,439.22	144,540,827,113.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



三、合并利润表

编制单位：雅砻江流域水电开发有限公司 2020 年 1-6 月 企财 02 表 金额单位：元

项 目	行次	注释	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1		7,356,844,864.78	7,032,499,326.90
其中：营业收入	2	八（三十三）	7,356,844,864.78	7,032,499,326.90
其中：主营业务收入	3		7,356,080,552.11	7,031,426,508.66
其他业务收入	4		764,312.67	1,072,818.24
二、营业总成本	5		4,244,606,031.26	4,330,843,320.65
其中：营业成本	6	八（三十三）	2,456,932,266.95	2,435,211,621.57
其中：主营业务成本	7		2,456,643,987.76	2,434,737,401.14
其他业务成本	8		288,279.19	474,220.43
税金及附加	9		296,852,451.63	292,171,223.76
销售费用	10	八（三十四）	5,368,391.13	50,291.02
管理费用	11	八（三十四）	171,948,844.18	186,081,523.49
其中：党组织工作经费	12		1,667,628.63	41,179.19
研发费用	13	八（三十四）	466,496.79	1,470,547.79
财务费用	14	八（三十四）	1,313,037,580.58	1,415,858,113.02
其中：利息支出	15		1,315,851,983.63	1,419,563,209.00
利息收入	16		6,564,419.30	9,029,683.67
汇兑净收益	17		-	-
汇兑净损失	18		-	-
其他	19		-	-
加：其他收益	20	八（三十五）	5,562,077.78	687,453.96
投资收益（损失以“-”号填列）	21	八（三十六）	38,017,089.90	39,353,918.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22		38,017,089.90	39,353,918.08
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	23		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	24	八（三十七）	-1,353,494.09	-1,487,567.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	25		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	26	八（三十八）	614,835.08	-109,292.76
三、营业利润（损失以“-”号填列）	27		3,155,079,342.19	2,740,100,518.36
加：营业外收入	28	八（三十九）	2,327,752.52	1,357,974.17
其中：非流动资产处置利得	29		115.39	1,364.43
非货币性资产交换利得	30		-	-
政府补助	31		2,097,893.34	-
债务重组利得	32		-	-
减：营业外支出	33	八（四十）	11,523,454.47	181,810.69
其中：非流动性资产处置损失	34		189,377.37	153,138.71
非货币性资产交换损失	35		-	-
债务重组损失	36		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37		3,145,883,640.24	2,741,276,681.84
减：所得税费用	38	八（四十一）	659,252,432.57	431,970,939.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39		2,486,631,207.67	2,309,305,741.87
归属于母公司所有者的净利润	40		2,484,040,481.01	2,306,488,858.68
*少数股东损益	41		2,590,726.66	2,816,883.19
持续经营净利润	42		2,486,631,207.67	2,309,305,741.87
终止经营净利润	43		-	-
六、其他综合收益的税后净额	44		134,439.23	2,945,113.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后	45		134,439.23	2,945,113.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	46		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	47		134,439.23	2,945,113.09
其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益	48		134,439.23	2,945,113.09
*归属于少数股东的其他综合收益的税后	49		-	-
七、综合收益总额	50		2,486,765,646.90	2,312,250,854.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	51		2,484,174,920.24	2,309,433,971.77
*归属于少数股东的综合收益总额	52		2,590,726.66	2,816,883.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



四、母公司利润表

编制单位：雅砻江流域水电开发有限公司 2020年1-6月 企财02表 金额单位：元

项 目	行 注	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	1,549,177,374.72	1,649,439,788.90
其中：营业收入	2	1,549,177,374.72	1,649,439,788.90
其中：主营业务收入	3	1,548,746,301.89	1,648,514,313.37
其他业务收入	4	431,072.83	925,475.53
二、营业总成本	5	733,725,730.32	742,071,089.81
其中：营业成本	6	437,213,102.71	429,953,218.77
其中：主营业务成本	7	436,943,552.63	429,483,862.07
其他业务成本	8	269,550.08	469,356.70
税金及附加	9	72,376,737.41	78,179,043.45
销售费用	10	5,346,513.29	-
管理费用	11	163,385,833.82	180,046,355.27
其中：党组织工作经费	12	5,529.50	11,366.12
研发费用	13	466,496.79	1,470,547.79
财务费用	14	54,937,046.30	52,421,924.53
其中：利息支出	15	54,463,449.50	57,758,040.93
利息收入	16	3,205,308.67	6,692,931.02
汇兑净收益	17	-	-
汇兑净损失	18	-	-
其他	19	-	-
加：其他收益	20	3,910,718.72	565,345.08
投资收益（损失以“-”号填列）	21	1,769,069,849.17	1,504,887,475.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	23	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	24	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	25	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	26	614,761.81	-109,292.76
三、营业利润（损失以“-”号填列）	27	2,589,046,974.10	2,412,712,226.59
加：营业外收入	28	1,233,075.83	1,311,238.50
其中：非流动资产处置利得	29	-	-
非货币性资产交换利得	30	-	-
政府补助	31	1,220,542.02	-
债务重组利得	32	-	-
减：营业外支出	33	11,235,886.31	78,055.66
其中：非流动性资产处置损失	34	17,744.29	78,055.66
非货币性资产交换损失	35	-	-
债务重组损失	36	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37	2,579,044,163.62	2,413,945,409.43
减：所得税费用	38	138,670,821.12	174,259,264.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39	2,440,373,342.50	2,239,686,144.76
归属于母公司所有者的净利润	40	2,440,373,342.50	2,239,686,144.76
*少数股东损益	41	-	-
持续经营净利润	42	2,440,373,342.50	2,239,686,144.76
终止经营净利润	43	-	-
六、其他综合收益的税后净额	44	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	45	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	46	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	47	-	-
其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益	48	-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	49	-	-
七、综合收益总额	50	2,440,373,342.50	2,239,686,144.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	51	2,440,373,342.50	2,239,686,144.76
*归属于少数股东的综合收益总额	52	-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



