

四川省水电投资经营集团有限公司

审 计 报 告

大信审字【2021】第 14-00055 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

目录

- 审计报告 第 1-3 页
- 财务报表 第 4-15 页
- 财务报表附注 第 16-127 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字【2021】第 14-00055 号

四川省水电投资经营集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川省水电投资经营集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：四川省水电投资经营集团有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	年末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	10,155,879,397.70	9,129,557,819.39
△结算备付金		
△拆出资金		
☆交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	777,568,796.10	471,822,426.36
衍生金融资产		
应收票据	71,472,518.62	51,396,282.89
应收账款	1,650,259,868.50	1,299,533,494.23
☆应收款项融资		
预付款项	826,879,383.27	1,102,776,912.51
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	4,686,945,815.64	5,118,335,188.70
其中：应收股利	26,659,095.89	27,689,337.00
△买入返售金融资产		
存货	2,327,386,883.89	2,176,400,178.93
其中：原材料	119,851,617.62	109,293,084.33
库存商品（产成品）	14,875,734.16	8,856,132.33
☆合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,201,665,008.58	2,119,068,157.99
其他流动资产	1,491,392,936.91	1,088,634,610.47
流动资产合计	24,189,450,609.21	22,557,525,071.47
非流动资产：		
△发放贷款和垫款	5,235,521,422.77	5,564,082,164.91
☆债权投资		
可供出售金融资产	5,719,560,594.03	5,508,687,440.67
☆其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	5,882,629,139.25	5,086,649,591.69
长期股权投资	3,337,219,886.32	3,292,109,770.90
☆其他权益工具投资		
☆其他非流动金融资产		
投资性房地产	530,541,487.14	170,176,426.22
固定资产	18,627,133,463.86	17,836,654,731.14
在建工程	4,020,387,600.50	3,358,444,426.44
生产性生物资产		
油气资产		
☆使用权资产		
无形资产	574,058,983.22	542,199,922.60
开发支出		
商誉	333,331,635.76	333,331,635.76
长期待摊费用	16,718,444.36	18,082,526.74
递延所得税资产	185,955,227.32	144,935,525.31
其他非流动资产	7,484,577,541.81	7,768,651,518.05
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	51,947,635,426.34	49,624,005,680.43
资产总计	76,137,086,035.55	72,181,530,751.90

企业负责人：



主管会计工作负责人：

陈明

会计机构负责人：

杨成兴

合并资产负债表（续）

编制单位：四川省水电投资经营集团有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	年末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	3,891,066,529.54	3,312,418,329.54
△向中央银行借款		
△拆入资金		
☆交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,379,228.67	
衍生金融负债		
应付票据	109,510,934.30	164,600,000.00
应付账款	1,500,973,305.58	1,563,927,938.99
预收款项	1,281,587,154.20	1,102,477,622.16
☆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	388,297,951.12	400,312,340.65
其中：应付工资	352,357,070.74	361,357,035.77
应付福利费		
#其中：职工奖励及福利基金		
应交税费	165,712,819.64	182,193,614.42
其中：应交税金	159,588,066.42	177,320,942.49
其他应付款	2,178,102,311.62	3,215,256,158.82
其中：应付股利	57,123,946.59	67,688,833.44
△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	5,754,843,712.21	3,062,243,483.46
其他流动负债	2,431,401,823.21	1,990,295,125.94
流动负债合计	17,712,875,770.09	14,993,724,613.98
非流动负债：		
△保险合同准备金		
长期借款	22,104,966,308.57	19,995,600,354.59
应付债券	7,461,760,410.91	9,290,592,843.23
其中：优先股		
永续债		
☆租赁负债		
长期应付款	1,342,535,459.82	1,653,200,965.16
长期应付职工薪酬		
预计负债	310,538.63	222,155.82
递延收益	277,155,047.82	209,845,511.98
递延所得税负债	141,443,473.51	158,441,921.77
其他非流动负债	2,493,555,519.89	2,506,000,000.00
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	33,821,726,759.15	33,813,903,752.55
负债合计	51,534,602,529.24	48,807,628,366.53
所有者权益：		
实收资本	3,637,703,700.00	3,637,703,700.00
国家资本		
国有法人资本	3,637,703,700.00	3,637,703,700.00
集体资本		
民营资本		
外商资本		
#减：已归还投资		
实收资本净额	3,637,703,700.00	3,637,703,700.00
其他权益工具	2,000,000,000.00	
其中：优先股		
永续债	2,000,000,000.00	
资本公积	7,241,563,840.86	7,001,750,924.90
减：库存股		
其他综合收益	174,578,342.06	255,600,783.01
其中：外币报表折算差额		
专项储备	8,915,630.53	4,234,201.66
盈余公积	476,249,419.42	410,852,063.07
其中：法定公积金	476,249,419.42	410,852,063.07
任意公积金		
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	3,122,655,686.96	2,925,603,034.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	16,661,666,619.83	14,235,744,706.92
*少数股东权益	7,940,816,886.48	9,138,157,678.45
所有者权益合计	24,602,483,506.31	23,373,902,385.37
负债和所有者权益总计	76,137,086,035.55	72,181,530,751.90

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：四川省水电投资经营集团有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	年末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	3,263,041,997.47	2,179,918,821.78
△结算备付金		
△拆出资金		
☆交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,327,120.00	25,685,235.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	18,032,420.09	15,098,331.59
☆应收款项融资		
预付款项	83,894,365.85	81,052,755.39
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	6,841,041,018.73	6,266,374,723.93
其中：应收股利	14,022,565.33	14,022,565.33
△买入返售金融资产		
存货		
其中：原材料		
库存商品（产成品）		
☆合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		1,200,000,000.00
其他流动资产	73,970,030.08	76,384,153.76
流动资产合计	10,292,306,952.22	9,844,514,021.45
非流动资产：		
△发放贷款和垫款		
☆债权投资		
可供出售金融资产	1,809,605,617.38	1,874,466,967.35
☆其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,743,014,764.26	9,324,818,978.79
☆其他权益工具投资		
☆其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,991,283,423.95	2,843,785,594.09
在建工程	573,221,939.88	810,590,851.20
生产性生物资产		
油气资产		
☆使用权资产		
无形资产	40,570,371.40	23,647,946.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,375,763.56	
递延所得税资产		
其他非流动资产	19,079,130,973.66	17,154,252,673.66
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	35,238,202,854.09	32,031,563,011.32
资产总计	45,530,509,806.31	41,876,077,032.77

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：四川省水电投资经营集团有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	年末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	1,460,000,000.00	680,000,000.00
△向中央银行借款		
△拆入资金		
☆交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	103,776,025.58	91,955,392.98
预收款项	9,091,805.76	10,907,546.94
☆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	22,841,733.60	17,563,206.50
其中：应付工资	20,592,285.83	17,122,667.53
应付福利费		
#其中：职工奖励及福利基金		
应交税费	446,892.51	757,676.76
其中：应交税金	446,892.51	757,676.76
其他应付款	2,601,572,423.93	2,517,989,351.32
其中：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	4,594,813,965.73	1,873,550,000.00
其他流动负债	999,410,377.36	997,750,000.00
流动负债合计	9,791,953,224.47	6,190,473,174.50
非流动负债：		
△保险合同准备金		
长期借款	14,789,062,250.61	13,585,981,850.92
应付债券	3,786,904,829.90	7,776,237,936.94
其中：优先股		
永续债		
☆租赁负债		
长期应付款	91,181,602.59	88,918,298.69
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	64,941,750.71	78,033,684.83
其他非流动负债		
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	18,732,090,433.81	21,529,171,771.38
负债合计	28,524,043,658.28	27,719,644,945.88
所有者权益：		
实收资本	3,637,703,700.00	3,637,703,700.00
国家资本		
国有法人资本	3,637,703,700.00	3,637,703,700.00
集体资本		
民营资本		
外商资本		
#减：已归还投资		
实收资本净额	3,637,703,700.00	3,637,703,700.00
其他权益工具	2,000,000,000.00	
其中：优先股		
永续债	2,000,000,000.00	
资本公积	7,531,012,004.38	7,030,654,204.38
减：库存股		
其他综合收益	192,864,033.71	232,139,836.09
其中：外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	476,249,419.42	410,852,063.07
其中：法定公积金	476,249,419.42	410,852,063.07
任意公积金		
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	3,168,636,990.52	2,845,082,283.35
所有者权益合计	17,006,466,148.03	14,156,432,086.89
负债和所有者权益总计	45,530,509,806.31	41,876,077,032.77

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈明

杨晓玲

单位：人民币元

合并利润表

2020年度

编制单位：四川省永成投资经营集团有限公司

项 目	本年金额	上年金额	项 目	本年金额	上年金额
一、营业总收入	8,299,628,945.72	7,468,474,629.45	减：营业外支出		25,103,397.86
其中：营业收入	8,299,628,945.72	7,468,474,629.45	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,000,177,537.66
△利息收入			减：所得税费用		163,678,362.96
△已赚保费			五、净利润（净亏损以“-”号填列）		836,499,174.70
△手续费及佣金收入			（一）按所有权归属分类：		
二、营业总成本	8,962,159,042.18	8,485,747,610.89	归属于母公司所有者的净利润		527,471,509.03
其中：营业成本	7,147,832,438.47	6,350,621,298.08	*少数股东损益		309,027,665.67
△利息支出			（二）按经营持续性分类：		
△手续费及佣金支出			持续经营净利润		836,499,174.70
△退保金			终止经营净利润		
△赔付支出净额			六、其他综合收益的税后净额		
△提取保险责任准备金净额			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		267,673,235.96
△保单红利支出			（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-81,022,440.95
△分保费用			1.重新计量设定受益计划变动额		
税金及附加	65,824,693.43	63,933,254.48	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
销售费用	56,021,005.51	77,944,922.94	*3.其他权益工具投资公允价值变动		
管理费用	674,819,598.08	733,765,402.15	*4.企业自身信用风险公允价值变动		
研发费用	5,278,138.48	4,510,845.23	5.其他		
财务费用	1,012,383,168.21	1,254,971,888.01	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-81,022,440.95
其中：利息费用	1,364,814,590.49	1,418,065,320.89	1.权益法下可转损益的其他综合收益		-37,216,014.45
利息收入	368,954,977.01	195,266,603.11	*2.其他债权投资公允价值变动		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-9,314,161.38	8,160,998.16	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-43,806,426.50
其他			*4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
加：其他收益	1,524,991,177.32	1,461,691,269.86	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
投资收益（损失以“-”号填列）	255,329,198.71	396,865,901.73	*6.其他债权投资信用减值准备		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	51,804,666.85	25,219,219.06	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
*以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			8.外币财务报表折算差额		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			9.其他		
*净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-18,358,095.80
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-8,471,209.35	18,885,916.59	七、综合收益总额		737,118,637.95
*信用减值损失（损失以“-”号填列）			归属于母公司所有者的综合收益总额		446,449,068.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-116,567,259.52	-135,968,744.30	*归属于少数股东的综合收益总额		290,669,569.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,298,267.22	-715,708.60	八、每股收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	991,453,543.28	723,483,653.85	基本每股收益		852,722,425.55
加：营业外收入	33,827,392.24	56,188,576.92	稀释每股收益		565,597,194.47
其中：政府补助	16,919,746.21	44,954,815.20			287,125,231.08

企业负责人：

主管会计工作负责人：

- 8 -

陈明

会计机构负责人：

张成



母公司利润表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：四川省水电投资经营集团有限公司

项目	本年金额	上年金额	项目	本年金额	上年金额
一、营业总收入	29,304,461.86	37,610,796.31	资产处置收益（损失以“-”号填列）	-21,183.97	-298,001.80
其中：营业收入	29,304,461.86	37,610,796.31	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	635,252,018.23	446,921,376.42
△利息收入			加：营业外收入	13,780.00	274,660.01
△已赚保费			其中：政府补助		200,000.00
△手续费及佣金收入			减：营业外支出	1,292,234.71	849,683.85
二、营业总成本	1,070,592,218.96	1,243,843,505.99	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	633,973,563.52	446,346,352.58
其中：营业成本	138,642,158.81	118,547,127.14	减：所得税费用		
△利息支出			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	633,973,563.52	446,346,352.58
△手续费及佣金支出			按经营持续性分类：		
△退保金			持续经营净利润	633,973,563.52	446,346,352.58
△赔付支出净额			终止经营净利润		
△提取保险责任准备金净额			六、其他综合收益的税后净额	-39,275,802.38	273,536,032.43
△保单红利支出			（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
△分保费用			1.重新计量设定受益计划变动额		
税金及附加	4,434,216.51	1,520,229.43	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
销售费用			☆3.其他权益工具投资公允价值变动		
管理费用	56,799,199.53	55,033,649.48	☆4.企业自身信用风险公允价值变动		
研发费用			5.其他		
财务费用	870,716,644.11	1,068,742,499.94	（二）将重分类进损益的其他综合收益	-39,275,802.38	273,536,032.43
其中：利息费用	1,304,385,288.50	1,338,010,437.77	1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,961,218.36
利息收入	455,470,564.52	290,715,054.38	☆2.其他债权投资公允价值变动		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-39,275,802.38	275,497,250.79
其他			☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
加：其他收益	1,465,027,971.64	1,400,019,565.24	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
投资收益（损失以“-”号填列）	231,925,499.55	254,632,522.66	☆6.其他债权投资信用减值准备		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	34,901,489.78	3,781,895.38	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			8.外币财务报表折算差额		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			9.其他		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			七、综合收益总额	614,697,761.14	719,882,385.01
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			八、每股收益		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			基本每股收益		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-392,511.89	-1,200,000.00	稀释每股收益		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

陈明

会计机构负责人：杨晓玲

合并现金流量表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：四川省水电投资经营集团有限公司

项 目	本年金额	上年金额	项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			收回投资收到的现金		6,827,381,207.61
销售商品、提供劳务收到的现金	8,716,507,058.63	7,599,115,321.51	取得投资收益收到的现金		303,987,197.10
△客户存款和同业存放款项净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		390,367,231.97
△向中央银行借款净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,501,767.12
△向其他金融机构拆入资金净增加额			收到其他与投资活动有关的现金		
△收到原保险合同保费取得的现金			投资活动现金流入小计	38,107,342.56	33,363,477.01
△收到再保业务现金净额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,171,977,514.39	3,090,737,543.85
△保户储金及投资款净增加额			投资支付的现金	3,025,933,925.05	1,934,613,848.50
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			△质押贷款净增加额	9,679,299,950.07	3,504,530,707.87
△收取利息、手续费及佣金的现金	613,412,794.11	446,387,140.68	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
△拆入资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金	26,527,890.03	45,719,599.78
△回购业务资金净增加额			投资活动现金流出小计	12,731,781,765.15	5,484,864,156.15
△代理买卖证券收到的现金净额			投资活动产生的现金流量净额	-5,559,804,250.76	-2,394,126,612.30
收到的税费返还	13,524,037.64	16,556,428.58	三、筹资活动产生的现金流量：		
收到其他与经营活动有关的现金	11,869,131,371.90	10,537,219,268.05	吸收投资收到的现金	2,450,098,000.00	3,637,827,350.00
经营现金流入小计	21,212,575,262.28	18,599,278,158.82	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	98,000.00	27,827,350.00
购买商品、接受劳务支付的现金	5,952,530,585.99	4,560,106,632.54	取得借款收到的现金	10,762,294,824.78	7,659,184,790.56
△客户贷款及垫款净增加额	-319,042,819.64	-541,579,851.28	收到其他与筹资活动有关的现金		
△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	13,212,392,824.78	11,297,012,140.56
△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金	8,692,186,391.31	8,790,921,016.63
△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,873,589,903.02	2,048,027,962.92
△支付利息、手续费及佣金的现金	886,038,357.01	555,490,916.13	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	265,214,127.14	263,965,086.92
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	99,725,400.00	11,757,534.57
支付给职工及为职工支付的现金	1,253,262,532.13	1,327,630,205.41	筹资活动现金流出小计	10,665,501,694.33	10,850,706,514.12
支付的各项税费	643,818,246.50	665,617,970.28	筹资活动产生的现金流量净额	2,546,891,130.45	446,305,626.44
支付其他与经营活动有关的现金	8,734,473,620.42	9,820,771,726.20	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-199,877.98	-8,281,262.48
经营现金流出小计	17,151,080,522.41	16,388,037,599.28	五、现金及现金等价物净增加额	1,048,381,741.58	255,138,311.20
经营活动产生的现金流量净额	4,061,494,739.87	2,211,240,559.54	加：期初现金及现金等价物余额	8,265,511,905.54	8,010,373,594.34
二、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额	9,313,893,647.12	8,265,511,905.54

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈明

陈明



母公司现金流量表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：四川省水电投资经营集团有限公司

项 目	本年金额	上年金额	项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			收回投资收到的现金	44,904,335.00	137,607,100.00
销售商品、提供劳务收到的现金	26,337,664.92	36,165,066.00	取得投资收益收到的现金	156,216,627.74	201,560,342.72
△客户存款和同业存放款项净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,360.00	163,588.03
△向中央银行借款净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	92,489,326.34	1,782,439,960.02
△收到原保险合同保费取得的现金			投资活动现金流入小计	293,612,049.08	2,121,770,990.77
△收到再保业务现金净额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	408,663,568.42	363,448,477.85
△保户储金及投资款净增加额			投资支付的现金	3,205,214,911.24	2,096,235,757.84
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			△质押贷款净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
△拆入资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金	13,065,809.66	26,620,982.73
△回购业务资金净增加额			投资活动现金流出小计	3,626,944,289.32	2,486,305,218.42
△代理买卖证券收到的现金净额			投资活动产生的现金流量净额	-3,333,332,240.24	-364,534,227.65
收到的税费返还			三、筹资活动产生的现金流量：		
收到其他与经营活动有关的现金	14,095,043,456.96	9,832,529,651.36	吸收投资收到的现金	2,450,000,000.00	3,610,000,000.00
经营活动现金流入小计	14,121,381,121.88	9,869,995,323.26	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金	14,198,680.00		取得借款收到的现金	6,765,108,333.33	5,083,690,600.00
△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金		
△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	9,215,108,333.33	8,693,690,600.00
△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金	5,860,553,653.31	6,475,628,017.71
△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,571,092,190.82	1,564,866,641.52
△支付利息、手续费及佣金的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	9,641,400.00	9,813,800.00
支付给职工及为职工支付的现金	29,488,121.08	34,641,601.98	筹资活动现金流出小计	7,441,287,244.13	8,050,308,459.23
支付的各项税费	6,883,952.20	1,815,239.03	筹资活动产生的现金流量净额	1,773,821,089.20	643,382,140.77
支付其他与经营活动有关的现金	11,428,176,041.87	10,341,626,944.04	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
经营活动现金流出小计	11,478,746,795.15	10,378,083,785.05	五、现金及现金等价物净增加额	1,083,123,175.69	-229,240,548.67
经营活动产生的现金流量净额	2,642,634,326.73	-508,088,461.79	加：期初现金及现金等价物余额	2,179,918,821.78	2,409,159,370.45
二、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额	3,263,041,997.47	2,179,918,821.78

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈明

曾勇

施晓玲

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

所有者权益变动表													
项 目	行次	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	5,637,703.70	700.00		7,001,750.92	4,234,201.66	410,852,063.07			2,925,603,034.28	14,235,744,706.92	9,138,157,678.45	23,375,902,385.37
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	5,637,703.70	700.00		7,001,750.92	4,234,201.66	410,852,063.07			2,925,603,034.28	14,235,744,706.92	9,138,157,678.45	23,375,902,385.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6				239,812,915.96	4,681,428.87	65,397,356.35			197,052,652.68	2,425,921,912.91	-1,197,340,791.97	1,228,581,126.94
（一）综合收益总额	7									327,471,599.03	446,449,068.08	290,669,569.87	737,118,637.95
（二）所有者投入和减少资本	8				239,812,915.96					-1,147,360,011.76	2,279,812,915.96	-1,147,360,011.76	1,096,452,904.20
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.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12										2,000,000,000.00	-1,069,902,000.00	2,000,000,000.00
（三）专项储备提取和使用	13				239,812,915.96								
1.提取专项储备	14					4,681,428.87					239,812,915.96	-73,458,011.76	166,354,904.20
2.使用专项储备	15					10,985,089.85					4,681,428.87	8,180,388.98	12,861,817.85
（四）利润分配	16					6,303,660.98					10,985,089.85	15,861,687.64	26,846,777.49
1.提取盈余公积	17										6,303,660.98	7,681,298.66	13,984,959.64
其中：法定盈余公积	18												
任意盈余公积	19												
2.提取一般风险准备	20												
3.对所有者（或股东）的分配	21												
4.其他	22												
（五）所有者权益内部结转	23												
1.资本公积转增资本（或股本）	24												
2.盈余公积转增资本（或股本）	25												
3.盈余公积弥补亏损	26												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27												
5.其他综合收益结转留存收益	28												
6.其他	29												
四、本年年末余额	30	5,637,703.70	700.00		7,241,562,440.86	8,915,630.53	476,249,419.42			-265,021,500.00	-265,021,500.00	-352,830,739.06	7,940,816,886.48
五、本年年末余额	31												
六、其他	32												
七、其他	33												
八、其他	34												
九、其他	35												
十、其他	36												
十一、其他	37												
十二、其他	38												
十三、其他	39												
十四、其他	40												
十五、其他	41												
十六、其他	42												
十七、其他	43												
十八、其他	44												
十九、其他	45												
二十、其他	46												
二十一、其他	47												
二十二、其他	48												
二十三、其他	49												
二十四、其他	50												
二十五、其他	51												
二十六、其他	52												
二十七、其他	53												
二十八、其他	54												
二十九、其他	55												
三十、其他	56												
三十一、其他	57												
三十二、其他	58												
三十三、其他	59												
三十四、其他	60												
三十五、其他	61												
三十六、其他	62												
三十七、其他	63												
三十八、其他	64												
三十九、其他	65												
四十、其他	66												
四十一、其他	67												
四十二、其他	68												
四十三、其他	69												
四十四、其他	70												
四十五、其他	71												
四十六、其他	72												
四十七、其他	73												
四十八、其他	74												
四十九、其他	75												
五十、其他	76												
五十一、其他	77												
五十二、其他	78												
五十三、其他	79												
五十四、其他	80												
五十五、其他	81												
五十六、其他	82												
五十七、其他	83												
五十八、其他	84												
五十九、其他	85												
六十、其他	86												
六十一、其他	87												
六十二、其他	88												
六十三、其他	89												
六十四、其他	90												
六十五、其他	91												
六十六、其他	92												
六十七、其他	93												
六十八、其他	94												
六十九、其他	95												
七十、其他	96												
七十一、其他	97												
七十二、其他	98												
七十三、其他	99												
七十四、其他	100												
七十五、其他	101												
七十六、其他	102												
七十七、其他	103												
七十八、其他	104												
七十九、其他	105												
八十、其他	106												
八十一、其他	107												
八十二、其他	108												
八十三、其他	109												
八十四、其他	110												
八十五、其他	111												
八十六、其他	112												
八十七、其他	113												
八十八、其他	114												
八十九、其他	115												
九十、其他	116												
九十一、其他	117												
九十二、其他	118												
九十三、其他	119												
九十四、其他	120												
九十五、其他	121												
九十六、其他	122												
九十七、其他	123												
九十八、其他	124												
九十九、其他	125												
一百、其他	126												
一百零一、其他	127												
一百零二、其他	128												
一百零三、其他	129												
一百零四、其他	130												
一百零五、其他	131												
一百零六、其他	132												
一百零七、其他	133												
一百零八、其他	134												
一百零九、其他	135												
一百一十、其他	136												
一百一十一、其他	137												
一百一十二、其他	138												
一百一十三、其他	139												
一百一十四、其他	140												
一百一十五、其他	141												
一百一十六、其他	142												
一百一十七、其他	143												
一百一十八、其他	144												
一百一十九、其他	145												
一百二十、其他	146												
一百二十一、其他	147												
一百二十二、其他	148												
一百二十三、其他	149												
一百二十四、其他	150												
一百二十五、其他	151												
一百二十六、其他	152												
一百二十七、其他	153												
一百二十八、其他	154												
一百二十九、其他	155												
一百三十、其他	156												
一百三十一、其他	157												
一百三十二、其他	158												
一百三十三、其他	159												
一百三十四、其他	160												
一百三十五、其他	161												
一百三十六、其他	162												
一百三十七、其他	163												
一百三十八、其他	164												
一百三十九、其他	165												

