

重庆涪陵电力实业股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2019】51030001 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	6
2、 利润表	8
3、 现金流量表	9
4、 股东权益变动表	10
5、 财务报表附注	12
6、 财务报表附注补充资料	63

审 计 报 告

瑞华审字【2019】51030001 号

重庆涪陵电力实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆涪陵电力实业股份有限公司（以下简称“涪陵电力公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了涪陵电力公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于涪陵电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）节能业务收入确认

1、事项描述

2018 年度配电网节能业务收入 106,976.91 万元，较 2017 年度节能业务收入 79,310.55 万元增加 34.88%，参见附注十二、2、分部信息。由于配电网节能业务收入确认是否适当对公司经营利润影响较大，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价与节能业务收入确认相关流程以及关键内部控制，测试相关内部控制的有效性；

（2）抽样检查节能项目合同协议、收付款单据、项目竣工报告及节能量审核报告等收入确认支持性文件；

（3）获取并检查节能项目效益分享金额、分享起止期间等数据，重新计算节能项目分享期收入确认的金额；

（4）抽样函证节能业务对方单位，以确认合同重要交易条款以及交易金额等信息。

（二）关联方及关联交易披露的完整性和准确性

1、事项描述

公司实际控制人为国家电网有限公司，基于正常经营业务的需要，公司配电网节能业务以及电力供应业务的购电环节与国家电网有限公司所属各公司之间存在金额重大的关联方交易。

由于涉及的关联方较多且金额重大，因此我们将关联方及其关联交易披露的完整性和准确性作为关键审计事项。公司关联方及其关联交易披露参见“财务报表附注九、关联方及其交易”

2、审计应对

（1）评估并测试公司对于关联方关系及其交易记录的完整性和准确性的关键内部控制，包括关联方交易的授权批准流程；按照适用的财务报告编制基础对关联方关系及其交易进行识别；会计处理和相关披露等。

(2) 取得公司提供的关联方及关联方交易清单实施以下程序：

将关联方清单与国家电网有限公司财务系统中导出的关联方清单以及从其公开渠道获取的信息进行核对；

复核财务账簿中的重大交易以及合同台账中的重大业务合同，以识别关联方关系及其交易清单中是否存在未披露的关联方关系及其交易；

抽样检查支持关联方交易的合同协议、发票、收付款银行单据和其他相关文件；

抽样函证关联交易对方单位，以确认关联方合同重要交易条款、关联方交易金额及未结算余额等信息。

(3) 检查公司对关联方关系及其交易在财务报表中的列报和披露。

四、其他信息

涪陵电力公司管理层对其他信息负责。其他信息包括公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

涪陵电力公司管理层（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。

在编制财务报表时，管理层负责评估涪陵电力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算涪陵电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督涪陵电力公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对涪陵电力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涪陵电力公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):


崔腾



中国注册会计师:


张永刚



2019 年 3 月 27 日

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：重庆涪陵电力实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	454,955,060.19	587,180,554.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	13,902,471.83	894,591.15
其中：应收票据		500,000.00	303,000.00
应收账款		13,402,471.83	591,591.15
预付款项	六、3	9,200,331.14	3,320,931.01
其他应收款	六、4	621,587.83	190,138.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5	558,677.39	562,386.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	208,686.30	4,560,775.87
流动资产合计		479,446,814.68	596,709,378.14
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	5,287,230.00	5,287,230.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	95,904,994.18	68,221,281.48
投资性房地产			
固定资产	六、9	3,731,875,716.57	2,810,461,278.41
在建工程	六、10	337,719,189.02	555,389,309.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	79,192,532.99	81,415,640.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,782,492.29	1,142,983.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,251,762,155.05	3,521,917,722.63
资产总计		4,731,208,969.73	4,118,627,100.77

(转下页)

资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位:重庆涪陵电力实业股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	六、13	1,859,347,740.41	1,372,948,616.38
预收款项	六、14	45,009,904.76	84,555,588.92
应付职工薪酬	六、15	27,478,942.31	26,875,381.04
应交税费	六、16	12,557,807.31	17,350,035.14
其他应付款	六、17	147,971,257.75	427,964,082.52
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	666,000,000.00	72,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,758,365,652.54	2,001,693,704.00
非流动负债:			
长期借款	六、19	503,500,000.00	981,500,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	2,924,400.02	989,683.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		506,424,400.02	982,489,683.56
负债合计		3,264,790,052.56	2,984,183,387.56
股东权益:			
股本	六、21	224,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、22	423,845,300.44	408,590,217.25
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	112,000,000.00	80,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、24	706,573,616.73	485,853,495.96
股东权益合计		1,466,418,917.17	1,134,443,713.21
负债和股东权益总计		4,731,208,969.73	4,118,627,100.77