五、合并现金流量表

编制单位：雅砻江流域水电开发有限公司 2020 年 1-6 月 企财 03 表 金额单位：元

项 目	行次	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	7,471,306,822.12	8,036,287,305.38
收到的税费返还	3	2,000,000.00	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4	6,328,368.19	3,744,186.86
经营活动现金流入小计	5	7,479,635,190.31	8,040,031,492.24
购买商品、接受劳务支付的现金	6	275,173,068.99	326,200,390.58
支付给职工及为职工支付的现金	7	541,494,402.69	461,020,281.07
支付的各项税费	8	1,705,233,001.89	2,125,632,375.94
支付的其他与经营活动有关的现金	9	33,895,782.05	83,120,919.65
经营活动现金流出小计	10	2,555,796,255.62	2,995,973,967.24
经营活动产生的现金流量净额	11	4,923,838,934.69	5,044,057,525.00
二、投资活动产生的现金流量	12	—	—
收回投资收到的现金	13	-	-
取得投资收益收到的现金	14	54,957,778.99	56,028,134.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	829,338.19	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	17	-	-
投资活动现金流入小计	18	55,787,117.18	56,028,134.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	3,514,244,865.67	2,985,309,831.36
投资支付的现金	20	1,268,097.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	22	-	-
投资活动现金流出小计	23	3,515,512,962.67	2,985,309,831.36
投资活动产生的现金流量净额	24	-3,459,725,845.49	-2,929,281,697.03
三、筹资活动产生的现金流量	25	—	—
吸收投资所收到的现金	26	-	800,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27	-	-
取得借款所收到的现金	28	9,499,700,000.00	8,699,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	12,425,188.62	13,513,300.67
筹资活动现金流入小计	30	9,512,125,188.62	9,513,013,300.67
偿还债务所支付的现金	31	8,008,570,000.00	7,746,239,583.39
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	3,339,804,280.50	4,060,161,703.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33	-	595,117.19
支付其他与筹资活动有关的现金	34	3,472,297.29	6,836,266.02
筹资活动现金流出小计	35	11,351,846,577.79	11,813,237,552.42
筹资活动产生的现金流量净额	36	-1,839,721,389.17	-2,300,224,251.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	38	-375,608,299.97	-185,448,423.78
加：期初现金及现金等价物余额	39	2,452,708,513.28	3,165,733,502.23
六、期末现金及现金等价物余额	40	2,077,100,213.31	2,980,285,078.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



六、母公司现金流量表

编制单位：雅砻江流域水电开发有限公司 2020 年 1-6 月 企财 03 表 金额单位：元

项 目	行次	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,484,095,308.43	1,717,446,384.68
收到的税费返还	3	2,000,000.00	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4	4,206,045,220.06	4,844,646,650.90
经营活动现金流入小计	5	5,692,140,528.49	6,562,093,035.58
购买商品、接受劳务支付的现金	6	69,400,407.84	82,474,202.28
支付给职工及为职工支付的现金	7	416,459,490.21	324,465,794.42
支付的各项税费	8	355,176,063.88	559,756,403.83
支付的其他与经营活动有关的现金	9	1,800,750,990.94	2,051,273,315.26
经营活动现金流出小计	10	2,641,786,952.87	3,017,969,715.79
经营活动产生的现金流量净额	11	3,050,353,575.62	3,544,123,319.79
二、投资活动产生的现金流量	12	—	—
收回投资收到的现金	13	-	-
取得投资收益收到的现金	14	1,769,069,849.17	1,504,887,475.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	671,480.19	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	17	-	-
投资活动现金流入小计	18	1,769,741,329.36	1,504,887,475.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产投资支付的现金	19	3,483,358,838.57	2,945,509,755.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20	7,389,837.33	-
支付的其他与投资活动有关的现金	21	-	-
投资活动现金流出小计	22	3,490,748,675.90	2,945,509,755.80
投资活动产生的现金流量净额	23	-1,721,007,346.54	-1,440,622,280.62
三、筹资活动产生的现金流量	24	—	—
吸收投资所收到的现金	25	-	800,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到	26	-	-
取得借款所收到的现金	27	9,499,700,000.00	8,699,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	12,425,188.62	13,513,300.67
筹资活动现金流入小计	29	9,512,125,188.62	9,513,013,300.67
偿还债务所支付的现金	30	8,001,070,000.00	7,738,739,583.39
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	3,335,470,904.28	4,054,851,397.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、	32	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	33	3,472,297.29	6,836,266.02
筹资活动现金流出小计	34	11,340,013,201.57	11,800,427,246.84
筹资活动产生的现金流量净额	35	-1,827,888,012.95	-2,287,413,946.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	37	-498,541,783.87	-183,912,907.00
加：期初现金及现金等价物余额	38	2,358,369,036.36	3,083,666,117.31
六、期末现金及现金等价物余额	39	1,859,827,252.49	2,899,753,210.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



七、合并所有者权益变动表

编制单位：雅砻江流域水电开发有限公司

2020年1-6月

企财04表

金额单位：元

项目	行次	归属母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
栏次		1	2	3	4	5	6	7
一、上年年末余额	1	37,300,000,000.00	143,994,262.40	-743,120.75	4,904,533,044.25	8,857,951,500.97	51,205,735,686.87	51,270,752,051.75
加：会计政策变更	2							
前期差错更正	3							
二、本年初余额	5	37,300,000,000.00	143,994,262.40	-743,120.75	4,904,533,044.25	8,857,951,500.97	51,205,735,686.87	51,270,752,051.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			134,439.23		1,184,040,481.01	1,690,317.16	1,185,865,237.40
（一）综合收益总额	7			134,439.23		2,484,040,481.01	2,590,726.66	2,486,765,646.90
（二）所有者投入和减少资本	8							
1.所有者投入资本	9							
2.其他权益工具持有者投入资本	10							
3.其他	11							
（三）专项储备提取和使用	12							
（四）利润分配	13					-1,300,000,000.00	-900,409.50	-1,300,900,409.50
1.提取盈余公积	14							
其中：法定公积金	15							
任意公积金	16							
2.提取一般风险准备	17							
3.对所有者（或股东）的分配	18					-1,300,000,000.00	-900,409.50	-1,300,900,409.50
4.其他	19							
（五）所有者权益内部结转	20							
1.资本公积转增资本（或股本）	21							
2.盈余公积转增资本（或股本）	22							
3.盈余公积弥补亏损	23							
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动	24							
5.其他	25							
四、本期末余额	26	37,300,000,000.00	143,994,262.40	-608,681.52	4,904,533,044.25	10,041,991,981.98	66,706,682.04	52,456,617,289.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