会计机构负责人：陈明

主管会计工作负责人：陈明

企业负责人：陈明



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

上 年 金 额

四川水电公司所有者权益

项	行次	实收资本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	283,918,000.00						4,190,603,398.06		-19,300,162.10	4,537,020.23	366,217,427.81		2,978,037,020.18	(8,348,264,704.18)	9,041,352,996.84	19,389,617,701.02
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4																
二、本年初余额	5	283,918,000.00						4,190,603,398.06		-19,300,162.10	4,537,020.23	366,217,427.81		2,978,037,020.18	(8,348,264,704.18)	9,041,352,996.84	19,389,617,701.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	809,533,700.00						2,811,147,526.84		274,900,945.11	-292,818.57	44,634,635.26		-52,433,983.90	3,887,480,002.74	96,804,681.61	3,984,284,684.35
（一）综合收益总额	7									274,900,945.11				290,696,249.36	565,597,194.47	287,125,231.08	852,722,425.55
（二）所有者投入和减少资本	8	809,533,700.00						2,811,147,526.84							3,620,671,226.84	11,798,644.40	3,632,469,871.24
1.所有者投入资本	9	809,533,700.00						2,590,476,300.00							3,400,000,000.00	27,827,350.00	3,427,827,350.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12							220,671,226.84							230,671,226.84	-16,028,705.60	204,642,521.24
（三）专项储备提取和使用	13										-292,818.57				-292,818.57	1,676,648.52	1,383,829.95
1.提取专项储备	14										9,358,878.53				9,358,878.53	11,305,127.93	20,664,006.46
2.使用专项储备	15										9,651,697.10				9,651,697.10	9,628,479.41	19,280,176.51
（四）利润分配	16													-343,130,235.26	-298,495,600.00	-203,795,842.39	-502,291,442.39
1.提取盈余公积	17													44,634,635.26			
其中：法定公积金	18													44,634,635.26			
任意公积金	19																
# 储备基金	20																
# 企业发展基金	21																
# 利润归还投资	22																
2.提取一般风险准备	23																
3.对所有者（或股东）的分配	24																
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本（或股本）	27																
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	1,093,451,700.00						7,001,750,924.90		255,600,785.01	4,234,201.66	410,852,063.07		2,925,603,034.28	14,235,744,706.02	9,138,157,678.45	23,373,902,385.37

企业负责人：

主管会计工作负责人：

陈明

陈明





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

行次	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,637,703.700.00							410,852,063.07		2,845,082,283.35	14,156,432,086.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,637,703.700.00							410,852,063.07		2,845,082,283.35	14,156,432,086.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额			2,000,000,000.00			-39,275,802.38		65,397,356.35		323,554,707.17	2,850,034,061.14
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本			2,000,000,000.00							651,973,563.52	614,697,761.14
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备			2,000,000,000.00								2,000,000,000.00
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
2.盈余公积											
3.企业发展基金											
4.利润分配											
5.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积补充分											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	3,637,703.700.00		2,000,000,000.00			192,864,033.71		476,249,410.42		3,168,636,990.52	17,006,466,148.03

企业负责人：

主管会计工作负责人：

陈明

会计机构负责人：杨晓



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,828,180,000.00				4,219,648,259.95		-41,396,196.34		366,217,427.81		2,741,866,166.03	10,114,515,657.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,828,180,000.00				4,219,648,259.95		-41,396,196.34		366,217,427.81		2,741,866,166.03	10,114,515,657.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	809,523,700.00				2,811,005,944.43		273,536,032.43		44,634,635.26		103,216,117.32	4,041,916,429.44
（一）综合收益总额							273,536,032.43				446,346,352.58	719,882,385.01
（二）所有者投入和减少资本	809,523,700.00				2,811,005,944.43							3,620,529,644.43
1.所有者投入资本	809,523,700.00				2,590,476,300.00							3,400,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					220,529,644.43							220,529,644.43
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2.储备基金												
3.企业发展基金												
4.利润归还投资												
5.提取一般风险准备												
6.对所有者（或股东）的分配												
7.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	3,637,703,700.00				7,030,654,204.38		232,139,836.09		410,852,063.07		2,845,082,283.35	14,136,432,086.89

企业负责人：

主管会计工作负责人：

陈明

会计机构负责人：

杨林收

四川省水电投资经营集团有限公司 合并财务报表附注

(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。

四川省水电投资经营集团有限公司(以下简称本公司或公司)系根据四川省人民政府《关于加强全省地方电力企业国有资产监督管理的通知》[川府发(2004)31号]及四川省政府国有资产监督管理委员会《关于授权四川省水电投资经营公司经营四川省地方电力省级国有资产的批复》[川国资办(2003)10号]要求组建的代表省政府统一行使地方电力省级国有资产所有者职能的国有独资有限责任公司,于2004年12月17日正式成立,取得四川省工商行政管理局颁发的注册号为5100001820471之企业法人营业执照。2005—2008年,四川省财政厅分别以[川财投(2005)17号]、[川财投(2005)296号]、[川财投(2006)266号]、[川财投(2005)290号]和[川财投(2008)319号]下达西部地区农网完善项目国债专项资金(拨款)15,000.00万元、4,000.00万元、4,000.00万元及4,500.00万元和缺电县城项目国债专项资金(拨款)11,170.00万元,共计38,670.00万元,文件中明确本公司作为国家资本金出资人代表。2008年12月23日经本公司董事会审议批准,将前述资金于2008年12月27日向四川省国资委备案转作实收资本,转增后本公司实收资本为282,818.00万元。

2008年11月28日,根据《四川省人民政府关于组建四川发展(控股)有限责任公司的通知》(川府函(2008)330号)要求,本公司国家资本划转给四川发展(控股)有限责任公司(以下简称四川发展)。根据2011年5月20日四川省政府国有资产监督管理委员会“川国资改革[2011]15号”《关于同意水电公司和西部阳光公司股权作价有关问题的批复》,将四川发展持有的本公司全部股权划转给四川省能源投资集团有限责任公司(简称“四川能投集团”),本公司成为四川能投集团的子公司。

2019年9月,根据四川能投集团第一届董事会第229次会议决议,同意中银金融资产投资有限公司、农银金融资产投资有限公司、建信金融资产投资有限公司对本公司增资,分别出资23,809.52万元、23,809.52万元、33,333.33万元,出资完成后本公司实收资本为363,770.37万元。

公司最近一次营业执照由成都市温江区市场监督管理局于2020年2月26日颁发,统一社会信用代码:915101157699768039;注册资本:363,770.37万元。法定代表人为曾勇;注册地址为成都市温江区人和路789号;企业住所为成都市温江区人和路789号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属水电行业。主要经营活动为投资、经营电源、电网；生产、销售电力设备、建筑材料（不含危险化学品）；电力工程设计、施工（凭资质证经营）、技术咨询及服务；房地产开发（凭资质证经营）；项目投资。（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动，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）。

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司母公司为四川省能源投资集团有限责任公司，最终控制人为四川发展（控股）有限责任公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表经董事会批准报出。

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。

编制基础：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。

持续经营：本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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

合并方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合并方不一致的，合并方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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。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

购买方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。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，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直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

购买方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) 合并财务报表的编制方法

1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。

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“四、（十二）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) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并

审验专用章

相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

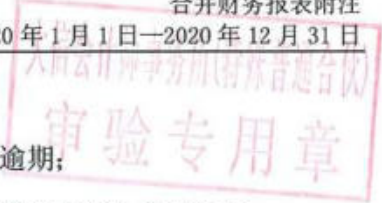
5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：



- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

6. 金融资产和金融负债的抵销

- (1) 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。
- (2) 同时满足下列条件的金融资产和金融负债，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债与权益工具的区分:

1) 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,则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是公司的金融负债;如果是后者,该工具是公司的权益工具。

(2) 金融负债与权益工具的会计处理

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

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理,发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(九) 准备金计提

(1) 小额贷款

贷款损失准备包括一般准备、专项准备、特种准备。一般准备是根据全部贷款余额的一定比例计提的、用于弥补尚未识别的可能性损失的准备;专项准备是指根据《贷款风险分类指导原则》,对贷款进行风险分类后,按每笔贷款损失的程度计提的用于弥补专项损失的准备;特种准备是根据贷款行业分布、宏观经济形式等因素对贷款资产按一定比例计提、用于弥补系统性风险导致的可能性损失的准备。

本公司贷款损失准备计提政策情况如下:

类别	档位	计提比例	计提基础
(1) 一般准备		1.00%	季末按贷款余额计提
(2) 专项准备			
正常	正常一档	0.00%	

审验专用章

	正常二档	0.00%	季末将存续期的贷款按五级分类的标准进行划分, 并根据计提比例计提准备金
	正常三档	0.50%	
关注	关注一档	1.00%	
	关注二档	1.50%	
	关注三档	2.00%	
次级	次级一档	20.00%	季末根据贷款资产的行业分布、宏观经济形势等因素对公司贷款资产的系统性风险进行判断, 确定特种准备计提的基数及计提比例
	次级二档	25.00%	
可疑		50.00%	
损失		100.00%	
(3) 特种准备			

(2) 委托贷款

委托贷款损失准备金按贷款五级分类的原则计提专项准备, 以对委托贷款的系统性风险判断结果计提特种准备。本公司委托贷款资产损失准备计提情况如下:

类别	档位	计提比例	计提基础
(1) 专项准备			季末将存续期的租赁资产按五级分类的标准进行划分, 并根据相应比例计提准备金
正常	正常一档	0.00%	
	正常二档	0.00%	
	正常三档	0.50%	
关注	关注一档	1.00%	
	关注二档	1.50%	
	关注三档	2.00%	
次级	次级一档	20.00%	
	次级二档	25.00%	
可疑		50.00%	
损失		100.00%	
(2) 特种准备			年末公司根据委贷资产的行业分布、宏观经济形势等因素对公司委贷资产的系统性风险进行判断, 确定特种准备计提的基数及计提比例

(3) 担保业务

本公司根据中国银监会、国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、商务部、中国人民银行和国家工商总局联合发布《融资性担保公司管理暂行办法》（2010 年第 3 号）提取未到期责任准备金与担保赔偿准备金。

（4）未到期责任准备金

按照当年保费收入的 50%提取未到期责任准备金。

（5）担保赔偿准备金

按照当年年末担保责任余额 1%的比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的实行差额提取。

（6）租赁业务

租赁资产按照风险和预计损失程度，划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类,并根据分类情况计提专项准备。

各风险类型损失准备计提比例如下：

类别	档位	计提比例%	备注说明
正常类	正常 A	0-1	季末将存续期的租赁资产按五级分类的标准进行划分，并根据计提比例计提准备金
关注类	关注一档 B1	1.50	
	关注二档 B2	2.00	
次级类	次级一档 C1	20.00	
	次级二档 C2	25.00	
可疑类	—	50.00	
损失类	—	100.00	

在正常类中，公司按客户所属行业划分资产损失准备计提标准为：

客户所属行业	计提比例%
民用航空器及器材类	0
清洁能源类	0.50
公用事业类	0.50
其他类	1.00

（十）应收款项

公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实预计无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）且达应收款项余额 10%以上的视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的

提方法	差额计提坏账准备
-----	----------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
款项性质组合	其他方法
交易对象信誉组合	其他方法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
6个月以内(含6个月,以下同)	0.00	0.00
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	60.00	60.00
5年以上	80.00	80.00

(3) 其他方法

组合名称	计提方法
关联方组合[注]	原则上不计提坏账准备
款项性质组合	一般不计提坏账准备
交易对象信誉组合	一般不计提坏账准备

[注]: 关联方组合指四川发展(控股)有限责任公司及其报表合并范围内关联方。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司坏账损失的确认标准及核销原则:

在发生下列情况之一时,按规定程序批准后确认为坏账,冲销坏账准备。

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销的,取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料,在扣除以债务人清算财产清偿的部分后,对仍不能收回的应收款项,作为坏账损失;

(2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

(3) 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

(4) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

(5) 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

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取加权平均法计价；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、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

(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—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提供经济利益，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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	3.00-5.00	1.90-4.75
机器设备	10-30	3.00-5.00	3.17-9.50
运输设备	6-10	3.00-5.00	9.50-16.17
电子设备	5-22	3.00-5.00	4.32-19.40
办公设备	5-22	3.00-5.00	4.32-19.40
其他设备	5-22	3.00-5.00	4.32-19.40

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

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5-10	购置合同
土地使用权	40	购置合同

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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) 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。

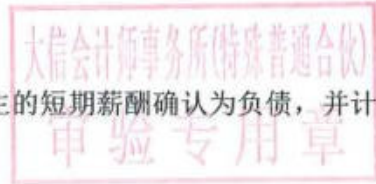
(2) 设定受益计划

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。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 收入

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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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。

5. 本公司具体确认收入时点

本公司收入主要来源于投资、经营电源电网;生产、销售电力设备及建筑材料;电力工程设计、施工、技术咨询及服务、小额贷款利息收入、租赁收入、担保收入、保险销售手续费收入和提供咨询及其他业务收入

(1) 生产、销售电力设备及建筑材料收入

各公司生产、销售电力每月按照电量输出电量和使用人实际使用电量确认收入,电力设备及建筑材料按照客户验收合格后确认收入。

(2) 电力工程设计、施工技术咨询及服务收入

各公司每月按照电力工程设计、施工技术咨询服务进度确认收入。

(3) 利息收入

提供资金与他人使用,按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(4) 租赁收入

经营租赁收入在租赁期内各个期间按照直线法确认,或有租金在实际发生时计入当期损益。

对于融资租赁,本公司在租赁开始日将最低租赁收款额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。在租赁期间内,采用实际利率法对未实现融资收益进行分配,并将其确认为融资租赁收入;或有租金在实际发生时计入当期损益。公司发生的初始费用包括在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。租赁中的预收款项在实际收到时确认预收账款并在相关租赁期内摊销确认当期收入。

(5) 担保收入

在担保合同成立并承担相应的担保责任,按合同规定应向被担保人收取的担保费、手续费等的金额确认收入。

(6) 保险销售手续费收入

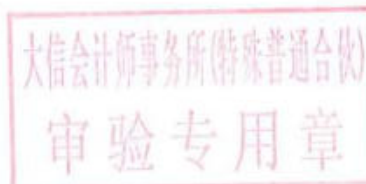
在提供保险销售后,与保险公司双方确认保单核对无误并且手续费金额一致时确认收入。

(7) 咨询费收入

咨询费收入于相关劳务提供完成且收益能合理估计时确认。

(8) 其他收入

在提供其他劳务时，于劳务提供完成时确认收入。



(二十四) 建造合同

1. 建造合同收入，包括下列内容

- (1) 合同规定的初始收入；
- (2) 因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

2. 合同收入的确认

- (1) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 客户能够认可因变更而增加的收入；
- 2) 该收入能够可靠计量。

- (2) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；
- 2) 对方同意接受的金额能够可靠计量。

- (3) 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 根据合同目前完成情况，足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准；
- 2) 奖励金额能够可靠计量。

3. 合同成本的确认

合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

直接费用在发生时直接计入合同成本，间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益，冲减合同成本。

合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用，直接计入当期损益。

4. 合同收入与合同费用的确认

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

5. 确定合同完工进度的方法

本公司合同完工进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

6. 合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同，期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时，形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

(二十五) 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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。本公司收到的政府补助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) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(二十六) 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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 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。

审验专用章

(二十八) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(二十九) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报

价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

无

(二) 会计估计变更

无

(三) 重要前期差错更正

无

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	5、7
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3
房产税	从价计征、从租计征	1.2、12
地方教育附加	按应缴流转税额计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，所得税优惠企业情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
四川昭觉电力有限责任公司	15%
泸州元兴电力开发有限公司	15%
合江县老龙口电力有限公司	15%
四川金石租赁股份有限公司	15%
四川金石锦歌飞机租赁有限公司	15%
凉山州西昌市金坤小额贷款有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
四川省平武电力（集团）有限公司	15%
水富杨柳滩发电有限公司	15%
四川能投高县电力有限公司	15%
四川能投屏山电力有限公司	15%
四川能投珙县电力有限公司	15%
四川能投宜宾市叙州电力有限公司	15%
四川能投兴文电力有限公司	15%
四川能投筠连电力有限公司	15%
宜宾市叙州区长源实业有限公司	15%
四川能投宜宾电力工程建设有限公司	15%
西藏金兴和投资有限公司	15%
西藏鼎晟投资管理有限公司	15%
成都太阳高科技有限责任公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 按照财政部《关于印发农网还贷资金征收管理办法的通知》（财企[2001]820号）文件规定，四川省水电投资经营集团有限公司收到财政部门拨付的农网还贷资金补贴收入免征企业所得税。

2. 根据《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），四川昭觉电力有限责任公司的所得税2011年起按15%税率征收。

3. 四川省经济委员会《四川省经济委员会关于确认国电四川电力股份有限公司等24户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（会川经产业函[2007]50号）批复泸州元兴电力开发有限公司（以下简称元兴电力）、合江县老龙口电力有限公司（以下简称老龙口电力）为国家鼓励类产业项目。根据国税发[2002]47号，元兴电力、老龙口电力所得税税率自2008至2010年为15%，并享受两免三减半政策。又根据《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），元兴电力公司、老龙口电力公司的所得税税率从2011年起继续减按15%税率征收。

4. 四川省平武电力（集团）有限公司企业所得税享受西部大开发优惠政策，按应纳税所得额的15%计征，优惠期间2011年1月1日至2020年12月31日。

5. 四川省水电投资经营集团开江明月电力有限公司根据国家税务总局《关于电力行业征免土地使用税问题的规定》（国税地[1989]13号），经县地方税务局的备案认可，变电站用地免征土地使用税。

6. 根据国家税务总局公告 2013 年第 26 号（财税[2014]55 号）规定农网输变电新建项目享受所得税“三免三减半”优惠，四川省水电投资经营集团永安电力股份有限公司的农网输变电新建项目取得的收入享受所得税“三免三减半”优惠。

7. 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）中附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》的规定，本公司提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过 3%的部分享受增值税即征即退政策。

控股子公司四川金石租赁有限责任公司及其子公司(以下简称金石租赁)享受上述增值税优惠政策。

8. 根据 2015 年 7 月 16 日，四川省发展和改革委员会下发确认书（省发改西产认字[2015]114 号），四川金石租赁股份有限公司申报的业务“租赁服务、咨询服务项目”符合《西部地区鼓励类产业目录》中的规定。四川金石租赁股份有限公司和四川金石锦歌飞机租赁有限公司享受西部大开发企业所得税优惠税率政策。

9. 根据《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称《企业所得税法》）及其实施条例和《财政部 国家税务总局海关总署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）的规定、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），凉山金坤企业所得税符合西部大开发税收优惠政策的相关规定，按应纳税所得额的 15%计征。

10. 根据西藏自治区人民政府文件（藏政发[2014]51 号《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》的规定，西藏金兴和投资有限公司、西藏鼎晟投资管理有限公司注册于西藏自治区拉萨市，适用的企业所得税实际税率为 15%。

11. 依据《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）、财政部和国家税务总局《关于西部大开发税收优惠政策适用目录变更问题的通知》（财税[2006]165 号）、《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 9 号），水富杨柳滩发电有限公司享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税适用税率为 15%。

12. 根据高县地方税务局文件《关于四川能投高县电力有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（高地税函[2013]15 号），四川能投高县电力有限公司企业所得税适用税率为 15%。

13. 根据屏山地方税务局文件《关于四川能投屏山电力有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（屏地税函[2013]24号），四川能投屏山电力有限公司企业所得税适用税率为15%。