载于第12页至第64页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第11页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

杨祥作印

主管会计工作负责人:

谭英印

会计机构负责人:

杨新玉印

利润表

2018年

编制单位：重庆涪陵电力实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	六、25	2,447,804,015.12	2,060,332,279.36
减：营业成本	六、25	1,974,167,452.03	1,709,601,259.57
税金及附加	六、26	8,635,543.50	9,021,208.32
销售费用	六、27	1,477,036.12	977,486.61
管理费用	六、28	101,761,919.27	88,980,461.92
研发费用			
财务费用	六、29	52,735,797.42	34,023,251.12
其中：利息费用		55,449,778.15	37,943,158.33
利息收入		2,768,183.31	3,959,610.45
资产减值损失	六、30	720,119.79	-302,301.33
加：其他收益	六、31	655,526.98	756,038.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	35,033,712.70	13,813,200.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,033,712.70	12,079,291.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	26,058,061.87	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		370,053,448.54	232,600,152.71
加：营业外收入	六、34	2,575,747.95	1,655,727.47
减：营业外支出	六、35	3,306,271.10	1,983,087.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		369,322,925.39	232,272,792.70
减：所得税费用	六、36	20,602,804.62	5,849,006.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		348,720,120.77	226,423,786.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		348,720,120.77	226,423,786.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		348,720,120.77	226,423,786.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	十三、2	1.56	1.01
（二）稀释每股收益	十三、2	1.56	1.01

载于第12页至第64页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

祥杨印作

英谭印勋

新玉杨

现金流量表

2018年

编制单位：重庆涪陵电力实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,565,337,065.75	2,163,843,406.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	136,852,137.58	133,908,114.34
经营活动现金流入小计		2,702,189,203.33	2,297,751,520.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,252,787,943.64	1,202,950,171.56
支付给职工以及为职工支付的现金		185,195,676.07	185,814,061.16
支付的各项税费		100,178,037.47	63,752,133.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	407,137,545.74	148,122,039.64
经营活动现金流出小计		1,945,299,202.92	1,600,638,406.28
经营活动产生的现金流量净额		756,890,000.41	697,113,114.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,420,502.94
取得投资收益收到的现金		250,000.00	4,313,406.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,682,616.03	1,243,773.72
收到其他与投资活动有关的现金	六、37		31,917,400.35
投资活动现金流入小计		29,932,616.03	43,895,083.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		946,176,095.24	928,702,022.72
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金	六、37	1,422,237.30	
投资活动现金流出小计		947,598,332.54	928,702,022.72
投资活动产生的现金流量净额		-917,665,716.51	-884,806,939.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		400,000,000.00	370,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		400,000,000.00	370,000,000.00
偿还债务支付的现金		284,000,000.00	36,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,449,778.15	63,543,158.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		371,449,778.15	100,043,158.33
筹资活动产生的现金流量净额		28,550,221.85	269,956,841.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	-132,225,494.25	82,263,016.76
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	587,180,554.44	504,917,537.68
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	454,955,060.19	587,180,554.44

载于第12页至第64页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

杨祥印作

主管会计工作负责人：

谭英印

会计机构负责人：

杨新玉



股东权益变动表

2018年

金额单位：人民币元

编制单位：重庆涪陵电力实业股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00			408,590,217.25				80,000,000.00		485,853,495.96	1,134,443,713.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	160,000,000.00			408,590,217.25				80,000,000.00		485,853,495.96	1,134,443,713.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	64,000,000.00			15,255,083.19				32,000,000.00		220,720,120.77	331,975,203.96
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本				15,255,083.19						348,720,120.77	348,720,120.77
1、股东投入的普通股											15,255,083.19
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他				15,255,083.19							
（三）利润分配	64,000,000.00							32,000,000.00		-128,000,000.00	-32,000,000.00
1、提取盈余公积								32,000,000.00		-32,000,000.00	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配	64,000,000.00									-96,000,000.00	-32,000,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	224,000,000.00			423,845,300.44				112,000,000.00		706,573,616.73	1,466,418,917.17