八、母公司所有者权益变动表

编制单位：雅砻江流域水电开发有限公司

2020年1-6月

企财04表

金额单位：元

项目	行次	归属母公司所有者权益					未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积					
栏次	-	1	2	3	4	5	6	7	8	
一、上年年末余额	1	37,300,000,000.00	143,689,461.55		4,904,533,044.25	8,511,001,636.58	50,859,224,142.38		50,859,224,142.38	
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
二、本年初余额	5	37,300,000,000.00	143,689,461.55		4,904,533,044.25	8,511,001,636.58	50,859,224,142.38		50,859,224,142.38	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					1,140,373,342.50	1,140,373,342.50		1,140,373,342.50	
（一）综合收益总额	7					2,440,373,342.50	2,440,373,342.50		2,440,373,342.50	
（二）所有者投入和减少资本	8									
1.所有者投入资本	9									
2.其他权益工具持有者投入资本	10									
3.其他	11									
（三）专项储备提取和使用	12									
（四）利润分配	13					-1,300,000,000.00	-1,300,000,000.00		-1,300,000,000.00	
1.提取盈余公积	14									
其中：法定公积金	15									
任意公积金	16									
2.提取一般风险准备	17									
3.对所有者（或股东）的分配	18					-1,300,000,000.00	-1,300,000,000.00		-1,300,000,000.00	
4.其他	19									
（五）所有者权益内部结转	20									
1.资本公积转增资本（或股本）	21									
2.盈余公积转增资本（或股本）	22									
3.盈余公积弥补亏损	23									
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动	24									
5.其他	25									
四、本期末余额	26	37,300,000,000.00	143,689,461.55		4,904,533,044.25	9,651,374,979.08	51,999,597,484.88		51,999,597,484.88	

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



第四章 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

雅砻江流域水电开发有限公司系 2012 年 11 月由二滩水电开发有限责任公司更名而来。二滩水电开发有限责任公司(以下简称“公司”)经原国家能源部批准, 由国家开发投资公司(持股 48.00%, 2000 年国家开发投资公司将其股权划转给其全资子公司国投电力有限公司)、四川省投资集团有限责任公司(持股 48.00%, 2009 年四川川投能源股份有限公司定向增发收购其母公司四川省投资集团有限责任公司所持有股份)、四川省电力公司(持股 4.00%, 2003 年四川省电力公司将其股份划转给中国华电集团公司)共同出资组建, 1995 年 03 月 01 日改制成立为有限责任公司。企业法人营业执照注册号为 510000000113686; 注册资本 46.00 亿元。

2009 年 12 月中国华电集团公司将其所持 4.00% 股份出售给国投电力有限公司。2010 年国投电力有限公司增加货币出资 2.60 亿元, 四川川投能源股份有限公司增加货币出资 2.40 亿元, 增资后实收资本变更为人民币 51.00 亿元。2011 年 08 月国投电力有限公司增加货币出资 36.40 亿元, 四川川投能源股份有限公司增加货币出资 33.60 亿元, 增资后实收资本变更为人民币 121.00 亿元。2012 年 05 月国投电力有限公司增加货币出资 20.80 亿元, 四川川投能源股份有限公司增加货币出资 19.20 亿元, 增资后实收资本变更为人民币 161.00 亿元。截至 2012 年 12 月 31 日, 各股东出资额及出资比例: 国投电力有限公司累计出资 83.72 亿元, 占比 52.00%; 四川川投能源股份有限公司累计出资 77.28 亿元, 占比 48.00%。

上述增资 115.00 亿元由四川中天恒会计师事务所有限公司于 2012 年 07 月 19 日出具“川中会所(2012)101 号”《验资报告》审验, 并办理了工商变更登记手续。

2013 年 09 月, 国投电力有限公司增加货币出资 5.20 亿元, 四川川投能源股份有限公司增加货币出资 4.80 亿元, 增资后实收资本变更为人民币 171.00 亿元; 此次增资由四川中天恒会计师事务所有限公司于 2013 年 09 月 05 日出具“川中会所(2013)083 号”《验资报告》审验, 并于同月办理了工商变更登记。

2014 年 11 月, 国投电力有限公司增加货币出资 10.40 亿元, 四川川投能源股份有限公司增加货币出资 9.60 亿元, 增资后实收资本变更为人民币 191.00 亿元。本次增资于 2014 年 12 月办理了工商变更登记手续。

2015 年 6 月, 国投电力有限公司增加货币出资 5.20 亿元, 四川川投能源股份有限公司增加货币出资 4.80 亿元; 2015 年 10 月, 国投电力有限公司增加货币出资 10.40 亿元, 四川川投能源股份有限公司增加货币出资 9.60 亿元; 2015 年 11 月, 国投电力有限公司增加

货币出资 10.40 亿元，四川川投能源股份有限公司增加货币出资 9.60 亿元，增资后实收资本变更为人民币 241.00 亿元；2016 年，国投电力增加货币出资 22.36 亿元，四川川投能源股份有限公司增加货币出资 20.64 亿元，增资后公司实收资本变更为人民币 284.00 亿元。

2016 年 9 月 30 日，国投电力控股股份有限公司对国投电力有限公司进行吸收合并，合并后国投电力有限公司注销，其资产、负债和人员均由国投电力控股股份有限公司继承和安排。国投电力有限公司原持有的本公司股权无偿转让给国投电力控股股份有限公司。

2017 年，国投电力控股股份有限公司增加货币出资 20.28 亿元，四川川投能源股份有限公司增加货币出资 18.72 亿元，增资后公司实收资本变更为人民币 323.00 亿元，注册资本为人民币 284.00 亿元。

2017 年 12 月国家开发投资公司完成公司制改制并更名为国家开发投资集团有限公司。

2018 年，国投电力控股股份有限公司增加货币出资 15.60 亿元，四川川投能源股份有限公司增加货币出资 14.40 亿元，增资后公司实收资本变更为人民币 353.00 亿元，注册资本为人民币 323.00 亿元。

2019 年，国投电力控股股份有限公司增加货币出资 10.40 亿元，四川川投能源股份有限公司增加货币出资 9.60 亿元，增资后公司实收资本变更为人民币 373.00 亿元，注册资本为人民币 373.00 亿元。