14. 根据珙县地方税务局珙地税发[2013]66号文件，四川能投珙县电力有限公司享受西部大开发税收优惠政策，暂按15%的税率申报缴纳税款。

15. 根据宜宾县国家税务局宜县国税函[2014]45号文件，四川能投宜宾市叙州电力有限公司享受西部大开发税收优惠政策，暂按15%的税率申报缴纳税款。

16. 根据兴文地方税务局文件《关于四川能投兴文电力有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》，四川能投兴文电力有限公司企业所得税适用税率为15%。

17. 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）相关规定，经主管税务机关审批，完成相关备案，四川能投宜宾电力工程建设有限公司企业所得税适用税率为15%。

18. 依据《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）、财政部和国家税务总局《关于西部大开发税收优惠政策适用目录变更问题的通知》（财税[2006]165号）、《产业结构调整指导目录（2011年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令9号），四川能投筠连电力有限公司享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税适用税率为15%。

19. 依据《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）、财政部和国家税务总局《关于西部大开发税收优惠政策适用目录变更问题的通知》（财税[2006]165号）、《产业结构调整指导目录（2011年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令9号），宜宾市叙州区长源实业有限公司享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税适用税率为15%。

20. 依据财政部、国家税务总局2008年4月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业和2008年1月1日起实施新《企业所得税法》及其《实施条例》，成都太阳高科技有限责任公司属于高新技术企业和科技型中小企业，所得税按15%税率征收。

21. 根据国家税务总局《关于农村电网维护费征免增值税问题的通知》（国税函[2009]591号），经当地国税局备案认可，本公司各电力子公司享受农维护收入免征增值税税收优惠政策。

号), 经当地国税局备案认可, 本公司各电力子公司享受农网维护收入免征增值税税收优惠政策。

22. 《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号) 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 13% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策, 成都太阳高科技有限责任公司享受上述优惠。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

序号	二级企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权	投资额	取得方式
1	四川金耀置业有限责任公司	2	1	达州市通川区金 龙大道 205-1 号 第 13 层	达州市	房地产业	6,000.00	70.00	70.00	4,200.00	1
2	四川金禾盛投资有限公司	2	1	成都市温江区万 春镇春江社区 春江东路 1 号	成都市	房地产业	8,000.00	63.75	63.75	97100	1
3	四川能投百事古实业有限公司	2	1	成都市温江区人 和路 789 号主楼 2 楼	成都市	物业服务	1300	100.00	100.00	1,300.00	1
4	四川省水电投资经营集团渠县电力有限责任公司	2	1	渠县渠江镇解放 街 27 号	达州市	电力生产和供应业	6,000.00	56.30	56.30	18,809.79	1
5	四川省水电投资经营集团青川电力有限公司	2	1	青川县乔庄镇泰 兴街 320 号	青川 县	电力生产和供应业	6,169.56	95.40	95.40	5,828.78	3
6	四川省水电集团大竹电力有限公司	2	1	四川省达州市大 竹县白塔街道车 大街 109 号	达州市	电力生产和供应业	10,000.00	60.00	60.00	27,413.35	3
7	四川省水电投资经营集团永安电力股份有限公司	2	1	四川省三台县北 坝镇北泉路 128 号	三台县	电力生产和供应业	24,416.76	56.12	56.12	22,072.60	3
8	四川省水电投资经营集团德格萨东电力有限公司	2	1	四川省德格县更 庆镇茶马中街	德格县	电力生产和供应业	2,000.00	64.50	64.50	7,092.50	3
9	泸州玉宇电力	2	1	合江县合江镇少	合江县	电力生产和	8,765.26	88.25	88.25	48,606.85	3

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

序号	二级企业名称	投次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权	投资额	取得方式
	有限责任公司			峨眉南路265号		供应业					
10	四川省水电投资经营集团万源龙源电力有限责任公司	2	1	万源市太平核河 四川陵大道	万源市	电力生产和供应业	5,000.00	100.00	100.00	12,979.00	3
11	四川省平武电力(集团)有限公司	2	1	平武县龙安镇飞龙路中段	平武县	电力生产和供应业	2,840.89	63.92	63.92	18,148.00	1
12	华蓥市地方电力有限责任公司	2	1	华蓥市庆华镇白鹤坝	华蓥市	电力生产和供应业	715.50	97.92	97.92	2,802.33	3
13	四川省水电投资经营集团美姑县巴普镇城北电力有限公司	2	1	美姑县巴普镇城北100号	美姑县	电力生产和供应业	3,592.59	100.00	100.00	9,798.80	3
14	四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	2	1	普格县普基镇新堡南路256号	普格县	电力生产和供应业	1,079.00	100.00	100.00	8,000.00	1
15	四川省水电投资经营集团金阳电力有限公司	2	1	金阳县天地坝镇南街88号	金阳县	电力生产和供应业	783.00	100.00	100.00	7,321.00	1
16	四川金鼎产融控股有限公司	2	2	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区交子北一路88号	成都市	商务服务业	288,235.30	69.39	69.39	326,549.11	1
17	四川能投发展股份有限公司	2	1	中国四川省成都市温江区人和路789号	成都市	电力生产和供应业	107,435.77	36.71	36.71	150,662.61	1
18	四川能投供电有限责任公司	2	1	成都市温江区柳城街办人和路789号1栋1楼1号	成都市	电力生产和供应业	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
19	四川省水电投资经营集团资中龙源电力有限公司	2	1	资中县城南大道	资中县	电力生产和供应业	14,007.10	88.74	88.74	12,430.00	3
20	四川昭觉电力有限责任公司	2	1	昭觉县新城镇解放路21号	昭觉县	电力生产和供应业	4,378.00	77.00	77.00	6,757.60	1
21	四川省水电投资经营集团开江明月电力有限公司	2	1	开江县高桥镇高碑寺街5号	开江县	电力生产和供应业	14,447.62	65.29	65.29	9,432.85	1

序号	二级企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权	投资额	取得方式
	限公司			180号							
23	成都太阳高科技有限责任公司	2	1	成都市温江区光华大道三段1588号珠江新城国际写字楼15楼5-11号	成都市	软件开发	764.59	87.63	87.63	969.54	3
24	四川能投东文化旅游投资有限公司	2	1	达州市通川区金龙大道205-1号第13层	达州市	商务服务业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

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。

母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	四川能投发展股份有限公司	36.71	36.71	107,435.77	150,662.61	2	实际控制

注1：本公司持有四川能投发展股份有限公司36.71%股权及表决权，本公司最终控制方四川发展(控股)有限责任公司持有四川能投发展股份有限公司2.32%股权及表决权，合并股权及表决权达到39.81%，能够控制企业主要经营决策，故将其纳入本公司合并范围。

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	四川能投发展股份有限公司	63.29	159,420,673.38	67,995,930.00	1,287,053,070.27

2. 主要财务信息

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产	1,201,948,712.64	1,265,796,086.17
非流动资产	3,289,669,397.77	3,214,344,305.30
资产合计	4,491,618,110.41	4,480,140,391.47
流动负债	1,465,265,576.43	1,468,002,956.55
非流动负债	171,892,348.11	320,102,994.09
负债合计	1,637,157,924.54	1,788,105,950.64
营业收入	3,025,304,207.73	2,477,428,955.85
净利润	257,202,259.39	174,856,420.87
综合收益总额	257,202,259.39	174,856,420.81
经营活动现金流量	476,301,706.61	458,110,915.79

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
成都高新区终平企业管理合伙企业（有限合伙）	273,883,206.87	-793.13
平昌鑫和鼎平项目管理有限公司	266,712,702.67	-309,297.33
达州市鼎健健康管理有限公司	105,427,862.31	-413,803.17
成都金鼎兴川纾困投资中心（有限合伙）	1,009,905.98	-94.02

八、合并财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	134,244.78	168,239.22
银行存款	9,841,038,952.82	8,668,905,369.36
其他货币资金	314,706,200.1	460,484,210.81
合 计	10,155,879,397.70	9,129,557,819.39
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金及担保业务保证金	287,516,885.4	255,245,913.85
用于担保的定期存款或通知存款	509,000,000.00	662,513,636.95
银行监管账户	45,468,865.18	
合 计	841,985,750.58	917,759,550.80

（二）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	199,339,563.22	63,743,193.48
其中：权益工具投资	27,012,443.22	38,057,958.48
债务工具	12,327,120.00	25,685,235.00
其他[注]	160,000,000.00	
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	578,229,232.88	408,079,232.88
其中：权益工具投资	578,229,232.88	408,079,232.88
其他		
合 计	777,568,796.10	471,822,426.36

注：其他主要为购买结构性存款。

（三）应收票据

（1）应收票据分类列示

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	43,725,958.62		43,725,958.62	50,096,282.89		50,096,282.89

种 类	期末数			期初数		
商业承兑汇票	27,746,560.00		27,746,560.00	1,300,000.00		1,300,000.00
合 计	71,472,518.62		71,472,518.62	51,396,282.89		51,396,282.89

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	142,761,398.86	
商业承兑汇票	38,250,000.00	
合 计	181,011,398.86	

(四) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	70,259,359.99	3.88	58,415,359.99	83.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,723,295,197.11	95.44	84,879,328.61	4.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,035,927.73	0.94	17,035,927.73	100.00
合 计	1,810,590,484.83	100.00	160,330,616.33	—

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	99,179,580.39	6.85	39,042,569.28	39.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,330,160,341.55	91.81	93,813,592.68	7.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,397,552.95	1.34	16,347,818.70	84.28
合 计	1,448,737,474.89	—	149,203,980.66	—

(1) 期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
四川省建筑机械化工程公司	7,160,000.00	716,000.00	3-4 年	10.00	减值风险较小
珙县昌宏煤炭生产有限公司	1,101,247.00	1,101,247.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
筠连县琼兴煤业有限公司	1,076,750.13	1,076,750.13	5 年以上	100.00	预计无法收回
筠连县民强煤业有限公司	2,321,606.94	2,321,606.94	5 年以上	100.00	预计无法收回
筠连县益民燃化建材有限公司	3,275,817.91	3,275,817.91	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
高县欣雅煤业有限公司	2,024,822.36	2,024,822.36	5年以上	100.00	预计无法收回
四川省宜宾高洲酒业有限责任公司	24,291,301.82	24,291,301.82	5年以上	100.00	预计无法收回
兴文县太平实业开发有限责任公司	1,657,000.00	1,657,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
兴文县永明建材厂	1,145,596.99	1,145,596.99	5年以上	100.00	预计无法收回
美姑县碳化硅厂	1,188,153.47	1,188,153.47	5年以上	100.00	预计无法收回
合江县建设局	3,624,700.00	3,624,700.00	5年以上	100.00	预计无法收回
翰通生物能源有限公司	1,931,475.86	1,931,475.86	5年以上	100.00	预计无法收回
大竹县百岛湖城市建设开发公司	2,292,000.00	2,292,000.00	4-5年	100.00	还款可能性较低
水淹面积电费	4,120,861.70	4,120,861.70	1-3年	100.00	无法收回
兴文县住房和城乡建设局	2,014,594.19	2,014,594.19	5年以上	100.00	预计无法收回
成都兴地机械设备租赁有限公司	6,000,000.00	600,000.00	3-4年	10.00	减值风险较小
四川沙淇实业有限公司	5,033,431.62	5,033,431.62	5年以上	100.00	预计无法收回
合 计	70,259,359.99	58,415,359.99	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	721,482,946.44	88.37	3,320,937.01	306,106,325.68	76.64	3,120,906.81
1至2年	45,235,593.99	5.54	4,523,559.40	63,862,081.38	15.99	6,386,208.14
2至3年	27,398,723.49	3.36	5,479,744.70	6,277,074.56	1.57	1,255,414.92
3至4年	5,761,680.97	0.70	2,304,672.39	6,921,846.65	1.73	2,768,738.65
4至5年	6,342,433.24	0.78	3,805,459.94	9,935,642.16	2.49	5,961,385.30
5年以上	10,183,659.39	1.25	8,146,927.51	6,324,201.32	1.58	5,059,361.06
合 计	816,405,037.52	—	27,581,300.95	399,427,171.75	—	24,552,014.88

2) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	66,071,202.75			50,960,889.49		

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
交易对象信誉组合	657,634,742.42	1.26	8,308,268.52	544,565,783.82	1.25	6,832,949.87
款项性质组合	183,184,214.42	26.74	48,989,759.14	335,206,496.49	18.62	62,428,627.93
合 计	906,890,159.59	6.32	57,298,027.66	930,733,169.80	7.44	69,261,577.80

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
全额计提 78 户小计	17,035,927.73	17,035,927.73	4-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	17,035,927.73	17,035,927.73	—	—	—

(4) 实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
供电所	电力款	192,454.71	倒闭或催收无果	集团审议通过	否
合 计	—	192,454.71	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
四川交投建设工程股份有限公司 G4216 线宜金高速公路总承包项目部	54,735,590.00	3.03	
成都华顺源商贸有限公司	53,857,501.54	2.98	807,862.52
四川金岳新型材料有限公司	42,752,720.31	2.37	641,290.80
勉县鼎鼎润物商贸有限公司	33,336,261.21	1.85	
中国十九冶集团有限公司	31,426,189.02	1.74	
合 计	216,108,262.08	11.97	1,449,153.32

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	427,192,811.24	51.66		619,254,302.60	56.16	
1 至 2 年	192,001,660.24	23.22		263,233,008.86	23.87	
2 至 3 年	136,256,405.12	16.48		160,266,715.70	14.53	
3 年以上	71,428,506.67	8.64		60,022,885.35	5.44	
合 计	826,879,383.27	—		1,102,776,912.51	—	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末数	账龄	未结算的原因
四川省水电投资经营集团开江明月电力有	中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	14,207,365.65	2-3 年	工程未结算

2020年1月1日—2020年12月31日

债权单位	债务单位	期末数	账龄	未结算的原因
限公司				
四川省水电投资经营集团永安电力股份有限公司	中国水利水电第三工程有限公司	13,000,000.00	2-3 年	工程未结算
四川省水电投资经营集团渠县电力有限责任公司	渠县星源电力安装工程有限公司	13,000,000.00	2 年以内	工程未结算
四川省水电投资经营集团渠县电力有限责任公司	中国能源建设集团广东火电工程有限公司	19,433,307.11	2 年以内	工程未结算
四川省水电投资经营集团有限公司	国电南瑞科技股份有限公司	26,412,815.00	1-2 年	工程未结算
四川金鼎产融控股有限公司	通江县万鑫投资经营有限公司	64,872,500.00	2-4 年	工程未结算
四川昭觉电力有限责任公司	昭觉县国土资源局	50,000,000.00	1-3 年	未结算
四川昭觉电力有限责任公司	四川坤元中瑞劳务有限公司	11,276,253.57	1-2 年	工程未结算
合 计		212,202,241.33	—	—

3.按欠款方归集的期末数前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川能投建工集团有限公司	124,340,878.18	15.04	
通江县万鑫投资经营有限公司	64,872,500.00	7.85	
昭觉县国土资源局	50,000,000.00	6.05	
四川能投物资产业集团有限公司	29,437,980.00	3.56	
国电南瑞科技股份有限公司	26,412,815.00	3.19	
合 计	295,064,173.18	35.69	

(六) 其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	297,797,691.30	284,611,905.65
应收股利	26,659,095.89	27,689,337.00
其他应收款	4,362,489,028.45	4,806,033,946.05
合 计	4,686,945,815.64	5,118,335,188.70

1.应收利息

应收利息分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
贷款利息	48,184,634.34		48,184,634.34	106,944,214.37		106,944,214.37
租赁业务应收利息	78,090,431.46		78,090,431.46	70,415,997.99		70,415,997.99
债券投资				7,786,926.63		7,786,926.63
其他	172,850,195.01	1,327,569.51	171,522,625.50	99,965,377.37	500,610.71	99,464,766.66
合 计	299,125,260.81	1,327,569.51	297,797,691.30	285,112,516.36	500,610.71	284,611,905.65

2.应收股利

项 目	期末数	期初数	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	12,971,095.89	20,000,000.00		
其中：四川宜宾伊力集团横江发电有限公司		20,000,000.00		否
四川同圣产业投资有限公司	12,971,095.89		尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	13,688,000.00	7,689,337.00	尚未支付	
其中：四川天华股份有限公司		1,337.00		
广元市兴产金雅企业管理中心（有限合伙）	7,688,000.00	7,688,000.00	尚未支付	否
四川宜宾伊力集团横江发电有限公司	6,000,000.00		尚未支付	否
合 计	26,659,095.89	27,689,337.00	—	—

3.其他应收款项

(1) 其他应收款项分类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	162,176,902.43	3.57	125,801,696.06	77.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,364,465,460.48	96.33	39,524,840.23	0.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	19,440,370.66	0.43	18,267,168.83	93.97
合 计	4,546,082,733.57	100.00	183,593,705.12	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	2,146,545,197.30	43.19	103,537,813.16	4.82

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,806,120,178.57	56.46	46,169,013.45	1.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	17,336,365.61	0.35	14,260,968.82	82.26
合 计	4,970,001,741.48	—	163,967,795.43	—

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
四川沙淇实业有限公司	15,500,000.00	15,500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
林玉胜	6,000,000.00	2,400,000.00	4-5 年	40.00	根据账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
云南彝良瑞源水电开发有限公司	12,171,453.79	243,429.08	1-2 年	2.00	根据账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
徐州瑞逸汽车销售服务有限公司	14,000,000.00	2,098,400.00	1-2 年	14.99	根据账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
筠连县国土局	1,505,097.02	1,505,097.02	5 年以上	100.00	预计无法收回
兴文县财政局-通达公司房屋	2,500,000.00	2,500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
财政专户	1,382,315.00	1,382,315.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
宜宾天科煤化工有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
自来水公司 (高县)	8,156,960.00	8,156,960.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
平武县电化厂	16,809,081.67	16,809,081.67	5 年以上	100.00	预计无法收回
四川省平武电力(集团)有限公司老河沟电厂	6,775,321.28	6,775,321.28	5 年以上	100.00	预计无法收回
平武县雄升科技开发有限公司	11,140,719.98	11,140,719.98	5 年以上	100.00	预计无法收回
市场营销部	5,353,810.00	5,353,810.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
三台县财政局	2,890,007.64	2,890,007.64	5 年以上	100.00	预计无法收回
四川马回电力股份有限公司	1,255,563.28	1,255,563.28	5 年以上	100.00	预计无法收回
纳汇丰源电力公司	18,632,979.31	18,632,979.31	5 年以上	100.00	预计无法收回
四川森竹源食品有限公司	8,182,864.00	1,195,300.00	1-2 年	14.61	根据账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
海南弘扬食品配送有限公司	1,500,000.00	151,500.00	1-2 年	10.10	根据账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
其他客户	8,420,729.46	7,811,211.80	0-5 年	92.76	根据账面价值与预计未来现金流量现

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
					值之间差额确认
合 计	162,176,902.43	125,801,696.06	—	—	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	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	比例(%)	
1年以内	237,234,618.48	79.05	8,727,957.86	139,026,842.88	65.41	1,408,805.54
1至2年	21,681,138.50	7.22	2,168,113.85	17,802,168.68	8.38	1,780,216.89
2至3年	9,103,101.17	3.03	1,820,620.23	15,500,950.00	7.29	3,100,190.00
3至4年	12,220,882.47	4.07	4,888,352.99	11,708,354.19	5.51	4,683,341.67
4至5年	1,891,592.63	0.63	1,134,955.58	10,183,587.06	4.79	6,110,152.23
5年以上	17,991,634.57	6.00	14,393,307.66	18,320,639.46	8.62	14,656,511.56
合 计	300,122,967.82	100.00	33,133,308.17	212,542,542.27	100.00	31,739,217.89

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例 %	坏账准备	账面余额	比例 %	坏账准备
关联方组合	1,873,590,446.61			2,237,916,764.20		
款项性质组合	2,190,752,046.05	0.29	6,391,532.06	355,660,872.10	4.06	14,429,795.56
合 计	4,064,342,492.66	0.16	6,391,532.06	2,593,577,636.30	0.56	14,429,795.56

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
全额计提 245 户小计	17,938,592.01	17,938,592.01	1-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
其他计提比例 8 户小计	1,501,778.65	328,576.82	0-5 年、5 年以上	28.01	预计收回可能性较小
合 计	19,440,370.66	18,267,168.83	—	—	—

(2) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川宜宾伊力集团横江发电有限公司	借款	1,151,125,958.76	0-4 年	25.41	
成都邦泰跃尚置业有限公司	借款	339,495,000.00	6 个月以内	7.49	
四川金娇房地产开发有限公司	借款	150,000,000.00	2 年以内	3.31	
成都瀚鼎智合企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	借款	128,000,000.00	6 个月以内	2.83	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
四川省能源投资集团有限责任公司	借款	1,600,000,000.00	1-2年	35.32	
合 计	—	3,368,620,958.76	—	74.36	

(七) 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			年初数		
	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	119,968,653.91	117,036.29	119,851,617.62	109,409,817.70	116,733.37	109,293,084.33
自制半成品及在产品	52,648,927.98	1,580,227.28	51,068,700.70	917,465.57		917,465.57
库存商品(产成品)	14,875,734.16		14,875,734.16	8,856,132.33		8,856,132.33
周转材料(包装物、低值易耗品等)	4,111,898.70		4,111,898.70	4,556,914.17		4,556,914.17
工程施工(已完工未结算款)	63,802,883.93		63,802,883.93	104,056,016.97	86,469.36	103,969,547.61
开发成本	2,073,676,048.78		2,073,676,048.78	1,948,807,034.92		1,948,807,034.92
合 计	2,329,084,147.46	1,697,263.57	2,327,386,883.89	2,176,603,381.66	203,202.73	2,176,400,178.93

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末数
累计已发生成本	97,522,325.34
累计已确认毛利	457,908.05
减: 预计损失	
已办理结算的金额	34,177,349.46
建造合同形成的已完工未结算资产	63,802,883.93

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 31,641,660.17 元。

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的委托贷款	815,652,275.59	37,547,118.16	778,105,157.43	981,118,972.97	39,979,140.37	941,139,832.60
一年内可收回的应收融资租赁款本金	1,423,559,851.15		1,423,559,851.15	1,158,816,025.39		1,158,816,025.39
一年内到				19,112,300.00		19,112,300.00

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期的次级 投资						
合 计	2,239,212,126.74	37,547,118.16	2,201,665,008.58	2,159,047,298.36	39,979,140.37	2,119,068,157.99

(九) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
委托贷款	1,247,842,164.68	843,404,451.37
待抵扣进项税	218,842,756.13	171,070,240.59
预缴税金	19,848,407.16	12,372,525.73
待认证进项税	5,316,301.61	3,928,163.95
其他	-456,692.67	1,259,228.83
委托理财		56,600,000.00
合 计	1,491,392,936.91	1,088,634,610.47

注：其他主要为待处理财产损益

(十) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末数	期初数
个人贷款和垫款	2,212,032,505.94	2,345,149,476.46
—住房抵押	1,029,567,828.54	1,030,155,888.42
—其他	1,182,464,677.40	1,314,993,588.04
企业贷款和垫款	3,235,619,179.12	3,426,988,986.18
—贷款	3,235,619,179.12	3,426,988,986.18
—贴现		
—其他		
贷款和垫款总额	5,447,651,685.06	5,772,138,462.64
减：贷款损失准备	212,130,262.29	208,056,297.73
其中：单项计提数		
组合计提数	212,130,262.29	208,056,297.73
贷款和垫款账面价值	5,235,521,422.77	5,564,082,164.91

2. 贷款和垫款按行业分布情况

项 目	期末数	比例（%）	期初数	比例（%）
农牧业、渔业	413,748,448.48		487,795,737.93	
采掘业	189,241,575.05		211,880,368.00	
房地产业	966,768,912.93		967,634,121.02	
建筑业	801,827,048.03		901,027,890.72	
服务业	523,017,334.02		700,070,822.94	

项 目	期末数	比例（%）	期初数	比例（%）
制造业	636,770,863.40		685,295,798.14	
零售业	452,458,562.68		406,125,095.61	
批发业	249,115,653.01		330,794,362.92	
能源供应	155,226,961.38		134,155,959.00	
其他行业	1,059,476,326.08		947,358,306.36	
贷款和垫款总额	5,447,651,685.06		5,772,138,462.64	
减：贷款损失准备	212,130,262.29		208,056,297.73	
其中：单项计提数				
组合计提数	212,130,262.29		208,056,297.73	
贷款和垫款账面价值	5,235,521,422.77		5,564,082,164.91	

3.贷款和垫款按地区分布情况

项 目	期末数	比例（%）	期初数	比例（%）
西南地区	5,447,651,685.06	100.00	5,772,138,462.64	100.00
贷款和垫款总额	5,447,651,685.06	100.00	5,772,138,462.64	100.00
减：贷款损失准备	212,130,262.29		208,056,297.73	
其中：单项计提数				
组合计提数	212,130,262.29		208,056,297.73	
贷款和垫款账面价值	5,235,521,422.77		5,564,082,164.91	

4.贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末数	期初数
信用贷款	108,421,663.79	77,600,744.38
保证贷款	443,231,294.46	413,993,166.53
附担保物贷款	4,895,998,726.81	5,280,544,551.73
其中：抵押贷款	3,839,740,274.71	4,091,718,945.11
质押贷款	1,056,258,452.10	1,188,825,606.62
贷款和垫款总额	5,447,651,685.06	5,772,138,462.64
减：贷款损失准备	212,130,262.29	208,056,297.73
其中：单项计提数		
组合计提数	212,130,262.29	208,056,297.73
贷款和垫款账面价值	5,235,521,422.77	5,564,082,164.91

5.贷款损失准备

项目	期末数		期初数	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		208,056,297.73		214,749,627.64
本期计提		4,073,964.56		-6,693,329.91
本期转出				
本期核销				

项目	期末数		期初数	
	单项	组合	单项	组合
本期转回				
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额		212,130,262.29		208,056,297.73

(十一) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	255,263,795.09		255,263,795.09	299,717,877.90		299,717,877.90
可供出售权益工具	5,467,414,199.86	3,117,400.92	5,464,296,798.94	5,274,086,963.69	65,117,400.92	5,208,969,562.77
按公允价值计量的	1,244,567,583.45		1,244,567,583.45	1,317,637,345.56		1,317,637,345.56
按成本计量的	4,222,846,616.41	3,117,400.92	4,219,729,215.49	3,956,449,618.13	65,117,400.92	3,891,332,217.21
合 计	5,722,677,994.95	3,117,400.92	5,719,560,594.03	5,573,804,841.59	65,117,400.92	5,508,687,440.67

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

公司名称	证券名称	年初股数	年初收盘价	期初数	年末股数	年末收盘价	期末数
本公司	西昌电力 600505	66,770,883.00	9.54	636,994,223.82	66,770,883.00	7.05	470,734,725.15
	广安爱众 600979	115,167,384.00	4.19	482,551,338.96	149,717,599.00	3.35	501,553,956.65
	尚纬股份 603333	120,000.00	10.07	1,208,400.00			
	吉峰科技 300022	1,350,000.00	3.85	5,197,500.00			
	凯文教育 002659	280,100.00	6.24	1,747,824.00			
	渝农商行 601077	50,509.00	6.70	338,410.30	50,509.00	4.50	227,290.50
	浙商银行 601916	63,560.00	4.78	303,816.80			
	侨银环保 002973	211.00	5.74	1,211.14			
	龙大肉食 002726	19,280,348.00	7.00	134,962,436.00	14,900,000.00	12.80	190,720,000.00
	邮储银行						

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注

2020年1月1日—2020年12月31日

公司名称	证券名称	年初股数	年初收 盘价	期初数	年末股数	年末收 盘价	期末数
	601658	139,311.00	5.86	816,362.46	139,311.00	4.78	665,906.58
	神驰机电 603109	363.00	26.47	9,608.61			
	科安达 002972	345.00	20.03	6,910.35			
	好利来 002729				253,600.00	46.54	11,802,544.00
	吉大正元 003029				177.00	26.14	4,626.78
	龙大可转债 128119				161,269.00	134.65	21,714,870.85
	太空智造 300344				420,000.00	4.35	1,827,000.00
	N 西大门 605155				99.00	30.48	3,017.52
	新亚电子 605277				134	16.95	2,271.30
	一鸣食品 605179				293.00	17.66	5,174.38
	振邦智能 003028				108.00	41.69	4,502.52
	中瓷电子 003031				110.00	15.27	1,679.70
	中晶科技 003026				152.00	47.16	7,168.32
	祖名股份 003030				129.00	15.18	1,958.22
四川水电集团 大竹电力有限 公司	川环科技 300547	3,831,994.00	9.48	36,327,303.12	3,205,594.00	10.17	32,600,890.98
四川昭觉电力 有限责任公司	西昌电力 600505	1,800,000.00	9.54	17,172,000.00	1,800,000.00	7.05	12,690,000.00
小 计		—	—	1,317,637,345.56	—	—	1,244,567,583.45

3.期末按成本计量的可供出售金融资产

公司名称	被投资单位名称	期初余额	期初减值	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例(%)	期末减值	可供出售金融资产净额
本公司	嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司	207,280,000.00				207,280,000.00	5.00		207,280,000.00
本公司	川财证券经纪有限公司	129,393,550.00				129,393,550.00	11.00		129,393,550.00
本公司	内江兴隆村镇银行股份有限公司	20,156,124.91				20,156,124.91	10.00		20,156,124.91
本公司	绵竹浦发村镇银行股份有限公司	3,300,000.00				3,300,000.00	7.00		3,300,000.00
本公司	宜宾市商业银行股份有限公司	210,266,250.00				210,266,250.00	9.00		210,266,250.00
本公司	乐山市金洋电力开发有限公司	39,933,000.00				39,933,000.00	39.83		39,933,000.00
四川省水电投资经营集团渠县电力有限责任公司	渠县黄浦能源开发有限公司	4,800,000.00				4,800,000.00	8.00		4,800,000.00
泸州玉宇电力有限责任公司	泸州热电有限公司	46,000.00	5,307.44			46,000.00	0.09	5,307.44	40,692.56
泸州玉宇电力有限责任公司	四川天华股份有限公司	30,933.20	7,892.56			30,933.20	0.01	7,892.56	23,040.64
四川省平武电力(集团)有限公司	平武县岷江电解锰水电有限责任公司	6,091,279.60			6,091,279.60				
四川省平武电力(集团)有限公司	绵阳市鸿智水电开发有限公司	200,000.00			100,000.00	100,000.00	2.50		100,000.00
四川省平武电力(集团)有限公司	四川大福龙安电子有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00	10.00	1,800,000.00	
四川省水电投资经营集团万源市龙源电力有限责任公司	万源市梓桓能源有限责任公司	5,200,000.00				5,200,000.00	7.00		5,200,000.00
四川省水电投资经营集团万源市龙源电力有限责任公司	万源市檀香园水电有限公司	3,200,000.00		400,000.00		3,600,000.00	8.51		3,600,000.00

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

公司名称	被投资单位名称	期初余额	期初减值	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例(%)	期末减值	可供出售金融资产净额
四川省水电投资经营集团万源市龙源电力有限责任公司	万源市胡家桥水电有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00	12.00		6,000,000.00
四川省水电投资经营集团万源市龙源电力有限责任公司	万源市水利电力开发总公司水晶娱乐城	232,090.00	232,090.00			232,090.00	5.00	232,090.00	
四川省水电投资经营集团美姑县电力公司	美姑县基尾电力有限责任公司	552,000.00				552,000.00	18.00		552,000.00
四川能投兴文电力有限公司	兴文县万丰纳微粉体有限责任公司	931,910.92	931,910.92			931,910.92	70.00	931,910.92	
四川能投兴文电力有限公司	兴文县火电厂附属煤渣砖厂	140,200.00	140,200.00			140,200.00	-	140,200.00	
四川金兴和投资有限公司	四川中科形美医院投资有限公司	13,000,000.00				13,000,000.00	13.00		13,000,000.00
四川金兴和投资有限公司	成都鑫茂恒泰企业管理中心(有限合伙)	445,064,310.00	62,000,000.00		445,064,310.00				
四川金兴和投资有限公司	广元市兴产金雅企业管理中心(有限合伙)	262,370,000.00				262,370,000.00	53.79		262,370,000.00
四川金兴和投资有限公司	雷波乐水湖金鑫建设管理有限公司	74,000,000.00		16,000,000.00		90,000,000.00	87.00		90,000,000.00
四川金兴和投资有限公司	通江县通洗路项目管理有限责任公司	83,680,000.00		24,320,000.00		108,000,000.00	80.00		108,000,000.00
四川金兴和投资有限公司	乐山市金口河区鑫路机司建设投资有限公司	13,800,000.00		3,000,000.00		16,800,000.00	84.00		16,800,000.00
四川金兴和投资有限公司	财信信托粤盈24号单一资金信托			147,510,000.00		147,510,000.00			147,510,000.00
西藏金兴和投资有限公司	荆门汇盈兴和股权投资合伙企业(有限合伙)	16,529,032.26				16,529,032.26	80.00		16,529,032.26
成都兴和鼎富企业管理合伙	冕宁县兴投工程项目管理有限公司	41,127,400.00				41,127,400.00	79.00		41,127,400.00

公司名称	被投资单位名称	期初余额	期初减值	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例(%)	期末减值	可供出售金融资产净额
企业(有限合伙)	司								
成都兴和鼎瑞企业管理合伙企业(有限合伙)	屏山中建鼎瑞建设工程有限公司	69,120,000.00				69,120,000.00	90.00		69,120,000.00
成都市高新区金坤小额贷款有限公司	云南彝良瑞源水电开发有限公司	9,833,664.00				9,833,664.00	25.00		9,833,664.00
四川金鼎产融股权投资基金管理有限公司	四川兴元股权投资投资基金管理有限公司	13,500,000.00				13,500,000.00	45.00		13,500,000.00
四川金鼎产融股权投资基金管理有限公司	四川鼎博财务管理咨询有限公司	1,990,000.00				1,990,000.00	20.00		1,990,000.00
西藏鼎晟投资管理有限公司	天津信托金鼎债券1号集合资产信托计划	25,500,000.00			25,500,000.00	0.00			
西藏鼎晟投资管理有限公司	世纪12号资管计划	10,326,443.27			10,326,443.27				
西藏鼎晟投资管理有限公司	再升科技资产管理计划	11,247,479.97			11,247,479.97				
西藏鼎晟投资管理有限公司	四川添禾农业投资有限公司	7,000,000.00				7,000,000.00	70.00		7,000,000.00
拉萨金鼎兴能投资中心(有限合伙)	四川宜宾伊力横江开发有限公司	750,000,000.00				750,000,000.00	99.00		750,000,000.00
拉萨金鼎汇能投资中心(有限合伙)	会理县兴豫水电开发有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00	82.00		50,000,000.00
西藏鼎旺聚慧投资中心(有限合伙)	蒲江普诺坤企业管理合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00			200,000,000.00				
西藏鼎泰创盈投资中心(有限合伙)	成都鼎正企业投资服务中心(有限合伙)	528,800,000.00			85,642,424.00	443,157,576.00			443,157,576.00
西藏鼎信聚利投资中心(有限合伙)	保山瑞嘉商务管理有限公司	800,000.00			800,000.00				

公司名称	被投资单位名称	期初余额	期初减值	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例(%)	期末减值	可供出售金融资产净额
西藏鼎信聚利投资中心(有限合伙)	大方金瑞园置业有限公司	10,200,000.00				10,200,000.00	51.00		10,200,000.00
西藏金鼎信优投资中心(有限合伙)	四川信托·恒顺1号单一信托	671,500,000.00			671,500,000.00				
金祥保险销售有限公司本部	四川金坤保险公估有限公司	500,000.00				500,000.00	10.00		500,000.00
广元市利州金坤小额贷款有限公司	华泰证券(上海)资产管理有限公司	4,120,800.00			4,120,800.00				
内江市经开区金坤小额贷款有限公司	华泰证券(上海)资产管理有限公司	2,716,900.00			2,716,900.00				
四川能投发展股份有限公司	四川九河电力股份有限公司	170,250.00				170,250.00	0.54		170,250.00
西藏金鼎信优投资中心(有限合伙)	财信信托·粤盈28号单一资金信托			660,500,000.00		660,500,000.00			660,500,000.00
西藏金鼎信优投资中心(有限合伙)	财信信托·粤盈29号单一资金信托			434,064,310.00		434,064,310.00			434,064,310.00
西藏鼎晟河川投资中心(有限合伙)	成都邦泰跃尚置业有限公司			505,000.00		505,000.00	1.00		505,000.00
西藏鼎信聚利投资中心(有限合伙)	财信信托·粤盈24号单一资金信托计划			108,900,000.00		108,900,000.00			108,900,000.00
西藏金鼎信优投资中心(有限合伙)	财信信托·粤盈21号单一资金信托			660,500,000.00	335,192,674.88	325,307,325.12			325,307,325.12
西藏金鼎信优投资中心(有限合伙)	杉禾联创私募股权投资基金			120,000,000.00	120,000,000.00				
西藏金鼎信优投资中心(有限合伙)	达州海鼎世嘉供应链管理有限责任公司			9,000,000.00		9,000,000.00	45.00		9,000,000.00

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

公司名称	被投资单位名称	期初余额	期初减值	本期增加	本期减少	期末余额	持股比 例(%)	期末减值	可供出售金融资产 净额
	小计	3,956,449,618.13	65,117,400.92	2,184,699,310.00	1,918,302,311.72	4,222,846,616.41		3,117,400.92	4,219,729,215.49

四川水电投资经营集团有限公司
审计专用章

(十二) 长期应收款

项 目	期末数			期初数			期末折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	率区 (%)
融 资 租 赁 款	5,693,219,464.87	38,336,744.47	5,654,882,720.40	4,801,610,259.92	37,762,248.56	4,763,848,011.36	
其中：未实现融 资收益	864,365,936.64		864,365,936.64	834,879,094.13		834,879,094.13	
其他	227,746,418.85		227,746,418.85	322,801,580.33		322,801,580.33	
合 计	5,920,965,883.72	38,336,744.47	5,882,629,139.25	5,124,411,840.25	37,762,248.56	5,086,649,591.69	—

注：其他主要系金鼎子公司金兴和的工程进度款 1.53 亿元和金石租赁的融资保证金 0.6 亿元。

(十三) 长期股权投资

1.长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,292,454,770.90	116,744,904.52	71,634,789.10	3,337,564,886.32
小 计	3,292,454,770.90	116,744,904.52	71,634,789.10	3,337,564,886.32
减：长期股权投资减值准备	345,000.00			345,000.00
合 计	3,292,109,770.90	116,744,904.52	71,634,789.10	3,337,219,886.32

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动						计提减值准备	其他	期末数	减值准备期末数
			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				
一、联营企业												
普格三阳畜牧有限公司	1,000,000.00											
四川金鼎天元投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00		10,000.00								10,000.00	
四川金万博杜仲产业发展有限公司	3,000,000.00	1,978,065.23			638,103.47						2,616,168.70	
文轩宏泰(深圳)投资合伙企业(有限合伙)	82,485,153.97	76,514,805.09			-17,963,452.11	-53,633,109.16					4,918,243.82	
勉县鼎鼎润物商贸有限公司	490,000.00	490,000.00									490,000.00	
四川同圣产业投资有限公司	140,000,000.00	94,271,905.98	52,500,000.00		12,220,506.95			12,971,095.89			146,021,317.04	
四川思佰益金鼎股权投资基金管理有限公司	4,500,000.00											
雅安市商业银行	472,000,000.00	550,535,333.56			19,775,326.72						570,310,660.28	
四川宜宾电力有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00									30,000,000.00	
兴文县大光水泥制品	345,000.00	345,000.00									345,000.00	345,000.00

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动							减值准备 期末数		
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备		其他	期末数
有限责任公司												
叙永县江门新区电力 开发有限责任公司	63,243,959.01	61,798,439.17			163,368.81						61,961,807.98	
屏山金屏房地产开 发有限公司	13,884,288.13	13,488,163.59			-640,604.34						12,847,559.25	
四川川渝亿度售电有 限责任公司	6,000,000.00	8,016,198.09			-3,516.84						8,012,581.25	
四川电力交易中心有 限公司	1,258,097.00		1,258,097.00								1258097.00	
美姑瓦古水电发开公 司	12,000,000.00	12,000,000.00									12,000,000.00	
华岗电站	6920000.00	7,694,870.67			674,918.71			291,471.10			8,078,318.28	
凉山中昭新能源科技 有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			-85,842.10						914,157.90	
四川昭觉水电产业有 限责任公司	6,000,000.00	8,366,591.75			832,333.15			112,387.62			9,086,537.28	
昭觉县竹核水电开发 有限责任公司	5,800,000.00	3,573,138.39			-345,908.14						3,227,230.25	
四川川渝亿度售电有 限责任公司	6,000,000.00	7,981,886.29			-3,516.84						7,978,269.45	
华能明台电力有限责 任公司	42,000,000.00	33,406,638.84			1,183,813.88						34,590,452.72	

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动						计提减值准备	期末数	减值准备期末数
			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			
渠县县源电力安装工程有 限公司	4,900,000.00	6,817,908.88			708,957.87					7,526,866.75	
四川能投建工集团有限公 司	113,860,000.00	148,062,628.70			9,633,305.35					157,695,934.05	
四川产城融合产业股权投资 合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00								1,000,000.00	
大渡河电力股份有限公司	338,341,700.00	334,451,643.65			2,604,658.58					337,056,302.23	
四川能投电力开发有限公司	715,276,647.00	702,064,365.58			20,000,965.87					722,065,331.45	
达州电力集团有限公司	203,858,000.00	254,369,358.89			8,321,703.69			2,548,000.00		260,143,062.58	
四川省锦阳爱发电有限 公司	95,171,844.73	47,999,159.93			-15,921,085.21					32,078,074.72	
四川爱众发展集团有限公司	747,336,800.00	812,986,221.27			27,468,508.35			1,071,356.67		839,363,372.95	
四川能投新城投资有限公 司	196,000,000.00	60,389,836.13			-17,206,566.85					43,183,269.28	
四川电力交易中心有限公 司	10,064,772.00		10,064,772.00							10,064,772.00	
宜宾市兴港电力有限责任 公司	10,780,000.00	10,780,000.00			-680,547.56					10,099,452.44	
四川蜀祥健康管理有限公司	3,600,000.00	1,062,611.22			-1,062,611.22					0	

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动							减值准备 期末数
			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	
四川产城融合产业股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00								1,000,000.00
厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	50,000.00		50,000.00		756,662.56					806,662.56
厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	50,000.00		50,000.00		735,384.1					785,384.10
合计	3,339,226,261.84	3,292,454,770.90	63,932,869.00		51,804,866.85	-53,633,109.16		16,994,311.28		3,337,564,886.31
										345,000.00