公司统一社会信用代码：91510000201870221H。

公司法定代表人：祁宁春。

公司注册地址：成都市成华区双林路 288 号。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。公司董事会由 10 名董事组成，设董事长 1 人，副董事长 1 人，监事会由 3 名监事组成，设监事会主席 1 人。公司总部设专家委员会和 19 个业务部门，下辖二滩水力发电厂、官地水力发电厂、锦屏水力发电厂、锦屏建设管理局、官地建设管理局、桐子林建设管理局、两河口建设管理局、杨房沟建设管理局、上游建设管理局（筹）、孟底沟建设管理局（筹）、两河口水力发电厂（筹）、杨房沟水力发电厂（筹）、新能源管理局、集控中心、大坝中心等二级单位。子公司包括四川二滩实业发展有限责任公司、四川二滩建设咨询有限公司、雅砻江水电凉山有限公司、雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司、雅砻江四川能源有限公司、雅砻江会理新能源有限责任公司、雅砻江冕宁新能源有限责任公司、雅砻江盐源光伏有限公司、雅砻江水电甘孜有限公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司属水电行业，根据国家授权，统一负责雅砻江干流呷依寺以下四川境内水能资源开发。

经营范围：从事雅砻江流域水电站开发、建设、经营管理和电力销售；从事为水电行业服务的咨询、物业等相关业务；风力发电；太阳能发电；电力销售；商品批发与零售；住宿业；自有房地产经营活动；租赁业；商务服务业。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为国投电力控股股份有限公司，最终控制人为国家开发投资集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司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—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3. 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应

风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4. 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（五）合并财务报表编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十一) 长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，公司执行的会计政策如下：

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债

等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7. 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的,同时交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同,如果公司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,则该合同义务为金融

负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、(九) 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、备品备件等。

2. 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司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,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，并对预计负债的账面价值进行复核，根据复核后的最佳估计数予以调整。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

4. 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的,如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司应当对长期股权投资进行减值测试,估计其可收回金额。

按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额,计提减值准备,该减值准备一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-50	0	2-10
机器设备	5-30	0/3	3.23-6.93
运输工具	5/10	0/3	9.7-20
办公及其他设备	3/5	3	19.4-32.33

3. 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4. 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，

减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

（十五） 在建工程

1. 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司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时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2. 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应

予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的确认

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。同时满足下列条件时,无形资产才予以确认:

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司;
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值

的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八） 职工薪酬

1. 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（十九） 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十) 收入

尚未执行新收入准则的公司

1. 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

提供劳务收入的确认对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

2. 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的计量及终止确认

本公司政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（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。

3. 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

2. 融资租赁的判断标准和会计处理

（1）满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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；

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；

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；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；

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。

（2）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(3) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

本报告期公司未发生会计政策和会计估计变更以及差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率如下：

税种	计税依据	适用税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%
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	7.5%、12.5%、15%、25%
水资源税	实际发电量	0.005 元/千瓦时
库区基金	实际上网电量	0.008 元/千瓦时

(二) 税收优惠及批文：

根据 2011 年 07 月财政部、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)的有关规定，自 2011 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。根据产业结构调整指导目录(2011 年)，水力发电业属于鼓励类行业，可以享受按 15%缴纳企业所得税的优惠政策。2019 年度公司二滩水电站、锦屏水电站、官地水电站、桐子林水电站所得税优惠备案改为资料留存备查。

根据财政部、国家税务总局《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]46 号)、《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2012]10 号)的规定：企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定，于 2008 年 01 月 01 日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，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。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本年纳入合并报表子公司的基本情况（金额：万元）

序号	企业名称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	四川二滩实业发展有限责任公司	成都	后勤服务	2,000	95	100	1
2	四川二滩建设咨询有限公司	成都	工程监理及咨询服务	3,000	50	50	1
3	雅砻江水电凉山有限公司	凉山	电力	20,000	100	100	1
4	雅砻江水电攀枝花桐子林	攀枝花	电力	5000	100	100	1
5	雅砻江四川能源有限公司	成都	电力	2,000	100	100	1
6	雅砻江会理新能源有限责任公司	凉山	电力	3,600	51	51	3
7	雅砻江冕宁新能源有限责任公司	凉山	电力	1,900	60	60	3
8	雅砻江盐源光伏有限公司	盐源县	电力		75.00	75.00	1
9	雅砻江水电甘孜有限公司	甘孜	电力	500	100.00	100.00	1

注 1：取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

注 2：四川二滩实业发展有限责任公司注册资本 2,000 万元，雅砻江流域水电开发有限公司投资 1,800 万元，四川二滩建设咨询有限公司投资 200 万元；截至 2020 年 6 月 30 日雅砻江盐源光伏有限公司尚未开展实质性经营业务。

八、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末金额	年初金额
	折合人民币	折合人民币
现金	125,224.33	229,632.55
银行存款	2,085,520,089.87	2,461,399,538.45
其他货币资金		
其中：人民币		
合 计	2,085,645,314.20	2,461,629,171.00

注：期末货币资金中使用受限的部分包括住房维修基金 5,433,225.01 元，履约保证金与投标保证金 3,111,875.88 元，合计 8,545,100.89 元。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	347,263,157.69	234,218,255.10
商业承兑汇票		
合 计	347,263,157.69	234,218,255.10

2. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	600,000.00
商业承兑汇票	
合 计	600,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司						
已执行新金融工具准则的公司	403,550,727.85	19,336,163.46	384,214,564.39	405,665,766.27	17,985,983.03	387,679,783.24
合计	403,550,727.85	19,336,163.46	384,214,564.39	405,665,766.27	17,985,983.03	387,679,783.24

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	68,695,468.05	17.02	3,514,748.22	5.12	65,180,719.83	13.68	2,164,567.79	3.90
其中：								
单项金额重大	68,095,468.05	16.87	2,914,748.22	4.28	65,180,719.83	13.53	1,564,567.79	2.85
单项金额不重大	600,000.00	0.15	600,000.00	100.00			600,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	334,855,259.80	82.98	15,821,415.24	4.72	319,033,844.56	86.32	15,821,415.24	4.52
其中：								
账龄滚动法	334,855,259.80	82.98	15,821,415.24	4.72	319,033,844.56	86.32	15,821,415.24	4.52
合计	403,550,727.85	100.00	19,336,163.46		384,214,564.39	100.00	17,985,983.03	

(1) 单项计提坏账的应收账款

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国网四川省电力公司	68,095,468.05	2,914,748.22	4.28	尚未收回可再生能源电价附加补助资金
应收票据	600,000.00	600,000.00	100.00	应收票据逾期转入应收账款
合计	68,695,468.05	3,514,748.22		

(2) 按组合计提坏账:

组合计提项目:

名称	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄滚动法合计	334,855,259.80	15,821,415.24	4.72	350,188,979.96	15,821,415.24	4.52
合计	350,188,979.96	15,821,415.24		350,188,979.96	15,821,415.24	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
国家电网有限公司	非关联方	135,129,195.61	6 月以内	33.49	
国网四川省电力公司	非关联方	135,733,139.95	3 年以内	33.63	2,914,748.22
国网重庆电力公司	非关联方	106,930,000.00	6 月以内	26.50	
四川川投电冶有限公司	非关联方	9,534,742.83	5 年以上	2.36	9,534,742.83
四川省古蔺供电有限责任公司	非关联方	4,100,000.00	5 年以上	1.02	4,100,000.00
合 计	—	391,427,078.39		97.00	16,549,491.05

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内(含1年)	6,247,593.78	51.07	8,204,116.17	52.72
1—2年(含2年)	4,768,144.65	38.98	6,065,256.98	38.98
2—3年(含3年)	229,989.52	1.88	295,242.00	1.90
3年以上	987,052.16	8.07	995,852.00	6.40
合 计	12,232,780.11	100.00	15,560,467.15	100.00

2. 预付款项金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
国网四川越西县供电有限责任公司	2,684,737.64	21.95	
四川移动公司成都营销中心	1,082,482.13	8.85	
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	867,493.00	7.09	
中国电信股份有限公司成都分公司	727,185.47	5.94	
成都电业局	680,000.00	5.56	
合 计	6,041,898.24	49.39	

（五）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,120,550.86	2,367,803.95
合 计	2,120,550.86	2,367,803.95

1.其他应收款项

类别	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司						
已执行新金融工具准则的公司	2,175,067.58	54,516.72	2,120,550.86	2,419,007.01	51,203.06	2,367,803.95
合 计	2,175,067.58	54,516.72	2,120,550.86	2,419,007.01	51,203.06	2,367,803.95

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	2,175,067.58	100.00	54,516.72	2.51	2,419,007.01	100.00	51,203.06	2.12
其中：								
单项金额重大								
单项金额不重大	2,175,067.58	100.00	54,516.72	2.51	2,419,007.01	100.00	51,203.06	2.12
按组合计提坏账准备								
合 计	2,175,067.58	100.00	54,516.72	2.51	2,419,007.01	100.00	51,203.06	2.12

(六) 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,226,869.84	2,443,807.89	42,783,061.95	46,968,485.35	2,443,807.89	44,524,677.46
库存商品	46,009.21		46,009.21	55,488.82		55,488.82
周转材料	342,337,745.99	45,457,509.83	296,880,236.16	419,583,024.68	57,071,840.05	362,511,184.63
合 计	387,610,625.04	47,901,317.72	339,709,307.32	466,606,998.85	59,515,647.94	407,091,350.91

(七) 其他流动资产

项 目	期末金额	年初金额
增值税待抵扣进项税额	2,353,152.92	4,837,887.68
合 计	2,353,152.92	4,837,887.68

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,094,709,362.28	38,151,529.13	54,957,778.99	1,077,903,112.42
小计	1,094,709,362.28	38,151,529.13	54,957,778.99	1,077,903,112.42
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,094,709,362.28	38,151,529.13	54,957,778.99	1,077,903,112.42

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							减值准备期末余额
			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	
合 计	960,998,256.81	1,094,709,362.28			38,017,089.90	134,439.23		54,957,778.99		1,077,903,112.42
一、合营企业										
二、联营企业	960,998,256.81	1,094,709,362.28			38,017,089.90	134,439.23		54,957,778.99		1,077,903,112.42
国投财务有限公司	960,998,256.81	1,094,709,362.28			38,017,089.90	134,439.23		54,957,778.99		1,077,903,112.42

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
四川电力交易中心有限公司	1,268,097.00
合计	1,268,097.00

(十) 投资性房地产

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
账面原值合计	25,410,044.39		12,282,269.99	13,127,774.40
1. 房屋、建筑物	25,410,044.39		12,282,269.99	13,127,774.40
2. 土地使用权				
累计折旧（摊销）合计	11,253,385.28	230,193.48	6,865,551.12	4,618,027.64
1. 房屋、建筑物	11,253,385.28	230,193.48	6,865,551.12	4,618,027.64
2. 土地使用权				
减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
账面价值合计	14,156,659.11			8,509,746.76
1. 房屋、建筑物	14,156,659.11			8,509,746.76
2. 土地使用权				

(十一) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	90,835,688,436.63	92,837,528,126.57
固定资产清理	4,626.42	
合计	90,835,693,063.05	92,837,528,126.57

1. 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	128,185,659,519.91	235,555,034.97	469,075,716.34	127,952,138,838.54
其中：房屋建筑物	108,907,048,319.83	79,977,451.80	463,795,269.94	108,523,230,501.69
机器设备	18,812,916,736.87	125,519,146.78	131,259.63	18,938,304,624.02
运输工具	198,605,284.68	4,700,234.77	3,155,097.28	200,150,422.17
办公及其他	267,089,178.53	25,358,201.62	1,994,089.49	290,453,290.66
二、累计折旧合计	35,347,841,188.40	1,772,805,904.37	4,486,895.80	37,116,160,196.97
其中：房屋建筑物	25,283,142,591.57	1,317,016,759.40		26,600,159,350.97
机器设备	9,748,467,116.47	426,046,126.20	107,091.60	10,174,406,151.07
运输工具	124,331,367.47	7,345,211.11	2,462,069.82	129,214,508.76
办公及其他	191,900,112.89	22,397,807.66	1,917,734.38	212,380,186.17
三、固定资产账面净值	92,837,818,331.51			90,835,978,641.57
其中：房屋建筑物	83,623,905,728.26			81,923,071,150.72
机器设备	9,064,449,620.40			8,763,898,472.95
运输工具	74,273,917.21			70,935,913.41
办公及其他	75,189,065.64			78,073,104.49
四、减值准备合计	290,204.94			290,204.94
其中：房屋建筑物				
机器设备	290,204.94			290,204.94
运输工具				
办公及其他设				
五、固定资产账面价值	92,837,528,126.57			90,835,688,436.63
其中：房屋建筑物	83,623,905,728.26			81,923,071,150.72
机器设备	9,064,159,415.46			8,763,608,268.01
运输工具	74,273,917.21			70,935,913.41
办公及其他设	75,189,065.64			77,782,899.55

(十二) 在建工程

项目	期末余额			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
在建工程	51,393,858,092.02		51,393,858,092.02	47,598,073,422.71		47,598,073,422.71
工程物资						
合计	51,393,858,092.02		51,393,858,092.02	47,598,073,422.71		47,598,073,422.71