3.重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数					
	四川省绵阳爱众发电有限公司	四川能投新城投资有限公司	四川能投电力开发有限公司	雅安市商业银行	四川爱众发展集团有限公司	达州电力集团有限公司
流动资产	5,602,342.73	3,592,255,506.48	1,141,643,765.66	5,441,128,208.87	2,230,144,292.13	681,042,787.11
非流动资产	1,013,798,440.74	873,075,826.26	2,670,442,738.32	22,913,298,579.02	8,578,653,168.75	999,542,683.58
资产合计	1,019,400,783.47	4,465,331,332.74	3,812,086,503.98	28,354,426,787.89	10,808,797,460.88	1,680,585,470.69
流动负债	754,269,518.74	3,022,134,900.17	771,748,980.63	25,611,368,595.48	2,129,547,300.18	306,847,552.83
非流动负债	147,581,525.00	1,127,243,922.99	1,282,843,445.34	84,540,241.99	3,407,153,535.77	897,825,315.65
负债合计	901,851,043.74	4,149,378,823.16	2,054,592,425.97	25,695,908,837.47	5,536,700,835.95	1,204,672,868.48
净资产	117,549,739.73	315,952,509.58	1,757,494,078.01	2,658,517,950.42	5,272,096,624.93	475,912,602.21
按持股比例计算的净资产份额	28,376,507.17	123,853,383.76	861,172,098.22	531,171,886.50	2,305,487,854.08	233,197,175.08
对联营企业权益投资的账面价值	32,078,074.72	43,183,269.28	722,065,331.45	570,310,660.28	839,383,372.95	260,143,062.59
营业收入	50,439,547.11	329,341,880.55	499,403,303.35	549,141,776.18	4,170,087,124.10	656,211,240.01
净利润	-65,953,128.47	-11,697,640.59	77,341,405.12	71,728,044.18	220,395,266.90	16,377,611.03
其他综合收益				-8,818,353.28		
综合收益总额	-65,953,128.47	-11,697,640.59	77,341,405.12	62,909,690.90	220,395,266.90	16,377,611.03
公司本期收到的来自联营企业的股利					1,071,356.67	2,548,000.00

(续)

项目	上期数					
	四川省绵阳爱众发电有限公司	四川能投新城投资有限公司	四川能投电力开发有限公司	雅安市商业银行	四川爱众发展集团有限公司	达州电力集团有限公司
流动资产	15,472,574.09	2,938,633,253.50	1,153,785,460.23	5,636,616,374.81	2,438,486,377.71	705,228,493.05
非流动资产	1,063,905,284.86	675,992,122.53	4,143,006,286.38	20,542,766,147.04	8,091,885,375.48	915,501,414.22
资产合计	1,079,377,858.95	3,614,625,376.03	5,296,791,746.61	26,179,382,521.85	10,530,371,753.19	1,620,729,907.27
流动负债	748,618,515.75	2,894,974,854.17	1,525,162,709.25	21,850,354,840.39	2,135,683,233.80	309,932,187.59
非流动负债	147,256,475.00	392,000,371.68	1,895,858,920.72	2,024,482,941.17	3,309,603,772.85	848,819,186.71
负债合计	895,874,990.75	3,286,975,225.85	3,421,021,629.97	23,874,837,781.56	5,445,287,006.65	1,158,751,374.30
净资产	183,502,868.20	327,650,150.18	1,875,770,116.63	2,304,544,740.29	5,085,084,746.54	461,978,532.97
按持股比例计	44,481,095.25	136,630,112.62	919,127,357.15	460,448,039.11	2,223,707,559.66	226,369,481.16

项目	上期数					
	四川省绵阳爱 众发电有限公 司	四川能投新城 投资有限公司	四川能投电力 开发有限公司	雅安市商业 银行	四川爱众发展集 团有限公司	达州电力集团 有限公司
算的净资产份 额						
对联营企业权 益投资的账面 价值	47,999,159.93	60,389,836.13	702,064,365.58	550,535,333.56	812,986,221.27	254,369,358.89
营业收入	64,751,422.59	337,561,535.07	435,233,550.92	539,140,147.62	3,158,914,755.88	645,506,759.28
净利润	-38,317,742.08	22,049,845.53	-47,457,650.56	79,800,117.59	262,712,725.55	13,388,785.31
其他综合收益				27,767,560.74	-1,961,218.66	
综合收益总额	-38,317,742.08	22,049,845.53	-47,457,650.56	107,567,678.33	231,813,067.59	13,388,785.31
公司本期收到 的来自联营企 业的股利						1,274,000.00

(十四) 投资性房地产

成本计量

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计:	175,741,576.14	365,261,480.14		541,003,056.28
其中: 房屋及建筑物	175,741,576.14	103,809,480.14		279,551,056.28
土地使用权		261,452,000.00		261,452,000.00
累计折旧和累计摊销小计:	5,565,149.92	4,896,419.22		10,461,569.14
其中: 房屋及建筑物	5,565,149.92	4,585,166.84		10,150,316.76
土地使用权		311,252.38		311,252.38
投资性房地产账面净值小计	170,176,426.22			530,541,487.14
其中: 房屋及建筑物	170,176,426.22			269,400,739.52
土地使用权				261,140,747.62
减值准备小计				
其中: 房屋及建筑物				
土地使用权				
投资性房地产账面价值合计	170,176,426.22			530,541,487.14
其中: 房屋及建筑物	170,176,426.22			269,400,739.52
土地使用权				261,140,747.62

(十五) 固定资产

项 目	期末数账面价值	期初数账面价值
固定资产	18,616,661,205.39	17,835,141,124.78
固定资产清理	10,472,258.47	1,513,606.36
合 计	18,627,133,463.86	17,836,654,731.14

1. 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
账面原值小计:	22,937,565,532.09	1,686,186,723.34	127,669,391.76	24,496,082,863.67
其中: 土地资产	5,028,985.59			5,028,985.59
房屋及建筑物	5,090,410,144.08	164,183,738.53	37,372,663.85	5,217,221,218.76
机器设备	17,521,182,160.04	1,476,470,719.39	79,444,201.60	18,918,208,677.83
运输工具	128,047,142.62	7,144,357.06	7,846,453.38	127,345,046.30
电子设备	5,841,362.98	2,517,204.96	0.00	8,358,567.94
办公设备	151,607,541.25	35,515,501.48	2,632,879.77	184,490,162.96
酒店业家具		48,833.27		48,833.27
其他	35,448,195.53	306,368.65	373,193.16	35,381,371.02
累计折旧小计:	4,984,940,000.57	846,808,002.35	69,004,885.87	5,762,743,117.05
其中: 土地资产	--	--	--	--
房屋及建筑物	1,352,159,583.90	100,728,704.75	15,981,324.86	1,436,906,963.79
机器设备	3,426,807,193.34	712,595,868.48	43,495,527.93	4,095,907,533.89
运输工具	81,929,937.71	10,232,248.12	6,881,453.92	85,280,731.91
电子设备	4,238,273.46	804,261.19	0	5,042,534.65
办公设备	94,672,049.15	19,319,428.94	2,420,332.52	111,571,145.57
酒店业家具		1,861.64		1,861.64
其他	25,132,963.01	3,125,629.23	226,246.64	28,032,345.60
固定资产账面净值小计	17,952,625,531.52			18,733,339,746.62
其中: 土地资产	5,028,985.59			5,028,985.59
房屋及建筑物	3,738,250,560.18			3,780,314,254.97
机器设备	14,094,374,966.70			14,822,301,143.94
运输工具	46,117,204.91			42,064,314.39
电子设备	1,603,089.52			3,316,033.29
办公设备	56,935,492.10			72,919,017.39
酒店业家具				46,971.63
其他	10,315,232.52			7,349,025.42
减值准备小计	117,484,406.74	4,467,681.88	5,273,547.39	116,678,541.23
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	37,081,180.47	1,112,305.24	442,922.79	37,750,562.92
机器设备	80,245,630.43	3,299,117.00	4,797,906.68	78,746,840.75
运输工具	40,414.59	20,830.10	27,414.59	33,830.10
电子设备				
办公设备	117,181.25	35,429.54	5,303.33	147,307.46
酒店业家具				
其他				
固定资产账面价值小计	17,835,141,124.78			18,616,661,205.39

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
其中：土地资产	5,028,985.59			5,028,985.59
房屋及建筑物	3,701,169,379.71			3,742,563,692.05
机器设备	14,014,129,336.27			14,743,554,303.19
运输工具	46,076,790.32			42,030,484.29
电子设备	1,603,089.52			3,316,033.29
办公设备	56,818,310.85			72,771,709.93
酒店业家具				46,971.63
其他	10,315,232.52			7,349,025.42

2. 固定资产清理

项目	期末数	期初数	转入清理原因
城北变电站拆除	7,113,440.93		变电站政府占用土地
8.15 洪灾损毁	1,846,256.52		8.15 洪灾损毁，保险赔偿金额暂未确定
报废电站	664,832.63	664,832.63	电站报废
吴家渡电厂机组调速器处置	257,315.23	257,315.23	待集团批准处置
政府工程迁建	549,125.32	549,125.32	待完成后结转
其他待报废资产	41,287.84	42,333.18	待报废
合 计	10,472,258.47	1,513,606.36	—

(十六) 在建工程

项目	期末数			期初数		
	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	3,686,392,827.15	15,884,733.68	3,670,508,093.47	2,914,386,168.67	15,884,733.68	2,898,501,434.99
工程物资	349,879,507.03		349,879,507.03	459,942,991.45		459,942,991.45
合 计	4,036,272,334.18	15,884,733.68	4,020,387,600.50	3,374,329,160.12	15,884,733.68	3,358,444,426.44

1. 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农网完善工程	124,387,278.91		124,387,278.91	20,721,552.72		20,721,552.72
农网升级工程	2,548,869,785.10		2,548,869,785.10	1,806,114,186.02		1,806,114,186.02
无电地区工程	202,933,432.59		202,933,432.59	263,930,194.76		263,930,194.76
城网工程	53,818,344.29		53,818,344.29	52,686,466.75		52,686,466.75
电站技改工程	6,949,522.09		6,949,522.09	161,624,277.20		161,624,277.20
自营工程	70,500,212.32		70,500,212.32	48,566,489.17		48,566,489.17
输电线路工程	65,384,084.06		65,384,084.06	36,827,490.89		36,827,490.89
增效扩容工程	79,800,169.14		79,800,169.14	117,745,428.66		117,745,428.66

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冬瓜山电航工程	30,941,205.01		30,941,205.01	23,965,534.54		23,965,534.54
自建电站项目	313,851,349.23		313,851,349.23	6,793,661.71		6,793,661.71
其他工程	188,957,444.41	15,884,733.68	173,072,710.73	375,410,886.25	15,884,733.68	359,526,152.57
合计	3,686,392,827.15	15,884,733.68	3,670,508,093.47	2,914,386,168.67	15,884,733.68	2,898,501,434.99

2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少额	期末数
美姑农网升级改造	237,790,900.00	194,374,674.57	52,612,552.69	163,728,889.92		83,258,337.34
开江农网升级改造	143,321,000.00	161,458,790.20		73,103,214.21		88,355,575.99
昭觉农网升级改造 工程	815,727,100.00	78,240,255.18	146,679,358.28	214,642,849.69		10,276,763.77
昭觉无电地区电 网工程	108,187,900.00	34,159,475.15	16,118,799.90	50,278,275.05		
资中农网改造工 程	311,151,600.00	80,509,779.41	42,514,585.01		2,543,619.89	120,480,744.53
平武农网升级改 造工程	303,982,400.00	52,079,170.30	76,530,041.26			128,609,211.56
渠县农网升级工 程	644,660,000.00	150,013,975.57	227,455,819.40	75,232,535.90		302,237,259.07
德格农网及无电 工程	900,691,600.00	288,565,655.95	90,491,184.00			379,056,839.95
泸州玉宇农网升 级工程	762,226,400.00	121,358,634.48	219,632,647.89	85,603,465.20		255,387,817.17
江源农网升级工 程	299,110,000.00	133,935,782.86	161,633,992.27			295,569,775.13
万源农网升级工 程	82,720,700.00	125,229,384.04	25,898,058.38	110,677,932.74		40,449,509.68
万源专项城网工 程	63,738,031.02	80,622,201.65	126,570.83			80,748,772.48
大竹农网升级工 程	1,209,951,000.00	195,964,175.72	320,640,937.73	124,179,897.23		392,425,216.22
金阳农网工程	44,270,100.00	42,300,290.66	155,692,371.57			197,992,662.23
普格农网工程	90,370,000.00	39,577,699.18	21,671,854.22			61,249,553.40
半山酒店	80,000,000.00	78,558,414.94				78,558,414.94
冬瓜山电航工程	1,041,219,300.00	23,965,534.54	6,975,670.47			30,941,205.01
永安农网升级改 造工程	658,960,400.00	32,876,842.27	188,714,469.94			221,591,312.21

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

项目名称	预算数	期初数	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少额	期末数
永安增效扩容项目	171,827,500.00	117,745,428.66	34,896,961.95	140,350,854.44		12,291,536.17
合 计	7,969,905,931.02	2,031,536,165.33	1,788,285,875.79	1,037,797,914.38	2,543,619.89	2,779,480,506.85

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
美姑农网升级改造	48.84	50.00				自有资金、财政拨款
开江农网升级改造	50.00	90.00				自筹、财政借款加中央拨款
昭觉农网升级改造工程	69.29	80.26				自筹
昭觉无电地区电网工程	100.00	95.00	8,422,309.20	2,434,679.51		国债及贷款
资中农网改造工程	40.00	75.00				财政专项、贷款、自筹
平武农网升级改造工程	42.31	80.00				中央资金
渠县农网升级工程	81.23	95.25				拨款、自筹
德格农网及无电工程	64.20	90.00				拨款、自筹
泸州玉宇农网升级工程	70.00	95.00				统贷统还
江源农网升级工程	63.96	63.96				集团拨款
万源农网升级工程	48.90	90.00				集团拨款，自筹
万源专项城网工程	126.68	99.00				集团拨款，自筹
大竹农网升级工程	96.00	96.00				自筹资金、拨款
金阳农网工程	81.75	90.00				国债资金、统贷资金
普格农网工程	98.00	95.00				国债资金，贷款资金
半山酒店	98.00	98.00				内部与外部借款
冬瓜山电航工程	98.00	98.00	55,542,230.05	802,450.88	5.05	企业自筹、银行贷款、集团借款
永安农网升级改造工程	60.00	60.00				企业自筹、专项拨款
永安增效扩容项目	99.00	99.00				企业自筹、专项拨款
合 计	—	—	63,964,539.25	3,237,130.39	—	—

3.工程物资

项 目	期末数	期初数
农网完善工程	5,840,849.33	7,901,036.28
农网改造升级工程	270,594,343.49	446,097,668.15
无电地区建设工程	35,390,285.42	471,068.47
县城电网改造工程		789,464.05

项 目	期末数	期初数
灾后重建工程		580,466.26
移民供电工程		1,954,568.90
其他	38,054,028.79	2,148,719.34
合 计	349,879,507.03	459,942,991.45

(十七) 无形资产

无形资产情况

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	651,029,603.97	52,844,882.94	229,917.26	703,644,569.65
其中：计算机软件	34,740,760.64	24,796,469.99		59,537,230.63
土地使用权	605,956,793.33	28,048,412.95	229,917.26	633,775,289.02
特许权	10,332,050.00			10,332,050.00
二、累计摊销额合计	107,959,571.37	20,303,703.35	32,788.94	128,230,485.78
其中：计算机软件	20,195,433.95	6,564,852.94		26,760,286.89
土地使用权	77,563,250.36	13,735,169.41	32,788.94	91,265,630.83
特许权	10,200,887.06	3,681.00		10,204,568.06
三、无形资产减值准备合计	870,110.00	484,990.65		1,355,100.65
其中：计算机软件		484,990.65		484,990.65
土地使用权	870,110.00			870,110.00
特许权				
四、无形资产账面价值合计	542,199,922.60			574,058,983.22
其中：计算机软件	14,545,326.69			32,291,953.09
土地使用权	527,523,432.97			541,639,548.19
特许权	131,162.94			127,481.94

(十八) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
四川省水电投资经营集团资中龙源电力有限公司	1,522,780.78			1,522,780.78
四川省水电投资经营集团永安电力股份有限公司	1,502,487.83			1,502,487.83
四川省水电投资经营集团兴文电力有限公司	11,215,360.05			11,215,360.05
四川昭觉电力有限责任公司	8,703,254.40			8,703,254.40
四川水电集团屏山电力有限公司	27,442,364.59			27,442,364.59
四川省水电集团高县电力有限公司	59,696,176.59			59,696,176.59
四川省水电投资经营集团美姑县电力公司	3,409,238.53			3,409,238.53
水富杨柳滩发电有限公司	37,203,845.61			37,203,845.61
四川省水电投资经营集团珙县弘利	1,594,574.20			1,594,574.20

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
电力有限公司				
四川省水电投资经营集团德格格萨尔电力有限公司	15,065,974.59			15,065,974.59
泸州玉宇电力有限责任公司	26,643,292.19			26,643,292.19
赤水市渝津水电开发有限公司	6,032,147.16			6,032,147.16
合江县老龙口电力有限公司	335,216.85			335,216.85
华蓥市地方电力有限责任公司	6,253,805.57			6,253,805.57
泸州佳乐元兴电力开发有限公司	14,825,937.45			14,825,937.45
四川金翔置业有限责任公司	618,413.33			618,413.33
四川省水电集团大竹电力有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
四川省水电集团江源电力有限公司	11,266,766.04			11,266,766.04
合 计	333,331,635.76			333,331,635.76

(十九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修改造款	13,376,596.22	3,449,778.85	3,710,865.72		13,115,509.35	
租入固定资产改良支出	2,756,628.50	205,458.07	943,696.37		2,018,390.20	
文峰电厂尾水清淤	1,093,943.37		504,897.00		589,046.37	
其他	855,358.65	171,599.74	31,459.95		995,498.44	
合 计	18,082,526.74	3,826,836.66	5,190,919.04		16,718,444.36	

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	177,422,991.82	749,840,516.55	125,171,070.07	572,268,128.62
可抵扣亏损	5,109,050.25	20,436,201.00	554,244.73	2,216,978.92
未支付职工薪酬			7,276,702.93	31,637,838.83
其他	3,423,185.25	21,357,870.63	11,933,507.58	74,821,392.86
小 计	185,955,227.32	791,634,588.18	144,935,525.31	680,944,339.23
二、递延所得税负债：				
可供出售金融资产公允价值变动	74,211,855.00	300,573,419.96	88,863,397.52	360,972,390.08
非同一控制下评估增值	65,737,978.59	262,951,914.36	67,956,973.64	271,827,894.56
固定资产折旧	1,493,639.92	5,974,559.72	1,621,550.61	6,486,202.44

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
其他			-	-
小 计	141,443,473.51	569,499,894.04	158,441,921.77	639,286,487.08

(二十一) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
农网升级长期债权投资	1,865,419,500.00	1,593,724,500.00
农网一二期长期债权投资	5,702,589,377.20	5,702,589,377.20
农网完善长期债权投资	765,962,231.51	765,962,231.51
委托贷款(1年以上)	1,078,849,191.57	1,362,735,527.78
无电地区长期债权投资	6,010,000.00	6,010,000.00
城网长期应收款	14,368,906.30	29,328,206.30
经营部长期债权投资	29,250,000.00	29,250,000.00
理财投资款	15,060,000.00	347,600,000.00
其他	87,492,676.58	18,508,016.61
减：减值准备	2,080,424,341.35	2,087,056,341.35
合 计	7,484,577,541.81	7,768,651,518.05

(二十二) 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	25,000,000.00	34,000,000.00
抵押借款	245,750,000.00	314,350,000.00
保证借款	515,000,000.00	436,200,000.00
信用借款	3,105,316,529.54	2,527,868,329.54
合 计	3,891,066,529.54	3,312,418,329.54

(2) 质押借款明细

项 目	期末数	质押物
光大银行光华支行	15,000,000.00	应收账款
邮政储蓄银行西昌市支行	10,000,000.00	电费收益权质押
合 计	25,000,000.00	—

(3) 抵押借款明细

项 目	期末数	抵押物
农业银行三台县支行	200,000,000.00	房产、土地、电站等资产抵押
农业银行开江县支行	17,000,000.00	办公用房、土地
农业银行万源市支行	12,950,000.00	输配电线路及变电站设备设施

项 目	期末数	抵押物
农业银凉山州分行昭觉县支行	10,800,000.00	竹核四级电厂等资产抵押
农业银行合江县支行	5,000,000.00	机器设备
合 计	245,750,000.00	—

(4) 保证借款明细

项 目	期末数	保证人
贵阳银行成都青羊支行	400,000,000.00	四川发展融资担保股份有限公司
光大银行光华支行	100,000,000.00	四川省水电投资经营集团有限公司
成都农商银行天府支行	15,000,000.00	四川金石租赁股份有限公司
合 计	515,000,000.00	—

(5) 信用借款明细

项 目	期末数	
上海银行成都清江路支行	700,000,000.00	
农业银行锦城支行	600,000,000.00	
交通银行温江支行	400,000,000.00	
兴业银行成都金牛支行	350,000,000.00	
工商银行春熙支行	200,000,000.00	
中国银行黄金路支行	200,000,000.00	
贵阳银行成都青羊支行	194,000,000.00	
东亚银行成都分行	117,448,200.00	
建设银行第五支行	100,000,000.00	
上海银行成都分行	100,000,000.00	
招商银行成都分行	60,000,000.00	
工商银行高新支行	50,000,000.00	
光大银行光华支行	20,000,000.00	
其他短期借款	13,868,329.54	
合 计	3,105,316,529.54	

(二十三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
其他	11,379,228.67	
合 计	11,379,228.67	

(二十四) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	109,510,934.30	164,600,000.00
合 计	109,510,934.30	164,600,000.00

(二十五) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	1,187,009,858.02	1,053,488,065.58
1至2年(含2年)	146,774,136.54	435,400,356.09
2至3年(含3年)	130,100,155.89	30,299,070.23
3年以上	37,089,155.13	44,740,447.09
合 计	1,500,973,305.58	1,563,927,938.99

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末数	未偿还原因
四川能投建工集团有限公司	51,788,409.91	未开具发票结算
四川能投物资产业集团有限公司	37,333,278.02	未达到付款条件
深圳市新力光源有限公司	12,173,649.27	暂估农网项目材料费
四川省西点电力设计有限公司	12,132,883.12	工程尚未结算
巴中运输集团有限公司	7,401,962.49	工程尚未结算
四川华构住宅工业有限公司	5,515,416.00	工程尚未结算
四川靖源电力设计咨询有限公司	5,245,613.65	工程尚未结算
合 计	131,591,212.46	—

(二十六) 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	1,130,028,302.00	957,691,984.20
1年以上	151,558,852.20	144,785,637.96
合 计	1,281,587,154.20	1,102,477,622.16

账龄超过1年的重要预收账款:

债权单位名称	期末数	未结转原因
四川航空股份有限公司	11,103,582.00	未达到收入确认条件
遂宁市天泰实业有限责任公司	10,613,207.60	工程未结算
成都市青白江区国有资产投资经营有限公司	7,075,471.72	工程未结算
银隆新能源股份有限公司	5,230,539.54	租赁期内分期结转
财政局安装费	5,000,000.00	未完工结算
中国铁路纱安局集团有限公司安康供电段	1,329,492.00	租赁期内分期结转
合 计	40,352,292.86	—

(二十七) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	383,091,915.14	1,254,015,252.85	1,266,922,929.50	370,184,238.49
二、离职后福利-设定提存计划	17,220,425.51	43,522,877.12	42,827,590.43	17,915,712.20
三、辞退福利		1,920,835.26	1,722,834.83	198,000.43

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	400,312,340.65	1,299,458,965.23	1,311,473,354.76	388,297,951.12

2.短期职工薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	361,357,035.77	1,025,242,439.38	1,034,242,404.41	352,357,070.74
二、职工福利费		43,147,290.68	43,147,290.68	
三、社会保险费	1,977,579.38	67,200,488.68	67,300,153.48	1,877,914.58
其中：医疗保险费	1,669,616.97	59,932,284.19	59,840,843.63	1,761,057.53
工伤保险费	139,825.16	3,783,883.81	3,983,524.83	-59,815.86
生育保险费	166,137.25	2,812,332.49	2,803,796.83	176,672.91
其他		671,988.19	671,988.19	
四、住房公积金	6,780,206.64	87,828,499.68	90,005,489.88	4,603,216.44
五、工会经费和职工教育经费	12,302,191.76	28,296,628.20	29,411,459.26	11,187,360.70
六、其他短期薪酬	674,901.59	2,299,906.23	2,816,131.79	158,676.03
合 计	383,091,915.14	1,254,015,252.85	1,266,922,929.50	370,184,238.49

3.设定提存计划列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险	15,280,561.33	38,679,049.63	39,602,931.52	14,356,679.44
二、失业保险费	832,832.96	1,261,542.86	1,405,047.50	689,328.32
三、企业年金缴费	1,107,031.22	3,582,284.63	1,819,611.41	2,869,704.44
合 计	17,220,425.51	43,522,877.12	42,827,590.43	17,915,712.20

(二十八) 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	83,248,817.36	387,947,542.27	401,820,409.13	69,375,950.50
资源税	622,597.45	5,736,149.26	6,147,029.59	211,717.12
企业所得税	86,338,183.45	209,512,034.75	211,757,619.94	84,092,598.26
城市维护建设税	2,743,243.01	19,130,565.70	18,938,105.75	2,935,702.96
房产税	301,127.47	9,344,430.73	9,310,854.28	334,703.92
土地使用税	-28,862.88	3,245,275.91	3,217,442.83	-1,029.80
个人所得税	1,609,272.94	14,853,342.28	14,856,284.49	1,606,330.73
教育费附加(含地方教育费附加)	1,785,869.75	15,479,287.13	14,888,140.82	2,377,016.06
其他税费	5,573,365.85	24,451,256.28	25,244,792.24	4,779,829.89
合 计	182,193,614.42	689,699,884.31	706,180,679.09	165,712,819.64

(二十九) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应付利息	304,805,944.13	307,741,502.14
应付股利	57,123,946.59	67,688,833.44
其他应付款项	1,816,172,420.90	2,839,825,823.24
合 计	2,178,102,311.62	3,215,256,158.82

1.应付利息情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	29,469,484.77	29,165,546.55
企业债券利息	225,961,765.05	239,672,130.77
短期借款应付利息	11,478,507.93	7,975,225.70
其他借款应付利息	37,896,186.38	30,928,599.12
合 计	304,805,944.13	307,741,502.14

2.应付股利情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	57,123,946.59	67,688,833.44
合 计	57,123,946.59	67,688,833.44

3.其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
关联方往来	413,925,419.28	405,759,285.44
保证金	200,592,940.66	243,895,242.59
设备、工程款	153,738,769.15	
其他	118,466,180.80	776,383,123.16
农网还贷资金	54,159,835.59	34,667,619.45
暂收未付款	250,491,275.42	2,011,890.95
暂借款	624,798,000.00	1,377,108,661.65
合 计	1,816,172,420.90	2,839,825,823.24

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
中国水利水电第三工程局有限公司	23,695,221.02	1年以上	工程尚未完工结算
四川能投建工集团有限公司	20,613,902.26	1年以上	工程尾款
中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	15,343,768.88	1年以上	工程尚未完工结算
德格县国有资产管理有限责任公司	10,122,117.14	1年以上	工程尚未完工结算
德格县政府办	9,857,810.00	1年以上	工程尚未完工结算
中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	7,876,880.40	1年以上	工程尚未完工结算
渠县黄花大道川东北农产品批发市场电力线路迁建工程	5,989,065.50	1年以上	保证金

债权人单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
德格县财政局	5,838,019.42	1年以上	工程尚未完工结算
徐心勇	5,712,600.00	1年以上	工程款待结算
四川水利电力产业集团公司	4,800,000.00	1年以上	保证金
德格县国资公司	3,602,700.00	1年以上	工程尾款
广东开平建安集团有限公司	1,850,000.00	1年以上	工程尾款
八一桥电站	1,651,987.40	1年以上	工程尾款
泸州北辰电力有限责任公司	1,637,090.60	1年以上	工程款待结算
四川能投机电物资有限公司	1,343,993.80	1年以上	工程尾款
电气化集资	1,125,910.13	1年以上	尚未到期
小 计	121,061,066.55	—	—

(三十) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,437,479,851.51	2,240,797,218.35
一年内到期的应付债券	3,996,613,965.73	500,000,000.00
一年内到期的长期应付款	320,749,894.97	314,063,043.95
一年内到期的其他长期负债		7,383,221.16
合 计	5,754,843,712.21	3,062,243,483.46

一年内到期的长期借款明细

类 别	期末数	期初数
信用借款	598,200,000.00	1,505,460,000.00
质押借款	237,652,403.94	144,209,406.33
抵押借款	601,627,447.57	391,127,812.02
保证借款		200,000,000.00
合 计	1,437,479,851.51	2,240,797,218.35

(1) 一年内到期的信用借款

债权人名称	借款余额	贷款条件	担保条件
工商银行芷泉支行	200,000,000.00	信用贷款	
建设银行第五支行	100,000,000.00	信用贷款	
兴业银行金牛支行	298,200,000.00	信用贷款	
合 计	598,200,000.00	—	

(2) 一年内到期的质押借款

债权人名称	借款余额	贷款条件	担保条件
兴业银行成都分行	105,280,186.73	质押	应收账款质押
工商银行盐市口支行	48,900,000.00	质押	应收账款质押
中国银行西区支行	42,690,753.72	质押	应收账款质押
华夏银行天府支行	16,666,800.00	质押	应收账款质押

债权人名称	借款余额	贷款条件	担保条件
澳门国际银行广州分行	13,474,526.38	质押	应收账款质押
交通银行绵阳分行	10,640,137.11	质押	应收账款质押
合 计	237,652,403.94	—	—

(3) 一年内到期的抵押借款

债权人名称	借款余额	贷款条件	担保条件
农业银行天府大道支行	131,725,336.32	抵押	空客 A330-300
进出口银行四川省分行	87,554,145.09	抵押	空客 A330
建设银行成都一支行	75,093,656.92	抵押	空客 320NEO
国家开发银行广东省分行	61,947,724.00	抵押	空客 321NEO
建设银行金河支行	56,625,960.24	抵押	空客 A330-300
国家开发银行厦门市分行	42,420,000.00	抵押	空客 321NEO
绵阳商业银行平武支行	36,000,000.00	抵押	南坝电站
国家开发银行天津市分行	30,030,000.00	抵押	空客 320NEO
工商银行总行	29,492,548.00	抵押	波音 B737-8MAX
光大银行光华支行	27,208,833.00	抵押	空客 A330
工商银行盐市口支行	12,000,000.00	抵押	发动机
国家开发银行四川省分行	10,739,244.00	抵押	模拟机 330
成都银行商业街支行	790,000.00	抵押	枫丹国际 4-6 楼
合 计	601,627,447.57	—	—

(三十一) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期应付债券	2,010,649,628.97	1,299,364,485.63
担保赔偿准备	339,636,593.56	248,050,714.63
未到期责任准备金	73,929,723.44	42,239,319.37
待转销项税	7,185,877.24	640,606.31
信托借款		400,000,000.00
合 计	2,431,401,823.21	1,990,295,125.94

短期融资券披露如下:

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限 (天)	发行金额	年初余额
19 川水电 CP001	1,000,000,000.00	2019/10/23	366	1,000,000,000.00	997,750,000.00
20 川水电 SCP001	1,000,000,000.00	2020/5/21	270	1,000,000,000.00	
19 金鼎 CP001	300,000,000.00	2019/11/15	366	300,000,000.00	301,614,485.63
20 金鼎产融 SCP001	500,000,000.00	2020/8/21	180	500,000,000.00	
20 金鼎产融 SCP002	500,000,000.00	2020/11/3	270	500,000,000.00	
合 计	3,300,000,000.00	—	—	3,300,000,000.00	1,299,364,485.63

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 川水电 CP001			2,250,000.00	1,000,000,000.00	
20 川水电 SCP001	1,000,000,000.00	825,471.70	-1,415,094.34		999,410,377.36
19 金鼎 CP001		17,008,333.33	877,181.04	319,500,000.00	
20 金鼎产 SCP001	500,000,000.00	8,187,500.00	-261,951.16		507,925,548.84
20 金鼎产 SCP002	500,000,000.00	4,269,444.45	-955,741.68		503,313,702.77
合 计	2,000,000,000.00	30,290,749.48	494,393.86	1,319,500,000.00	2,010,649,628.97

(三十二) 长期借款

项 目	期末数	期初数	期末利率区间(%)
质押借款	11,192,700,939.36	12,959,322,013.12	
抵押借款	4,353,903,125.37	3,595,387,341.47	
保证借款	1,898,341,643.84	1,644,800,000.00	
信用借款	4,660,020,600.00	1,796,091,000.00	
合 计	22,104,966,308.57	19,995,600,354.59	

(1) 质押借款明细

借款行	借款金额	质押物
农业银行成都锦城支行	10,406,036,650.61	电费收益权质押、农网还贷基金质押
中国银行西区支行	200,579,019.21	应收账款质押
兴业银行成都分行	187,103,409.47	应收账款质押
农业银行昭觉支行	134,890,000.00	股权、应收债权质押
工商银行成都春熙支行	120,510,000.00	电费收益权质押
工商银行盐市口支行	97,300,000.00	应收账款质押
澳门国际银行广州分行	37,948,860.07	应收账款质押
华夏银行天府支行	8,333,000.00	应收账款质押
合 计	11,192,700,939.36	—

(2) 抵押借款明细

借款行	借款金额	抵押物
农业银行天府大道支行	926,835,341.07	空客 A330-300
建设银行成都一支行	657,069,498.49	空客 320NEO、空客 A320-271N
进出口银行四川省分行	516,148,329.56	CMF565-5B4 发动机、波音 737-800、空客 A330
农业银行三台县支行	440,000,000.00	房产、土地、电站等资产抵押
建设银行金河支行	339,755,761.53	空客 A330-300
国家开发银行厦门市分行	308,650,000.00	空客 321NEO
国家开发银行广东省分行	301,470,000.00	空客 321NEO
国家开发银行天津市分行	208,940,000.00	空客 320NEO
工商银行总行	203,837,876.00	波音 B737-8MAX
光大银行光华支行	190,461,831.00	空客 A330

借款行	借款金额	抵押物
交通银行四川省分行高新区支行	103,500,000.00	土地
三台农村商业银行	39,100,000.00	供电所设备、线路
国家开发银行四川省分行	24,163,291.30	模拟机 330
工商银行盐市口支行	23,000,000.00	发动机
农业银行万源市支行	22,000,000.00	输配电线路及变电站设备设施
成都银行长顺支行	16,474,051.21	枫丹国际 14-16 楼、枫丹国际 17-18 楼
工商银行三台梓州支行	15,400,000.00	不动产（房地产 40 宗、无形资产 3 宗）、动产
成都银行武侯支行	14,332,145.21	枫丹国际 19-21 楼、枫丹国际 22-23 楼
成都银行商业街支行	2,765,000.00	枫丹国际 4-6 楼
合 计	4,353,903,125.37	—

(3) 保证借款

借款行	借款金额	保证人
泸州银行成都分行	500,000,000.00	四川金兴和投资有限公司
成都农商银行高新支行	475,000,000.00	四川省水电投资经营集团有限公司
绵阳商业银行广元分行	279,841,643.84	四川省金玉融资担保有限公司
乐山商业银行成都自贸区支行	200,000,000.00	成都市高新区金坤小额贷款有限公司
绵商行成都分行	199,500,000.00	四川金鼎产融控股有限公司
厦门国际银行厦门杏林支行	100,000,000.00	四川省水电投资经营集团有限公司
建设银行三台支行	50,000,000.00	四川省水电投资经营集团有限公司
宜宾商业银行金沙江支行	50,000,000.00	四川金鼎产融控股有限公司
泸州银行成都分行	34,000,000.00	四川金鼎产融控股有限公司
兴业银行成都分行	10,000,000.00	四川金石租赁股份有限公司
合 计	1,898,341,643.84	—

(4) 信用借款明细

借款行	借款金额	备注
农业银行成都锦城支行	3,052,465,600.00	
光大银行光华支行	400,000,000.00	
兴业银行金牛支行	299,700,000.00	
工商银行成都芷泉支行	210,350,000.00	
上海银行成都分行	200,000,000.00	
长城华西银行成都分行	198,000,000.00	
乐山商业银行成都自贸区支行	100,000,000.00	
中信银行草堂支行	100,000,000.00	
绵阳市商业银行成都分行	99,500,000.00	
万源农村信用合作联社草坝信用社	5,000.00	
合 计	4,660,020,600.00	

(三十三) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末数	期初数
17 川电 01	1,793,848,757.33	1,790,333,761.52
19 川纤 01	1,017,075,802.23	1,015,501,839.07
17 川水电 MTN001	997,079,007.12	998,315,926.95
19 川水电 MTN001	995,977,065.45	997,569,428.11
20 金鼎产融 MTN001	519,303,072.47	
19 金鼎产融 MTN001	500,103,962.22	498,853,067.22
20 金鼎产融 ZR001	492,191,041.54	
20 金鼎产融 ZR003	299,004,769.36	
20 金鼎产融 ZR005	278,100,947.70	
2020 年非公开发行公司债券（第一期）	200,000,000.00	
20 金鼎产融 ZR002	199,210,912.26	
2020 年非公开发行公司债券（第二期）	150,000,000.00	
20 金鼎产融 ZR004	19,865,073.23	
18 川水电 MTN001		998,801,776.59
16 川电 03		996,560,667.60
16 川电 01		997,374,258.52
16 川电 02		997,282,117.65
合 计	7,461,760,410.91	9,290,592,843.23

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
20 金鼎产融 ZR005	300,000,000.00	2020/12/21	3 年	300,000,000.00	
20 金鼎产融 ZR003	280,000,000.00	2020/10/30	3 年	280,000,000.00	
20 金鼎产融 ZR002	200,000,000.00	2020/10/30	3 年	200,000,000.00	
20 金鼎产融 ZR001	500,000,000.00	2020/6/30	3 年	500,000,000.00	
19 金鼎产融 MTN001	500,000,000.00	2019/12/11	3 年	500,000,000.00	498,853,067.22
19 川纤 01	1,000,000,000.00	2019/9/16	3 年	1,000,000,000.00	1,015,501,839.07
19 川水电 MTN001	1,000,000,000.00	2019/3/26	5 年	1,000,000,000.00	997,569,428.11
18 川水电 MTN001	1,000,000,000.00	2018/3/23	5 年	1,000,000,000.00	998,801,776.59
17 川水电 MTN001	1,000,000,000.00	2017/10/27	5 年	1,000,000,000.00	998,315,926.95
17 川电 01	1,800,000,000.00	2017/9/7	5 年	1,800,000,000.00	1,790,333,761.52
16 川电 03	1,000,000,000.00	2016/8/30	5 年	1,000,000,000.00	996,560,667.60
16 川电 01	1,000,000,000.00	2016/3/23	5 年	1,000,000,000.00	997,374,258.52
16 川电 02	1,000,000,000.00	2016/4/11	5 年	1,000,000,000.00	997,282,117.65
20 金鼎产融 MTN001	500,000,000.00	2020/3/31	5 年	500,000,000.00	
20 金鼎产融 ZR004	20,000,000.00	2020/11/17	3 年	20,000,000.00	
2020 年非公开发行公司债券（第一期）	200,000,000.00	2020/6/23	5 年	200,000,000.00	

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
2020年非公开发行公司债券（第二期）	150,000,000.00	2020/8/21	5年	150,000,000.00	
合 计	11,450,000,000.00	—	—	11,450,000,000.00	9,290,592,843.23

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
20 金鼎产融 ZR005	300,000,000.00	449,166.67	1,444,397.31		299,004,769.36
20 金鼎产融 ZR003	280,000,000.00	2,809,333.33	2,320,452.30	2,387,933.33	278,100,947.70
20 金鼎产融 ZR002	200,000,000.00	2,006,666.66	1,090,087.73	1,705,666.67	199,210,912.26
20 金鼎产融 ZR001	500,000,000.00	13,750,000.00	7,771,287.23	13,787,671.23	492,191,041.54
19 金鼎产融 MTN001		33,900,000.00	-1,250,895.00	33,900,000.00	500,103,962.22
19 川纤 01		68,900,000.00	-1,573,963.16	68,900,000.00	1,017,075,802.23
19 川水电 MTN001		46,000,000.00	1,592,362.66	46,000,000.00	995,977,065.45
18 川水电 MTN001		56,500,000.00	-392,540.99	1,055,694,317.58	
17 川水电 MTN001		53,900,000.00	1,236,919.83	53,900,000.00	997,079,007.12
17 川电 01		100,440,000.00	-3,514,995.81	100,440,000.00	1,793,848,757.33
16 川电 03		33,501,675.00	-2,063,599.44	1,032,125,942.04	
16 川电 01		33,800,000.00	-2,100,593.18	1,033,274,851.70	
16 川电 02		34,400,000.00	-2,038,411.76	1,033,720,529.41	
20 金鼎产融 MTN001	500,000,000.00	21,787,500.00	2,484,427.53		519,303,072.47
20 金鼎产融 ZR004	20,000,000.00	147,155.55	171,715.65	110,366.67	19,865,073.23
2020年非公开发行公司债券（第一期）	200,000,000.00				200,000,000.00
2020年非公开发行公司债券（第二期）	150,000,000.00				150,000,000.00
合 计	2,150,000,000.00	502,291,497.21	5,176,650.90	4,475,947,278.63	7,461,760,410.91

（三十四） 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	830,181,913.71	1,192,286,861.24

项 目	期末数	期初数
专项应付款	512,353,546.11	460,914,103.92
合 计	1,342,535,459.82	1,653,200,965.16

1.长期应付款项期末数重要明细项

项 目	期末数	期初数
中铁建金融租赁有限公司	152,490,640.25	255,810,294.80
中广核国际融资租赁有限公司	106,535,460.99	64,947,489.94
国银金融租赁股份有限公司	41,922,316.41	148,404,371.74
简阳市水务投资发展有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00
日立租赁（中国）有限公司	22,096,448.77	121,719,948.55
合 计	348,544,866.42	616,382,105.03

2.专项应付款项期末数重要明细项

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
农网还贷资金		1,457,000,000.00	1,457,000,000.00	
农网专户资金	64,325,691.27	2,332,706.99	87,312.68	66,571,085.58
中央灾后重建资金（南坝电站）	87,400,000.00			87,400,000.00
无电专户资金	14,802,258.34	1,128.48	150.00	14,803,236.82
四川水利电力产业集团	14,800,000.00			14,800,000.00
平武县交通运输局（高速）	9,831,524.00	2,708,831.00	2,380,000.00	10,160,355.00
合 计	191,159,473.61	1,462,042,666.47	1,459,467,462.68	193,734,677.40

(三十五) 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	310,538.63	222,155.82
合 计	310,538.63	222,155.82

(三十六) 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	209,845,511.98	98,821,489.64	31,511,953.80	277,155,047.82
合 计	209,845,511.98	98,821,489.64	31,511,953.80	277,155,047.82

1.政府补助项目情况

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本年减少-计入其他 收益-政府补助
渠西一、二网线路改迁资金	9,983,494.84	1,500,000.00		885,945.84
渠县保障性住房片区送电线路改建工程	7,477,748.88			329,300.04
文峰电厂增效扩容项目确认政府补助	22,468,362.49			878,055.04
永安 35KV 输电线路灾后重建项目资金	3,000,000.01			133,333.33
永安引水渠灾后重建项目资金	2,266,666.67			100,000.00

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本年减少-计入其他 收益-政府补助
农村水电增效扩容资金-大沙沱电站	3,080,588.78			101,557.86
白水河技改工程政府补助	3,109,368.94			98,870.52
金阳电站技改补贴	9,408,000.20			
移民搬迁工程	130,771,714.53		5,652,373.21	
冰雪灾害工程项目	6,350,208.18	23,185,655.31	1,129,946.38	
县城电网改造工程	6,082,351.72		155,453.11	
高县庆符镇强电下地电缆工程	5,789,743.42		115,243.31	
高县小水电技改工程		1,867,868.75	102,788.75	
月江烤烟房用电增容资金		12,206.00	12,206.00	
屏山县书楼镇温泉线路工程		811,376.31	31,343.31	
高县 10KV 及以下电线沟通工程		1,851,892.00		
永安电厂增效扩容资金		31,002,268.00		369,556.51
渠县增效扩容补助款		22,200,000.00		887,999.92
昭觉县竹核四级电厂技改扩容资金		16,000,000.00		
昭觉稳岗补贴	57,263.32	207,023.27		182,203.46
昭觉就业补助		183,200.00		
合 计	209,845,511.98	98,821,489.64	7,199,354.07	3,966,822.52