1. 在建工程情况

项目	期末余额			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
两河口水电站	38,726,306,328.74		38,726,306,328.74	35,934,496,165.16		35,934,496,165.16
杨房沟水电站	8,798,826,695.13		8,798,826,695.13	7,844,250,810.10		7,844,250,810.10
桐子林水电站	795,546,344.23		795,546,344.23	795,546,344.23		795,546,344.23
其他项目	3,073,178,723.92		3,073,178,723.92	3,023,780,103.22		3,023,780,103.22
合计	51,393,858,092.02		51,393,858,092.02	47,598,073,422.71		47,598,073,422.71

2.重要在建工程情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	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	期末余额
两河口水电站	66,457,290,100.00	35,934,496,165.16	2,792,356,754.28	546,590.70		58.27%	4,971,504,769.66	501,785,462.64	4.06	白筹、借款	38,726,306,328.74
杨房沟水电站	20,002,580,000.00	7,844,250,810.10	954,790,334.47	214,449.44		43.99%	903,797,554.05	154,099,555.57	3.92	白筹、借款	8,798,826,695.13
桐子林水电站	6,257,103,800.00	795,546,344.23	13,803.54	13,803.54		92.42%	472,167,977.66			白筹、借款	795,546,344.23
其他工程	16,166,645,830.00	3,023,780,103.22	182,859,738.82	133,461,118.12		40.90%	620,675,293.38			白筹、借款	3,073,178,723.92
合计	108,883,619,730.00	47,598,073,422.71	3,930,020,631.11	134,235,961.80		-	6,968,145,594.75	655,885,018.21	-		51,393,858,092.02

(十三) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,231,214,159.65	379,094,795.65		2,610,308,955.30
其中：软件	187,731,764.34			187,731,764.34
土地使用权	530,099,177.28			530,099,177.28
公路使用权	1,506,671,921.83	379,094,795.65		1,885,766,717.48
房屋使用权	6,711,296.20			6,711,296.20
二、累计摊销额合计	658,537,978.93	39,680,236.17		698,218,215.10
其中：软件	115,942,576.66	7,897,791.55		123,840,368.21
土地使用权	103,332,000.38	5,738,828.40		109,070,828.78
公路使用权	435,903,480.51	25,965,374.00		461,868,854.51
房屋使用权	3,359,921.38	78,242.22		3,438,163.60
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
公路使用权				
房屋使用权				
四、账面价值合计	1,572,676,180.72			1,912,090,740.20
其中：软件	71,789,187.68			63,891,396.13
土地使用权	426,767,176.90			421,028,348.50
公路使用权	1,070,768,441.32			1,423,897,862.97
房屋使用权	3,351,374.82			3,273,132.60

(十四) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
草原植被恢复费	460,773.86		14,399.18	446,374.68
合 计	460,773.86		14,399.18	446,374.68

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产及可抵扣暂时性差异：

项 目	年末金额		年初金额	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
资产减值准备	8,977,272.06	60,113,968.96	10,719,421.60	71,728,299.18
固定资产折旧	9,942,282.47	66,281,883.12	11,465,957.46	76,439,716.43
计提未支付的费用	269,582,562.48	1,826,698,644.85	230,892,874.19	1,564,273,005.80
其他	460,893.57	1,843,574.26	460,893.57	1,843,574.26
合 计	288,963,010.57	1,954,938,071.19	253,539,146.82	1,714,284,595.67

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末金额	年初金额
增值税待抵扣进项税额	1,265,654,454.37	1,089,983,025.83
预付账款重分类	9,547,460.48	32,358,695.17
合 计	1,275,201,914.85	1,122,341,721.00

(十七) 短期借款

借款类别	期末金额	年初金额
信用借款	2,502,490,972.23	2,616,617,194.49
保证借款		
抵押借款		
质押借款		
合 计	2,502,490,972.23	2,616,617,194.49

(十八) 应付票据

类 别	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	206,192,815.04	59,850,000.00
商业承兑汇票		
合 计	206,192,815.04	59,850,000.00

(十九) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	526,360,169.44	670,731,540.65
1-2 年 (含 2 年)	9,513,379.23	6,606,114.89
2-3 年 (含 3 年)	3,085,565.50	4,880,404.62
3 年以上	8,845,038.22	8,491,675.68
合 计	547,804,152.39	690,709,735.84

(二十) 预收账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	19,711.30	94,602.65
1 年以上	1,150,000.00	1,229,268.94
合 计	1,169,711.30	1,323,871.59

（二十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、短期薪酬	71,916,778.60	505,841,909.86	568,711,686.13	9,047,002.33
二、离职后福利-设定提存计划	37,983,819.15	41,165,338.94	73,801,175.90	5,347,982.19
三、辞退福利		309,046.88	309,046.88	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	109,900,597.75	547,316,295.68	642,821,908.91	14,394,984.52

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		407,220,455.23	406,994,357.23	226,098.00
二、职工福利费		22,763,004.84	22,763,004.84	
三、社会保险费	64,065,553.83	29,072,190.49	87,247,381.90	5,890,362.42
其中：1. 医疗保险	64,065,553.83	27,605,230.53	85,784,277.57	5,886,506.79
2. 工伤保险		225,612.29	225,216.13	396.16
3. 生育保险		1,241,347.67	1,237,888.20	3,459.47
4. 其他				
四、住房公积金		27,485,405.75	27,453,405.11	32,000.64
五、工会经费和职工教育经费	7,851,224.77	8,209,430.47	13,254,714.80	2,805,940.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		11,091,423.08	10,998,822.25	92,600.83
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	71,916,778.60	505,841,909.86	568,711,686.13	9,047,002.33

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、基本养老保险		16,421,214.50	16,414,171.62	7,042.88
二、失业保险		538,492.19	538,228.09	264.10
三、企业年金缴费	37,983,819.15	24,205,632.25	56,848,776.19	5,340,675.21
四、其他				
合 计	37,983,819.15	41,165,338.94	73,801,175.90	5,347,982.19

(二十二) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	96,655,422.93	101,666,313.55
企业所得税	437,683,649.01	225,875,732.65
个人所得税	2,222,321.76	31,268,771.90
城市维护建设税	10,474,547.68	10,272,494.53
房产税	191,056.81	191,109.91
教育费附加	6,445,161.30	6,297,440.22
土地使用税		283.25
水资源税	91,056,289.26	83,783,805.00
其他	1,046,119.68	889,082.01
合 计	645,774,568.43	460,245,033.02