(续)

项 目	其他减少	期末数	返还的原因	与资产相关/与收益相 关
渠西一、二网线路改迁资金		10,597,549.00		与资产相关
渠县保障性住房片区送电线路改建工程		7,148,448.84		与资产相关
文峰电厂增效扩容项目确认政府补助		21,590,307.45		与资产相关
永安 35KV 输电线路灾后重建项目资金		2,866,666.68		与资产相关
永安引水渠灾后重建项目资金		2,166,666.67		与资产相关
农村水电增效扩容资金-大沙沱电站		2,979,030.92		与资产相关
白水河技改工程政府补助		3,010,498.42		与资产相关
金阳电站技改补贴		9,408,000.20		与资产相关
移民搬迁工程	18,093,467.20	107,025,874.12		与资产相关
冰雪灾害工程项目		28,405,917.11		与资产相关
县城电网改造工程	238,652.61	5,688,246.00		与资产相关
高县庆符镇强电下地电缆工程	2,013,657.40	3,660,842.71		与资产相关
高县小水电技改工程		1,765,080.00		与资产相关

项 目	其他减少	期末数	返还的原因	与资产相关/与收益相关
月江烤烟房用电增容资金		0.00		与资产相关
屏山县书楼镇温泉线路工程		780,033.00		与资产相关
高县 10KV 及以下电线沟通工程		1,851,892.00		与资产相关
永安电厂增效扩容资金		30,632,711.49		与资产相关
渠县增效扩容补助款		21,312,000.08		与资产相关
昭觉县竹核四级电厂技改扩容资金		16,000,000.00		与资产相关
昭觉稳岗补贴		82,083.13		与收益相关
昭觉就业补助		183,200.00		与收益相关
合 计	20,345,777.21	277,155,047.82		—

(三十七) 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
人保资本投资管理有限公司四川能投股权投资计划	2,490,000,000.00	2,490,000,000.00
租赁负债	3,555,519.89	
新华信托股份有限公司		16,000,000.00
合 计	2,493,555,519.89	2,506,000,000.00

(三十八) 实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	3,637,703,700.00	100.00			3,637,703,700.00	100.00
四川省能源投资集团有限责任公司	2,828,180,000.00	77.7463			2,828,180,000.00	77.7463
建信金融资产投资有限公司	333,333,300.00	9.1633			333,333,300.00	9.1633
农银金融资产投资有限公司	238,095,200.00	6.5452			238,095,200.00	6.5452
中银金融资产投资有限公司	238,095,200.00	6.5452			238,095,200.00	6.5452

(三十九) 其他权益工具

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债				2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
合 计				2,000,000,000.00				2,000,000,000.00

注：(1) 2020年12月17日，经公司第三届董事会第五十八次会议表决通过，公司向厦门国际信托有限公司办理永续期信托贷款，融资金额10亿元；

(2) 2020年12月17日，经公司第三届董事会第五十八次会议表决通过，公司向博时资本管理有限公司办理永续债权融资项目，融资金额10亿元。

(四十) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、资本（或股本）溢价	2,590,476,300.00			2,590,476,300.00
二、其他资本公积	4,411,274,624.90	452,688,399.47	212,875,483.51	4,651,087,540.86
其中：原制度转入	1,918,772,754.05			1,918,772,754.05
其他	2,492,501,870.85	452,688,399.47	212,875,483.51	2,732,314,786.81
合 计	7,001,750,924.90	452,688,399.47	212,875,483.51	7,241,563,840.86

注：公司溢价收购子公司四川金鼎产融控股有限公司少数股东 34% 股权，减少资本公积 212,875,483.51 元；

根据四川省财政厅川财投【2020】298 号文件，收到 2020 年农村电网改造升级工程中央预算内资本金 450,000,000.00 元；子公司四川省水电投资经营集团普格电力有限公司城网专项改造资金完工转入其他资本公积 2,174,545.00 元；子公司四川省平武电力（集团）有限公司增加其他资本公积 513,854.47 元。

(四十一) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
安全生产费	4,234,201.66	10,985,089.85	6,303,660.98	8,915,630.53	
合 计	4,234,201.66	10,985,089.85	6,303,660.98	8,915,630.53	

(四十二) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	410,852,063.07	65,397,356.35		476,249,419.42
合 计	410,852,063.07	65,397,356.35		476,249,419.42

(四十三) 未分配利润

项 目	期末数	期初数
本期年初余额	2,925,603,034.28	2,978,037,020.18
本期增加额	527,471,509.03	290,696,249.36
其中：本期净利润转入	527,471,509.03	290,696,249.36
其他调整因素		
本期减少额	330,418,856.35	343,130,235.26
其中：本期提取盈余公积数	65,397,356.35	44,634,635.26
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	265,021,500.00	298,495,600.00
转增资本		
其他减少		
本期年末余额	3,122,655,686.96	2,925,603,034.28

(四十四) 营业收入、营业成本

项 目	当期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	当期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	6,847,391,508.53	5,905,712,902.68	6,284,042,811.90	5,276,528,044.76
电力生产与销售	5,491,084,028.80	4,809,248,089.89	4,893,461,008.35	4,238,751,566.88
咨询业务	40,853,019.38	9,018.20	55,796,740.60	1,060,374.88
贷款业务	585,959,715.79	654,044,151.91	665,908,680.90	604,227,593.09
担保业务	151,376,269.04	323,142.45	99,181,873.95	7,172,983.63
租赁业务	399,601,167.48	292,777,211.46	422,511,821.78	298,600,981.10
保险业务	15,350,408.93	12,203,700.04	88,444,347.25	80,030,579.94
物业管理业务	27,436,794.51	22,570,182.88	27,427,644.92	23,862,051.08
软硬件销售业务	76,995,439.00	64,972,470.63		
房地产业务	14,905,798.19	13,266,160.39		
其他	43,828,867.41	36,298,774.83	31,310,694.15	22,821,914.16
其他业务小计	1,452,237,437.19	1,242,119,535.79	1,184,431,817.55	1,074,093,253.32
商品销售	443,829,321.06	436,118,403.90	486,762,913.67	473,773,581.90
安装工程	886,101,798.45	745,999,163.27	621,739,420.28	544,807,466.89
其他	120,306,317.68	60,001,968.62	75,929,483.60	55,512,204.53
合 计	8,299,628,945.72	7,147,832,438.47	7,468,474,629.45	6,350,621,298.08

(四十五) 销售费用

项 目	当期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,111,427.05	63,018,996.45
租赁费	2,177,970.48	2,881,193.35
差旅费	1,345,797.79	2,640,683.38
营销代理费	814,176.53	937,300.27
办公费	219,556.79	202,209.74
折旧与摊销	786,238.28	613,765.55
宣传费	728,966.46	655,061.60
业务招待费	723,858.17	851,983.07
咨询顾问费	566,132.50	540,755.88
运输费	106,440.07	
会议费	52,393.51	55,906.86
车辆使用费	33,514.51	6,518.45
其他	6,354,533.37	5,540,548.34
合 计	56,021,005.51	77,944,922.94

(四十六) 管理费用

项 目	当期发生额	上期发生额
职工薪酬	472,458,594.92	528,299,434.34
折旧与摊销	49,748,539.81	47,039,289.53

项 目	当期发生额	上期发生额
咨询费	30,846,448.27	29,780,555.88
租赁费	11,413,236.64	12,759,670.25
车辆使用费	10,867,451.85	11,871,676.62
差旅费	10,334,146.92	13,842,875.62
业务招待费	8,151,739.75	10,065,225.79
保险费	5,347,480.50	5,278,267.44
办公费	5,260,306.64	3,988,136.94
劳动保护费	5,245,849.91	5,527,153.55
党建费用	4,912,062.10	2,504,239.20
修理调试费	4,344,336.54	3,339,030.24
劳务费	3,248,782.48	3,799,046.25
水电费	2,701,802.94	2,722,678.83
宣传费	2,020,438.80	2,340,481.88
地方政府收费	1,892,002.32	
会议费	796,892.66	919,662.26
开办费		1,450,918.85
其他	45,229,485.03	48,237,058.68
合 计	674,819,598.08	733,765,402.15

(四十七) 研发费用

项 目	当期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,133,109.08	2,077,450.86
差旅费	125,974.13	11,984.14
业务招待费	1,680.00	1,173.00
劳务费	208,888.92	519,395.86
技术服务费	2,808,069.35	1,900,558.35
其他	417.00	283.02
合 计	5,278,138.48	4,510,845.23

(四十八) 财务费用

项 目	当期发生额	上期发生额
利息支出	1,364,814,590.49	1,418,065,320.89
减：利息收入	368,954,977.01	195,266,603.11
汇兑损失		8,160,998.16
减：汇兑收益	9,314,161.38	
手续费支出	6,307,737.91	4,849,990.19
其他支出	19,529,978.20	19,162,181.88
合 计	1,012,383,168.21	1,254,971,888.01

(四十九) 其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
农网补贴收入	与收益相关	1,457,000,000.00	1,400,000,000.00
重点产业培育支持奖励	与收益相关	28,924,922.41	40,987,805.84
经营性财政奖励款	与收益相关	26,757,126.81	11,511,616.45
税收返还	与收益相关	1,251,227.43	1,459,405.13
稳岗补贴	与收益相关	4,923,071.38	210,831.80
电价补贴收入	与收益相关	2,168,006.77	6,204,806.90
渠县增效扩容资金	与资产相关	887,999.92	
渠西一、二网线路改迁资金(递延收益摊销)	与资产相关	885,945.84	885,945.84
文峰电厂增效扩容	与资产相关	878,055.04	
永安电厂增效扩容	与资产相关	369,556.51	
渠县保障性住房片区送电线路改建工程	与资产相关	329,300.04	329,300.04
昭觉稳岗补贴	与收益相关	182,203.46	
永安 35KV 输电线路灾后重建资金	与资产相关	133,333.33	
大沙陀农村水电增效扩容改造项目	与资产相关	101,557.86	101,557.86
永安引水渠灾后重建资金	与资产相关	100,000.00	
白水河技改项目资金	与资产相关	98,870.52	
农村水电增效扩容改造项目-大沙陀电站	与资产相关		
合 计	—	1,524,991,177.32	1,461,691,269.86

(五十) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	当期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	51,804,666.85	25,219,219.06
处置长期股权投资产生的投资收益	55,800.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	48,854,374.90	6,157,048.18
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	13,240,930.28	11,895,209.59
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	95,958,333.26	73,684,075.46
处置可供出售金融资产取得的投资收益	36,962,134.99	3,418,000.07
其他	8,452,958.43	276,492,349.37
合 计	255,329,198.71	396,865,901.73

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	当期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-8,471,209.55	18,885,916.59
合 计	-8,471,209.55	18,885,916.59

(五十二) 资产减值损失

项 目	当期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	当期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-53,670,985.25	-73,886,585.63
二、存货跌价损失	-1,566,303.45	
三、可供出售金融资产减值损失	62,000,000.00	
四、固定资产减值损失	-4,467,681.88	-892,265.90
五、无形资产减值损失	-428,795.79	
六、其他减值损失	-118,433,493.15	-61,189,892.77
合 计	-116,567,259.52	-135,968,744.30

注：其他减值损失-118,433,493.15元，为按《融资性担保公司管理暂行办法》提取的担保赔偿准备、按相关规定提取的贷款准备和租赁资产准备。其中：未到期责任准备金-31,690,404.07元、担保赔偿准备金-91,585,878.93元、贷款准备金-4,073,964.56元、委托贷款准备金9,491,250.32元、租赁资产准备金-574,495.91元。

(五十三) 资产处置收益

项 目	当期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益：	-1,298,267.22	-715,708.60	-1,298,267.22
其中：固定资产处置收益	-1,298,267.22	-715,708.60	-1,298,267.22
合 计	-1,298,267.22	-715,708.60	-1,298,267.22

(五十四) 营业外收入

项 目	当期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,650,429.53	347,868.76	1,650,429.53
企业日常活动无关的政府补助	16,919,746.21	44,954,815.20	16,919,746.21
无法支付的款项	1,566,683.09		1,566,683.09
罚款及补偿收入	8,225,276.53		8,225,276.53
滞纳金	43,110.29		43,110.29
其他	5,422,146.59	10,885,892.96	5,422,146.59
合 计	33,827,392.24	56,188,576.92	33,827,392.24

政府补助明细

项 目	当期发生额	上期发生额
移民搬迁工程	5,652,373.21	5,903,799.57
拆迁补偿款	2,228,400.00	
企业规模上台阶专项资金补助	1,829,600.00	
平昌县政府兑现土地运营成本转付樱花庄园人防易地建设费	1,818,100.00	
服务业发展资金	1,300,000.00	
冰雪灾害工程项目	1,129,946.38	1,076,724.16
下地电缆工程	417,034.48	
财政金融局融资补贴	320,000.00	

项 目	当期发生额	上期发生额
工商业省级层面临时电费补贴趸购比例变化退补	262,872.46	
成都双流区商务局项目奖励	100,000.00	
征地补偿款	85,806.00	
市级工业发展稳步开局资金	40,000.00	
企业首上云补助资金	20,000.00	
双基工作经费	10,000.00	
县工商局企业新冠肺炎疫情物资补助	4,000.00	
龙潭片区基础设施配套建设		27,490,286.07
财政发债贴息款		200,000.00
文峰电厂增效扩容项目确认政府补助		878,420.42
城网改造		682,697.41
灾后重建		233,333.33
上市奖励费		6,500,000.00
高企突破核心技术		561,700.00
其他	1,701,613.68	1,427,854.24
小 计	16,919,746.21	44,954,815.20

(五十五) 营业外支出

项 目	当期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,101,018.34	1,394,048.17	5,101,018.34
对外捐赠支出	2,229,083.35	1,884,317.30	2,229,083.35
赔偿及罚款支出	11,741,530.12		11,741,530.12
非常损失	895,548.45		8,955,48.45
违约金	1,283,591.00		1,283,591.00
滞纳金	953,174.83		953,174.83
疫情开支	424,228.80		424,228.8
其他	2,475,222.97	12,295,512.45	2,475,222.97
合 计	25,103,397.86	15,573,877.92	25,103,397.86

(五十六) 所得税费用

项 目	当期发生额	上期发生额
当期所得税费用	209,512,034.75	200,391,405.29
递延所得税调整	-44,038,908.16	-21,340,222.03
其他	-1,794,763.63	
合 计	163,678,362.96	179,051,183.26

(五十七) 归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	当期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后能重分类进损益的其他综合收益	-95,624,583.12	-14,602,142.17	-81,022,440.95	368,911,616.25	94,010,671.14	274,900,945.11
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-37,216,014.45		-37,216,014.45	-7,131,068.31		-7,131,068.31
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-58,408,568.67	-14,602,142.17	-43,806,426.50	376,042,684.56	94,010,671.14	282,032,013.42
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-95,624,583.12	-14,602,142.17	-81,022,440.95	368,911,616.25	94,010,671.14	274,900,945.11
三、其他综合收益合计	-95,624,583.12	-14,602,142.17	-81,022,440.95	368,911,616.25	94,010,671.14	274,900,945.11

(五十八) 合并现金流量表

1.将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

项 目	当期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	836,499,174.70	585,049,169.59
加：资产减值准备	116,567,259.52	135,968,744.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	851,704,421.6	777,532,551.12
无形资产摊销	20,303,703.35	16,369,892.22
长期待摊费用摊销	5,190,919.04	6,978,162.46
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）	1,298,267.22	715,708.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,450,588.81	1,394,048.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,471,209.55	-18,885,916.59
财务费用（收益以“-”号填列）	1,375,030,407.00	1,441,082,877.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-255,329,198.71	-396,865,901.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-46,892,011.29	-5,539,771.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	30,963,111.54	77,005,811.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-152,480,765.80	-122,281,736.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-336,484,292.30	-2,296,066,673.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,603,201,945.36	2,008,783,594.36
经营活动产生的现金流量净额	4,061,494,739.87	2,211,240,559.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项 目	当期发生额	上期发生额
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	9,313,893,647.12	8,265,511,905.54
减: 现金的年初余额	8,265,511,905.54	8,010,373,594.34
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	1,048,381,741.58	255,138,311.20

2.现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	9,313,893,647.12	8,211,798,268.59
其中: 库存现金	134,244.78	168,239.22
可随时用于支付的银行存款	9,286,570,087.64	8,006,391,732.41
可随时用于支付的其他货币资金	27,189,314.70	205,238,296.96
二、现金等价物		53,713,636.95
三、期末现金及现金等价物余额	9,313,893,647.12	8,265,511,905.54

3.收到其他与经营活动有关的现金

项目	当期发生额	上期发生额
农网还贷专项资金	1,457,000,000.00	1,400,000,000.00
收到能投集团及其子公司款	264,227,566.90	1,208,320,332.50
收保证金、质保金	112,321,842.81	176,274,421.41
政府、其他补助资金、赔偿款、罚款等收入	121,696,865.42	80,463,066.10
借支款及职工备用周转金	11,898,667.30	13,321,599.58
利息收入	256,592,126.30	166,040,160.84
收保险赔款	1,537,551.26	28,982,366.85
金鼎公司收到业务款	9,622,964,642.00	7,289,349,415.58
其他往来款	20,892,109.91	174,467,905.19
合 计	11,869,131,371.90	10,537,219,268.05

4.支付其他与经营活动有关的现金

项目	当期发生额	上期发生额
支付能投集团及其子公司款	679,586,929.12	2,860,994,890.99
支付管理费用	90,425,628.04	111,746,782.94
支付营业费用	7,329,556.36	17,462,995.99
支付质保金、保证金	54,456,234.33	72,183,494.59
代收代付资金	30,962,718.10	114,468,298.02
捐赠、赔偿金、违约金等营业外支出	14,430,358.87	5,613,966.08
手续费支出	3,177,906.65	13,915,826.84

项目	当期发生额	上期发生额
职工借支	15,140,771.39	22,870,561.98
金鼎公司付业务款	7,773,634,825.01	6,386,917,490.37
其他往来款	42,782,830.17	191,633,330.51
支付农网还贷基金	22,545,862.38	22,964,087.89
合 计	8,734,473,620.42	9,820,771,726.20

5.收到其他与投资活动有关的现金

项目	当期发生额	上期发生额
收工程投标保证金	10,516,719.00	180,792.00
收到无电、城网利息	659,576.87	791,579.98
收农网利息	5,790,435.60	9,718,755.20
收到投资相关往来款	21,140,611.09	21,603,849.83
增效扩容资金		1,068,500.00
合 计	38,107,342.56	33,363,477.01

6.支付其他与投资活动有关的现金

项目	当期发生额	上期发生额
处置子公司减少的现金净额		13,515,569.17
支付工程保证金	14,140,566.69	10,962,620.80
支付其他工程款	86,720.00	1,815,997.10
借出款项支付现金	8,500,000.00	
其他	3,800,603.34	19,425,412.71
合 计	26,527,890.03	45,719,599.78

7.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	当期发生额	上期发生额
支付中票、短融发行费、承销费	9,641,400.00	9,813,800.00
投融资顾问费、手续费支出	84,000.00	36,401.44
少数股东收回投资	90,000,000.00	
支付的其他费用		1,907,333.13
合 计	99,725,400.00	11,757,534.57

(五十九) 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
货币资金	841,985,750.58	保证金及定期存单
应收账款	20,096,894.38	银行贷款质押
存货	1,522,353,313.63	银行贷款抵押
固定资产	3,704,866,462.64	银行贷款抵押
无形资产	6,637,116.86	银行贷款抵押
其他	5,629,114,992.56	银行贷款抵质押

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	11,725,054,530.65	—

九、或有事项

公司担保，具体见十一、（五）关联交易情况 2. 关联担保情况。

十、资产负债表日后事项

自资产负债表日至财务报告批准报出日止，本公司无影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）控股股东及最终控制方

金额单位：人民币亿元

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川省能源投资集团有限责任公司	成都市青羊工业集中发展区成飞大道1号A区10栋	能源项目的投资与管理	93.16	77.7463	77.7463
四川发展（控股）有限责任公司	成都高新区交子大道177号1栋2单元9层911号	投融资及资产经营管理	800.00		

注：四川发展（控股）有限责任公司系母公司四川省能源投资集团有限责任公司控股股东，公司最终控制人。

（二）本企业的子企业情况

本公司的子公司有关信息详见本附注“七、企业合并及合并财务报表”

（三）本企业的合营企业、联营企业情况

本公司的合营企业和联营企业有关信息本附注“八、合并财务报表重要项目的说明（十三）长期股权投资”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
四川能投汇成培训管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510113066995872N
四川鑫能裕丰电子商务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510100343059602B
四川能投物资产业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510104064347580B

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
长垣川能投水务引黄调蓄建设管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91410728MA44T2FA9J
四川能投石棉孟获城文化旅游发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91511824MA662X5J1J
自贡能投华西环保发电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	915103115883703353
金阳县三和水电开发有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	9151343077583967XE
四川川渝亿度售电有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510522MA62EGH401
大关鑫河电力有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91530624697999108P
会东县德隆水电开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91513426786653109B
四川省普格永裕水电开发有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	9151000075232442X6
越西县恩波水电开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91513434MA62H3TX53
四川光大节能环保投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	915101003295443887
四川金翼置业投资有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91511181058246951U
四川省能投盐边新能源开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	915104220582063787
四川能投光大环境卫生管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510100MA6C6R8571
四川能投光大节能环保工程技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510100MA6C94Q39F
四川能投能源基地投资股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510100350611012G
四川能投文化创意有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510100MA61UBTR80
四川能投云电科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510115MA6C8TRG42
四川省能投攀枝花水电开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510403590460698H
四川能投文旅福宝旅游产业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510522MA669CLY79
四川金娇房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510115665337409R
四川众能新材料技术开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510113331945842R
四川省新能源动力股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510000202285163Q
四川三新创业投资有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	915101085589683875
四川新力光源股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	9151010075878446XD
四川能投文化旅游开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510100MA6C51D79G
四川省燃气集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510800MA666F1Q66
四川省天然气管道投资有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510000064484235H
四川省天然气投资有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510000052182264W

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
屏山金屏房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91511529066752766R
平武县光耀电力有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510727784740495T
四川能投环境工程投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510300588370538R
四川省众能新材料技术开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510113331945842R
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	9151011362188120XN
四川能投水务投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510107MA6C4T7N2A
四川亿联建设工程项目管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510000740300236R
成都新力光电科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	915101815946708013
四川能投文旅商务咨询服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91510522MA675A6663

(五) 关联交易

1. 出售商品/提供劳务等情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年金额		2019 年金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
四川鑫能裕丰电子商务有限公司	担保收入	市场定价	1,250,000.01	0.83	1,683,962.28	1.70
四川西部阳光电力开发有限公司	提供劳务	市场定价	364,031.09	0.04	547,169.80	0.99
四川省新能源动力股份有限公司	提供劳务	市场定价	1,371,795.04	0.15	1,710,828.30	3.08
四川省新能源动力股份有限公司	采购商品	市场公允价	15,139,327.40	3.47		
四川省天然气投资有限责任公司	提供劳务	市场定价	398.23		239,628.00	0.43
四川省天然气投资有限责任公司	利息成本	市场定价			995,555.55	0.16
四川省天然气管道投资有限责任公司	提供劳务	市场定价	365,054.72	0.04	342,504.71	0.62
四川省燃气集团有限公司	提供劳务	市场定价	526,316.97	0.06	564,906.36	1.02
四川省燃气集团有限公司	利息成本	市场定价			853,333.33	0.14
四川省能源投资集团有限责任公司	利息收入	市场定价	96,940,473.27	16.54	7,048,012.38	1.06
四川省能源投资集团	出售商品/提供	市场定价			439,934.42	0.58

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年金额		2019 年金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
有限责任公司	劳务情况					
四川省能源投资集团有限责任公司	担保成本	市场定价	7,125,471.72	19.63	30,259,000.00	30.51
四川省能源投资集团有限责任公司	利息成本	市场定价	3,356,918.26	0.51	3,947,222.22	0.65
四川省能源投资集团有限责任公司	利息成本	市场定价	6,344,339.63	0.97	1,079,166.66	0.18
四川省能投盐边新能源开发有限公司	提供劳务	市场定价	1,336,275.78	0.15	1,417,833.47	2.55
四川省能投攀枝花水电开发有限公司	提供劳务	市场定价	2,155,535.79	0.24	1,912,083.91	3.44
四川省能投美姑新能源开发有限公司	提供劳务	市场定价	1,580,648.48	0.06	214,190.98	0.39
四川省能投会东新能源开发有限公司	提供劳务	市场定价	3,350,981.04	0.12	3,175,423.25	5.72
四川省能投风电开发有限公司	提供劳务	市场定价	357,852.93	0.04	427,549.11	0.77
四川能投物资产业集团有限公司	提供劳务	市场定价	1,401,176.69	0.16	1,728,190.14	3.11
四川能投物资产业集团有限公司	采购商品	市场定价	654,276,848.93	36.21	490,029,891.32	11.56
四川能投文旅福宝旅游产业有限公司	其他收入	市场定价	120,440.19	0.10	245,585.43	0.32
四川能投文化旅游开发有限公司	利息收入	市场定价			815,173.82	0.12
四川能投文化旅游开发有限公司	提供劳务	市场定价	221,250.43	0.02	209,616.04	0.38
四川能投水务投资有限公司	提供劳务	市场定价			274,160.61	0.49
四川能投锂业有限公司	提供劳务	市场定价	242,592.77	0.03	291,208.01	0.52
四川能投建工集团有限公司水利水电代管	采购工程劳务	市场定价	1,072,750,800.55	59.37	509,951,859.00	82.02
四川能投建工集团有限公司水利水电代管	提供工程劳务	市场定价	176,255,669.28	19.85	120,549,429.62	19.39
四川能投建工集团有限公司	利息收入	市场定价			9,224,056.60	1.39
四川能投建工集团有限公司	提供劳务	市场定价	17,203,536.79	1.94	2,577,879.37	4.64

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年金额		2019 年金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
四川能投建工集团有限公司	采购工程劳务	市场定价			7,340,203.82	0.13
四川能投建工集团有限公司	工程结算成本	市场定价			96,657,494.57	17.74
四川能投建工集团水利水电工程有限公司	工程结算收入	市场定价			3,104,597.06	0.50
四川能投鼎盛锂业有限公司	提供劳务	市场定价			236,910.38	0.43
四川能投电力开发有限公司	提供劳务	市场定价	388,677.57	0.04	422,667.28	0.76
四川能投电力开发有限公司	利息支出	市场定价	1,766,116.36	0.27	10,774,930.56	1.78
四川能投川西文化旅游投资有限公司	提供劳务	市场定价	520,395.06	0.06	967,121.57	1.74
四川金娇房地产开发有限公司	利息收入	市场定价	10,180,817.65	1.74	8,512,945.39	27.19
四川金娇房地产开发有限公司	提供劳务	市场定价	324,230.94	0.04	401,668.15	0.72
四川金娇房地产开发有限公司	租赁费	市场定价	632,571.78	1.74	635,428.91	0.15
四川光大节能环保投资有限公司	利息收入	市场定价	1,772,452.83	0.30	6,612,159.35	0.99
四川川渝亿度售电有限责任公司	电力销售	市场定价	14,776,494.58	0.27	9,026,038.35	0.18
四川川渝天辰建设工程有限公司	采购工程劳务	市场定价	7,006,072.62	0.59	4,737,765.34	0.08
渠县星源电力安装工程有限公司	采购工程劳务	市场定价	11,342,035.30	0.96	22,147,807.00	0.39
其他零星销售或提供劳务小计					2,023,601.11	2.67
其他零星采购或接受劳务小计					628,722.92	0.83
金阳县三和水电开发有限责任公司	电力采购	电力采购	6,006,230.62	0.12	6,575,033.27	0.16
平武县光耀电力有限公司	电力采购	市场公允价	8,935,710.31	0.19		
四川能投电力运营管理有限公司	采购劳务	市场公允价	2,313,038.23	0.20		
四川能投节能环保投	商品销售	市场定价	13,913,360.78	3.13		

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年金额		2019 年金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
资有限公司						
四川省新能源动力股份有限公司	物业服务	市场公允价	1,371,795.04	1.14		
四川能投建工集团绿色建筑发展有限公司	商品销售	市场公允价	1,860,126.62	0.42		

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川省水电投资经营集团有限公司	四川省绵阳爱众发电有限公司	3,548.58	2009/9/25	2030/1/31	否
四川省水电投资经营集团有限公司	四川能投电力开发有限公司	6,030.00	2014/12/21	2029/12/21	否
成都兴和鼎瑞企业管理合伙企业	屏山中建鼎瑞建设工程有限公司	24,856.00	2018/11/30	2027/11/29	否

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:				
四川省能源投资集团有限责任公司	200,000,000.00	2020/12/14	2021/1/13	
拆出:				
四川金娇房地产开发有限公司	100,000,000.00	2019/12/24	2022/12/23	
四川金娇房地产开发有限公司	50,000,000.00	2020/3/19	2023/3/18	
四川省能源投资集团有限责任公司	800,000,000.00	2019/12/11	2025/12/10	
四川省能源投资集团有限责任公司	800,000,000.00	2019/12/13	2025/12/12	
四川省能源投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2019/9/12	2021/9/12	

(六) 关联方应收应付款项

1. 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款	四川能投建工集团有限公司	33,679,594.61		30,653,469.88			
应收账款	四川能投节能环保投资有限公司	15,165,563.23					
应收账款	四川省能源投资集团有限责任公司			45,308.70			

四川省水电投资经营集团有限公司
合并财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

项目名称	关联方	期末数		期初数		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款	四川能投建工集团绿色建筑发展有限公司			315,000.00			
小计		48,845,157.84		31,013,778.58			
预付账款	四川能投建工集团有限公司	164,529,234.66		281,565,179.90			
预付账款	四川能投物资产业集团有限公司	73,447,130.27		60,922,070.54			
预付账款	渠县星源电力安装工程有限公司	13,000,000.00		6,000,000.00			
预付账款	四川新力光源股份有限公司	1,422,400.00		1,422,400.00			
预付账款	四川省新能源动力股份有限公司			368,640.00			
预付账款	金阳县三和水电开发有限公司			4,800,000.00			
预付账款	四川能投建工集团水利水电工程有限公司			1,970,810.74			
小计		252,398,764.93		357,049,101.18			
其他应收款	四川省能源投资集团有限责任公司	1,600,000,000.00		1,255,150,000.00			
其他应收款	四川能投建工集团有限公司	155,001,554.42		55,606,309.90			
其他应收款	四川能投鼎盛锂业有限公司	20,000,000.00					
其他应收款	四川能投文旅福宝旅游产业有限公司	9,744,417.04		259,327.57			
其他应收款	四川能投物资产业集团有限公司	6,511,146.00		7,123,963.47			
其他应收款	四川金娇房地产开发有限公司	150,055,581.50		100,055,581.50			
其他应收款	四川光大节能环保投资有限公司			100,000,000.00			
其他应收款	渠县星源电力安装工程有限公司			4,200,000.00			
其他应收款	万源市金源电网有限公司			1,738,919.49			
其他应收款	四川能投凉山生态			156,409.77			

项目名称	关联方	期末数		期初数		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	产业投资有限公司						
小计		1,941,312,698.96		1,524,290,511.70			
长期应收款	四川能投建工集团有限公司	5,368,422.00					

2. 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数	条款和条件	是否提供担保
应付账款	四川能投物资产业集团有限公司	209,728,715.95	160,561,911.48		
应付账款	四川能投建工集团有限公司	153,428,481.66	216,990,872.72		
应付账款	深圳市新力光源有限公司	12,500,661.32	24,520,002.48		
应付账款	金阳县三和水电开发有限责任公司		384,170.45		
应付账款	渠县星源电力安装工程有限公司		1,264,915.54		
应付账款	四川川渝天辰建设工程有限公司		1,084,666.68		
应付账款	四川鑫能裕丰电子商务有限公司		291,384.34		
小计		375,657,858.93	405,097,923.69		
预收账款	四川能投建工集团有限公司	4,144,143.00			
预收账款	四川能投建工集团绿色建筑发展有限公司		63,864.00		
小计		4,144,143.00	63,864.00		
其他应付款	四川省能源投资集团有限责任公司	270,256,519.59	105,262,000.00		
其他应付款	四川能投建工集团有限公司	80,053,452.63	69,844,229.86		
其他应付款	四川能投物资产业集团有限公司	13,071,414.51	12,390,163.64		
其他应付款	四川能投电力开发有限公司		115,000,000.00		
其他应付款	美姑瓦古水电开发公司	1,582,001.80	1,582,001.80		
其他应付款	四川能投建工集团水利水电工程有限公司	690,348,111.98	2,338,370.00		
其他应付款	平武县光耀电力有限公司	268,492.36	331,316.72		
其他应付款	渠县星源电力安装工程有限公司		292,565.38		
其他应付款	万源市金源电网有限公司		2,000,000.00		
其他应付款	四川省攀西灵山旅游投资开发有限公司		50,000.00		
小计		434,266,692.87	309,090,647.40		

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

截止 2020 年底，我公司除下属子公司四川省金玉融资担保有限公司外不存在对集团外公司担保的情况。四川省金玉融资担保有限公司经营范围涵括贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保及其他融资性担保业务等，担保业务为其主营业务。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,032,420.09	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	18,032,420.09	—		

(续上表)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,098,331.59	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	15,098,331.59	—		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	18,032,420.09			15,098,331.59		
合 计	18,032,420.09			15,098,331.59		

(2) 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
四川能投珙县电力有限公司	4,390,097.40	24.35	
四川能投兴文电力有限公司	3,992,923.37	22.14	
四川能投筠连电力有限公司	2,636,020.44	14.62	
四川能投高县电力有限公司	2,527,698.06	14.02	
四川能投宜宾市叙州电力有限公司	2,400,694.03	13.31	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
合 计	15,947,433.30	88.44	

(二) 其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	202,813,135.48	121,989,585.52
应收股利	14,022,565.33	14,022,565.33
其他应收款项	6,624,205,317.92	6,130,362,573.08
合 计	6,841,041,018.73	6,266,374,723.93

1. 应收利息

应收利息分类

项 目	期末数	期初数
资金拆借利息	202,813,135.48	121,989,585.52
合 计	202,813,135.48	121,989,585.52

2. 应收股利

项 目	期初数	期末数	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	14,022,565.33	14,022,565.33	—	—
其中：泸州玉宇电力有限责任公司	11,111,873.21	11,111,873.21	尚未发放	否
四川金鼎产融控股有限公司	2,910,692.12	2,910,692.12	尚未发放	否
合 计	14,022,565.33	14,022,565.33	—	—

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项分类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	19,888,542.59	0.30	19,888,542.59	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,631,277,697.92	99.69	7,072,380.00	0.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	624,707.05	0.01	624,707.05	100.00
合 计	6,651,790,947.56	—	27,585,629.64	—

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	19,888,542.59	0.32	19,888,542.59	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,137,042,441.19	99.67	6,679,868.11	0.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	624,707.05	0.01	624,707.05	100.00

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	6,157,555,690.83	—	27,193,117.75	—

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
纳汇丰源电力公司	18,632,979.31	18,632,979.31	5 年以上	100.00	无法收回
四川马回电力股份有限公司	1,255,563.28	1,255,563.28	5 年以上	100.00	无法收回
合 计	19,888,542.59	19,888,542.59	—	—	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	965,790.00	9.85		17,572,182.14	61.53	29,289.76
1 至 2 年	3,000.03	0.03	300.00	800,563.04	2.80	80,056.30
2 至 3 年				230,050.96	0.8	46,010.19
3 年以上	8,840,100.00	90.12	7,072,080.00	9,956,786.43	34.86	6,524,511.86
合 计	9,808,890.03	—	7,072,380.00	28,559,582.57	—	6,679,868.11

②采用其他组合计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例 %	坏账准备	账面余额	比例 %	坏账准备
关联组合	6,540,385,010.91			6,058,482,858.62		
交易对象组合	81,083,796.98			50,000,000.00		
合 计	6,621,468,807.89			6,108,482,858.62		

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
全额计提 2 户小计	624,707.05	624,707.05	5 年以上	100.00	无法收回
合 计	624,707.05	624,707.05	—	—	—

(2) 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川金鼎产融控股有限公司	集团内部单位借款	2,700,000,000.00	1 年以内	40.59	
四川省能源投资集团有限责任公司	集团内部单位借款	1,600,000,000.00	2 年以内	24.05	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
四川金禾盛投资有限公司	集团内部单位借款	1,200,000,000.00	1年以内	18.04	
四川金翔置业有限责任公司	集团内部单位借款	335,500,000.00	1年以内	5.04	
四川金娇房地产开发有限公司	集团内部单位借款	150,000,000.00	1年以内	2.26	
合 计	—	5,985,500,000.00	—	89.98	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	6,963,485,764.64	1,376,848,880.36		8,340,334,645.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,361,333,214.15	44,966,261.78	3,619,356.67	2,402,680,119.26
小 计	9,324,818,978.79	1,421,815,142.14	3,619,356.67	10,743,014,764.26
减：长期股权投资减值准备				
合 计	9,324,818,978.79	1,421,815,142.14	3,619,356.67	10,743,014,764.26

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动							减值准备期末数
			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	
一、子公司	8,340,334,645.00	6,963,485,764.64	1,376,848,880.36							8,340,334,645.00
其中：四川金翔置业有限责任公司	42,000,000.00	42,000,000.00								42,000,000.00
四川金禾盛投资有限公司	971,000,000.00	971,000,000.00								971,000,000.00
四川能投百事吉实业有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00								13,000,000.00
四川省水电投资经营集团渠县电力有限责任公司	188,097,900.00	188,097,900.00								188,097,900.00
四川省水电投资经营集团青川电力有限责任公司	58,287,800.00	58,287,800.00								58,287,800.00
四川省水电集团大竹电力有限公司	274,133,500.00	274,133,500.00								274,133,500.00
四川省水电投资经营集团永安电力股份有限公司	220,726,000.00	220,726,000.00								220,726,000.00

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动						减值准备期末数	
			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
四川省水电投资经营集团德格萨尔电力有限公司	70,925,000.00	70,925,000.00								70,925,000.00
泸州玉宇电力有限责任公司	486,068,500.00	486,068,500.00								486,068,500.00
四川省水电投资经营集团万源龙源电力有限责任公司	129,790,000.00	129,790,000.00								129,790,000.00
四川省平武电力（集团）有限公司	181,480,000.00	181,480,000.00								181,480,000.00
华蓥市地方电力有限责任公司	28,023,332.00	28,023,332.00								28,023,332.00
四川省水电投资经营集团美姑电力有限公司	97,988,000.00	97,988,000.00								97,988,000.00
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00								80,000,000.00
四川省水电集团金阳电力有限公司	73,210,000.00	73,210,000.00								73,210,000.00

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动						减值准备期末数
			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	
四川金鼎产融控股有限公司	3,265,491,080.36	1,938,642,200.00	1,326,848,880.36						3,265,491,080.36
四川能投发展股份有限公司	1,506,626,090.94	1,506,626,090.94							1,506,626,090.94
四川能投售电有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00							200,000,000.00
四川省水电投资经营集团资产中龙源电力有限公司	124,300,000.00	124,300,000.00							124,300,000.00
四川昭觉电力有限责任公司	67,576,000.00	67,576,000.00							67,576,000.00
四川省水电投资经营集团开江明月电力有限公司	94,328,500.00	94,328,500.00							94,328,500.00
四川省水电集团江源电力有限公司	57,587,500.00	57,587,500.00							57,587,500.00
成都太阳高科技有限责任公司	9,695,441.70	9,695,441.70							9,695,441.70
四川能投川东文化旅游投资有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00						100,000,000.00

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动						减值准备期末数	
			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
二、联营企业	2,420,909,763.73	2,361,333,214.15	10,064,772.00		34,901,489.78			3,619,356.67		2,402,680,119.26
其中：四川能投新城投资有限公司	196,000,000.00	60,389,836.13			-17,206,566.85					43,183,269.28
四川爱众发展集团有限公司	747,336,800.00	812,986,221.27			27,468,508.35			1,071,356.67		839,383,372.95
四川省绵阳爱众发电有限公司	95,171,844.73	47,999,159.93			-15,921,085.21					32,078,074.72
达州电力集团有限公司	203,858,000.00	254,369,358.89			8,321,703.70			2,548,000.00		260,143,062.59
四川能投电力开发有限公司	715,276,647.00	702,064,365.58			20,000,965.87					722,065,331.45
大渡河电力股份有限公司	338,341,700.00	334,461,643.65			2,604,658.58					337,066,302.23
四川电力交易中心有限公司	10,064,772.00		10,064,772.00							10,064,772.00
四川产城融合产业股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00								1,000,000.00
四川能投建工集团有限公司	113,860,000.00	148,062,628.70			9,633,305.35					157,695,934.05

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动						减值准备期末数
			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	
合 计	10,761,244,408.73	9,324,818,978.79	1,386,913,652.36		34,901,489.78			3,619,356.67	10,743,014,764.26

(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
其他业务收入	29,304,461.86	138,642,158.81	37,610,796.31	118,547,127.14
其中：担保收入	13,341,063.39		19,858,306.57	
其他收入	15,963,398.47	138,642,158.81	17,752,489.74	118,547,127.14
合 计	29,304,461.86	138,642,158.81	37,610,796.31	118,547,127.14

(五) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	90,368,677.53	59,564,952.17
权益法核算的长期股权投资收益	34,901,489.78	3,781,895.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产在持有期间取得的投资收益	4,898,183.19	2,541,000.61
可供出售金融资产等取得的投资收益	8,439,734.92	29,137,035.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益	16,839,414.59	1,452,138.81
其他	76,477,999.54	158,155,500.22
合 计	231,925,499.55	254,632,522.66

(六) 现金流量表

1.将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	653,973,563.52	446,346,352.58
加：资产减值准备	392,511.89	1,200,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,000,558.35	111,343,237.68
无形资产摊销	3,508,532.58	1,813,101.88
长期待摊费用摊销	181,704.62	
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）	21,183.97	-298,001.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	40,098.61	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,323,915,266.73	1,341,073,409.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-231,925,499.55	-254,632,522.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		13,798,732.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,091,934.12	77,365,976.00
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-677,198,396.43	-2,381,264,321.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,450,816,736.56	135,165,574.62

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,642,634,326.73	-508,088,461.79
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	3,263,041,997.47	2,179,918,821.78
减: 现金的年初余额	2,179,918,821.78	2,409,159,370.45
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	1,083,123,175.69	-229,240,548.67

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十五、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司董事会批准报出。

四川省水电投资经营集团有限公司
二〇二一年四月二十六日



此证仅用于出具报告所(特殊普通合伙)



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本)(6-1)



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

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

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



2021年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

此证仅用于出具报告



证书序号：001442

说明

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



发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

此证仅用于出具报告:



姓名 袁国河

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1971-11-21

Date of birth

工作单位 上海立信会计师事务所(普通合伙)

Working unit

身份证号码 310107197111211513

Identity card No.

注册会计师执业证书编号
No. of certificate
902915 袁国河 (A201022272)
Issued and renewed at CPA
发证日期: 2010 年 10 月 1 日
Time of issuance



此证仅用于出具报告:



姓 名 张 君
Full name
性 别 男
Sex
S.C.A.
出 生 日 期 1987-01-20
Date of birth 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 四川分部
Workplace
身份证号 411502198701208052
Registered No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2018.3.31

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

证书编号: 110101410309
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 08 月 11 日
Date of Issuance