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	900,409.50	
其他应付款项	4,443,269,666.28	5,188,332,389.06
合 计	4,444,170,075.78	5,188,332,389.06

1. 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额	年初余额
工程款及保证金	1,860,267,430.69	2,344,252,215.49
库区基金	1,736,507,300.99	1,489,423,973.70
保险赔款	13,107,739.32	14,397,697.40
其他	833,387,195.28	1,340,258,502.47
合 计	4,443,269,666.28	5,188,332,389.06

2. 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	199,129,642.97	未达到合同约定支付条件
中国葛洲坝集团股份有限公司	139,007,652.64	未达到合同约定支付条件
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	90,514,068.22	未达到合同约定支付条件
中国水利水电第七工程局有限公司	39,717,663.60	未达到合同约定支付条件
合 计	468,369,027.43	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	7,815,000,000.00	7,119,359,376.50
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	7,815,000,000.00	7,119,359,376.50

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券	3,507,553,155.49	1,512,581,266.33
现金流量套期保值工具		
合 计	3,507,553,155.49	1,512,581,266.33

(二十六) 长期借款

借款类别	期末金额	年初金额
保证借款	7,800,000.00	7,800,000.00
信用借款	74,808,882,844.37	76,926,424,673.79
抵押借款		
质押借款		
合 计	74,816,682,844.37	76,934,224,673.79

(二十七) 应付债券

项目	期末金额	年初金额
公司债券	3,022,434,200.83	2,058,093,972.47
合 计	3,022,434,200.83	2,058,093,972.47

注：1.经中国证监会“证监许可〔2017〕1817 号文”核准，公司于 2018 年 4 月 24 日完成首期公司债券发行“18 雅砻 01”，规模为人民币 10 亿元； 2019 年 4 月 25 日完成第二期公司债券发行“19 雅砻 01”，规模为人民币 10 亿元。

2.经中国证监会证监许可〔2020〕91 号”文核准，公司于 2020 年 4 月 8 日完成首期绿色公司债券发行“G20 雅砻 1”，规模为人民币 10 亿元。

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	7,437,895.50	2,308,260.00		9,746,155.50
合 计	7,437,895.50	2,308,260.00		9,746,155.50

(二十九) 实收资本

投资者名称	年初金额		本年增加	本年减少	期末金额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
国投电力控股股份有限公司	19,396,000,000.00	52.00			19,396,000,000.00	52.00
四川川投能源股份有限公司	17,904,000,000.00	48.00			17,904,000,000.00	48.00
合 计	37,300,000,000.00	100.00			37,300,000,000.00	100.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	94,878,334.39			94,878,334.39
二、其他资本公积	49,115,928.01			49,115,928.01
合 计	143,994,262.40			143,994,262.40

(三十一) 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
法定盈余公积金	4,847,646,442.16			4,847,646,442.16
任意盈余公积金	56,886,602.09			56,886,602.09
合 计	4,904,533,044.25			4,904,533,044.25

(三十二) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初金额	8,857,951,500.97	9,340,749,455.49
本年增加	2,484,040,481.01	2,306,488,858.68
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	2,484,040,481.01	2,306,488,858.68
其他调整因素		
本年减少	1,300,000,000.00	2,000,000,000.00

项目	本年金额	上年金额
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数	1,300,000,000.00	2,000,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本年期末金额	10,041,991,981.98	9,647,238,314.17

（三十三）营业收入、营业成本

1. 按业务类别列示如下

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	7,356,080,552.11	2,456,643,987.76	7,031,426,508.66	2,434,737,401.14
其中：电力销售收入	7,341,303,065.38	2,450,413,704.46	7,015,567,532.42	2,426,500,876.80
监理咨询等劳务收入	14,777,486.73	6,230,283.30	15,858,976.24	8,236,524.34
(2) 其他业务小计	764,312.67	288,279.19	1,072,818.24	474,220.43
合 计	7,356,844,864.78	2,456,932,266.95	7,032,499,326.90	2,435,211,621.57

（三十四）销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1. 销售费用

项 目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	5,205,950.98	
业务招待费	13,123.00	
差旅费	84,243.21	
其他费用	65,073.94	50,291.02
合 计	5,368,391.13	50,291.02

2. 管理费用

项 目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	126,427,233.72	137,305,157.81
税金	-	-
业务招待费	122,448.69	172,625.38
折旧费	9,890,996.86	11,598,621.60

差旅费	918,021.91	4,468,531.76
无形资产摊销	9,618,760.17	13,496,198.37
办公费	603,508.80	498,866.21
咨询费	519,301.56	967,545.12
会议费	258,636.15	302,309.95
聘请中介机构费	489,585.54	213,873.30
物业管理费	4,732,867.24	4,021,415.14
水电费	1,183,799.53	2,009,509.46
其他费用	17,183,684.01	11,026,869.39
合 计	171,948,844.18	186,081,523.49

3. 研发费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
自主研发	84,984.53	1,010,719.49
委托研发	381,512.26	459,828.30
合 计	466,496.79	1,470,547.79

4. 财务费用

类 别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	1,315,851,983.63	1,419,563,209.00
利息收入（收益以负数填列）	-6,564,419.30	-9,029,683.67
汇兑损益	-	-
其他	3,750,016.25	5,324,587.69
合 计	1,313,037,580.58	1,415,858,113.02

（三十五） 其他收益

项 目	本期发生金额	上期发生金额
增值税退税	2,000,000.00	
个税手续费	1,954,337.91	568,912.45
进项税加计抵减	202,127.14	118,541.51
增值税及附加税税收优惠	1,405,612.73	
合 计	5,562,077.78	687,453.96

(三十六) 投资收益

项 目	本期发生金额	上期发生金额
权益法核算的长期股权投资	38,017,089.90	39,353,918.08
合 计	38,017,089.90	39,353,918.08

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,353,494.09	-1,487,567.17
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
其他		
合计	-1,353,494.09	-1,487,567.17

(三十八) 资产处置收益

项 目	本期发生金额	上期发生金额
固定资产处置收益	614,835.08	-109,292.76
合 计	614,835.08	-109,292.76

(三十九) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	115.39	1,364.43
其中：固定资产处置利得	115.39	1,364.43
无形资产处置利得		
政府补助	2,097,893.34	
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
其他	229,743.79	1,356,609.74
合计	2,327,752.52	1,357,974.17

(四十) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	189,377.37	153,138.71
其中：固定资产处置损失	189,377.37	153,138.71
无形资产处置损失		
对外捐赠	10,000,000.00	
非货币性资产交换损失		
盘亏损失		
其他	1,334,077.10	28,671.98
合计	11,523,454.47	181,810.69

（四十一） 所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	694,676,296.32	501,149,879.81
递延所得税调整	-35,423,863.75	-69,178,939.84
合 计	659,252,432.57	431,970,939.97

（四十二） 合并现金流量表相关事项说明

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息：

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	2,486,631,207.67	2,309,305,741.87
加：信用减值损失	1,353,494.09	1,487,567.17
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,764,957,747.66	1,739,835,168.26
无形资产摊销	38,777,629.51	36,854,208.69
长期待摊费用摊销	14,399.18	14,399.18
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）	-614,835.08	109,292.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	189,261.98	151,774.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,315,851,983.63	1,419,563,209.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,017,089.90	-39,353,918.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,423,863.75	-69,178,939.84
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）	67,382,043.59	-74,047,231.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,332,430.65	-156,416,565.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-567,930,613.24	-124,267,181.37

项目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,923,838,934.69	5,044,057,525.00
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:		
现金的期末余额	2,077,100,213.31	2,980,285,078.45
减: 现金的年初余额	2,452,708,513.28	3,165,733,502.23
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-375,608,299.97	-185,448,423.78

2. 现金和现金等价物的有关信息:

项目	本年余额	上年余额
一、现金	2,077,100,213.31	2,452,708,513.28
其中: 库存现金	125,224.33	229,632.55
可随时用于支付的银行存款	2,076,974,988.98	2,452,478,880.73
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		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	2,077,100,213.31	2,452,708,513.28
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		

(四十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,545,100.89	住房维修基金、履约保证金
合计	8,545,100.89	

九、或有事项的说明

截止 2020 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

公司名称	与本公司关系	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
国投电力控股股份有限公司	母公司	北京	电力	678,602.33	52	52

注：本公司的最终控制方为国家开发投资集团有限公司。

(二) 本企业的子企业有关信息详见本附注七。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
国家开发投资集团有限公司	最终控制方
四川省投资集团有限责任公司	有重大影响的投资方
国投财务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
国投融资租赁有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

(四) 关联交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

四川省投资集团有限责任公司为本公司借入 780 万元部门基金提供担保。

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借资金余额	本期利息
国投财务有限公司	626,500,000.00	25,716,698.74
国投融资租赁有限公司	1,400,000,000.00	40,475,898.49
合计	2,026,500,000.00	66,192,597.23

4. 关联方往来余额

(1) 关联方短期借款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
受同一母公司控制的其他企业：		
国投财务有限公司		
国投融资租赁有限公司		
合 计		

(2) 关联方长期借款

关联方（项目）	期末金额	年初金额
母公司：		
国家开发投资集团有限公司		
国投电力控股股份有限公司		
受同一母公司控制的其他企业：		
国投融资租赁有限公司	1,400,000,000.00	2,410,000,000.00
国投财务有限公司	626,500,000.00	1,654,500,000.00
有重大影响的投资方：		
四川省投资集团有限责任公司		
合 计	2,026,500,000.00	4,064,500,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司						
已执行新金融工具准则的公司	149,814,677.14	14,234,742.83	135,579,934.31	215,418,214.81	14,234,742.83	201,183,471.98
合 计	149,814,677.14	14,234,742.83	135,579,934.31	215,418,214.81	14,234,742.83	201,183,471.98

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	600,000.00	0.40	600,000.00	100.00	600,000.00	0.28	600,000.00	100.00
其中：								
单项金额不重大	600,000.00		600,000.00		600,000.00		600,000.00	
按组合计提坏账准备	149,214,677.14	99.60	13,634,742.83	9.14	214,818,214.81	99.72	13,634,742.83	6.35
其中：								
账龄滚动法	149,814,677.14	99.60	14,234,742.83	9.50	214,818,214.81		13,634,742.83	
合 计	149,814,677.14	100.00	14,234,742.83	9.50	215,418,214.81	100.00	14,234,742.83	

(1) 单项计提坏账的应收账款

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收票据	600,000.00	600,000.00	100.00	应收票据逾期转入应收账款
合 计	600,000.00	600,000.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账

组合计提项目:

名称	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄滚动法	149,214,677.14	13,634,742.83	9.14	214,818,214.81	13,634,742.83	6.35
合 计	149,214,677.14	13,634,742.83		214,818,214.81	13,634,742.83	

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司投资	20,084,812,395.78	7,699,441,664.31		27,784,254,060.09
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
小计	20,084,812,395.78	7,699,441,664.31		27,784,254,060.09
减: 长期投资减值准备				
合 计	20,084,812,395.78	7,699,441,664.31		27,784,254,060.09

2. 长期股权投资明细

序号	被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本年增加	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
1	雅砻江水电凉山有限公司	成本法	18,960,171,552.49	18,960,171,552.49		18,960,171,552.49	100
2	四川二滩建设咨询有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	50
3	四川二滩实业发展有限责任公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	90
4	雅砻江水电攀枝花花桐子林有限公司	成本法	1,036,550,843.29	1,036,550,843.29		1,036,550,843.29	100
5	雅砻江四川能源有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100
6	雅砻江会理新能源有限责任公司	成本法	22,590,000.00	22,590,000.00		22,590,000.00	51
7	雅砻江冕宁新能源有限责任公司	成本法	12,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00	60
8	雅砻江水电甘孜有限公司	成本法	7,699,441,664.31		7,699,441,664.31	7,699,441,664.31	100
	合 计		27,784,254,060.09	20,084,812,395.78	7,699,441,664.31	27,784,254,060.09	

(三) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,769,069,849.17	1,504,887,475.18
权益法核算的长期股权投资收益		
其他		
合 计	1,769,069,849.17	1,504,887,475.18

(四) 母公司从子公司分得的红利情况

子公司名称	本年金额	上年金额
雅砻江水电凉山有限公司	1,697,835,515.72	1,434,757,661.50
雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司	71,234,333.45	69,534,696.49
四川二滩建设咨询有限公司		595,117.19
合 计	1,769,069,849.17	1,504,887,475.18

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无需要按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、影响持续经营产生重大疑虑的事项及应对措施

本公司无需要披露的影响持续经营的事项。

十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