载于第12页至第64页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第11页的财务报表由以下人士签署

法定代表人

杨作印

主管会计工作负责人：

谭勋印

会计机构负责人：

新杨玉印



股东权益变动表（续）
2018年

金额单位：人民币元

编制单位：重庆涪陵电力实业股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00				366,379,686.95				76,069,379.77		288,960,330.11	891,409,396.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	160,000,000.00				366,379,686.95				76,069,379.77		288,960,330.11	891,409,396.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					42,210,530.30				3,930,620.23		196,893,165.85	243,034,316.38
（一）综合收益总额											226,423,786.08	226,423,786.08
（二）股东投入和减少资本					42,210,530.30							42,210,530.30
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					42,210,530.30							42,210,530.30
（三）利润分配									3,930,620.23		-29,530,620.23	-25,600,000.00
1、提取盈余公积									3,930,620.23		-3,930,620.23	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-25,600,000.00	-25,600,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	160,000,000.00				408,590,217.25				80,000,000.00		485,853,495.96	1,134,443,713.21

载于第12页至第64页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

英谭

新杨

重庆涪陵电力实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

重庆涪陵电力实业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经重庆市人民政府同意并经重庆市涪陵区国有资产管理局(以下简称“涪陵国资委”)以涪国资发[1999]286号文件批准的由重庆川东电力集团有限责任公司(以下简称“川东电力集团”)、重庆市涪陵投资集团公司、重庆市涪陵区有色金属工业公司、成都市太安铝型材厂以及重庆市涪陵变压器厂于1999年12月29日共同发起设立的股份有限公司,注册地为重庆市。公司于1999年12月28日经重庆市人民政府渝府[1999]214号文批准,并经重庆市工商行政管理局核准登记。公司统一社会信用代码:91500102709318251B,住所重庆市涪陵区人民东路17号,公司实际办公地址为重庆市涪陵区望州路20号。

本公司前身为涪陵国资委下属的原川东电力集团,川东电力集团于1999年12月29日以从事供、变电活动的资产及负债折股出资,并联合其他发起人改组设立本公司,本公司(原)注册资本为人民币108,000,000.00元,股本总数10,800.00万股,其中川东电力集团持有9,768.00万股,占本公司股权比例为90.44%。

根据中国证券监督管理委员会(“证监会”)证监发行字[2004]9号批准,本公司2004年度向社会公众发行人民币普通股股票5,200.00万股,并于2004年3月在上海证券交易所挂牌上市交易。公开发行股票后,本公司注册资本增至人民币160,000,000.00元,股本总数16,000.00万股,其中川东电力集团持有9,768.00万股,占本公司股权比例为61.05%。

根据本公司2005年度股权分置改革相关股东会议决议,经重庆市人民政府批准(渝府[2005]263号),本公司非流通股股东2005年度向流通股股东按每10股送3.2股支付对价的方式实施了股权分置改革。此次股权分置改革完成后,川东电力集团持有8,263.00万股,占本公司股权比例为51.64%。

2007年6月,根据重庆市涪陵区人民政府渝府函[2007]130号文,涪陵国资委将所持川东电力集团57.56%的股权划转给重庆市涪陵水利电力投资集团有限责任公司(以下简称“水投集团”)持有管理。此次股权划转后,水投集团成为川东电力集团的控股股东和本公司的间接控制人,涪陵国资委为本公司的实际控制人和最终控制人。

2009年5月12日,根据重庆市国有资产监督管理委员会(以下简称“重庆国资委”)渝国资[2009]207号文,重庆市能源投资集团公司将持有的川东电力集团42.44%的股权无偿划转给国网重庆市电力公司(曾用名:“重庆市电力公司”以下简称“重庆电力”),上述股权的工商变更登记手续已于2009年办理完毕。

2009年7月9日和2010年11月26日，重庆电力与水投集团分别签订了《关于重庆川东电力集团有限责任公司部分股权无偿划转协议》和《关于重庆川东电力集团有限责任公司部分国有股权无偿划转重庆市电力公司补充协议书》，并经重庆市涪陵区人民政府涪府函[2009]321号、国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2011]604号和证监会证监许可[2011]1797号文批准，水投集团将持有的川东电力集团57.56%股权中的46.12%无偿划转给重庆电力。上述股权的工商变更登记手续已于2011年12月办理完毕。此次股权划转后，重庆电力持有川东电力集团股权为88.56%，成为川东电力集团的控股股东和本公司的间接控制人，国家电网有限公司（原：国家电网公司）成为川东电力集团和本公司的间接控制人，国务院国有资产监督管理委员会为川东电力集团和本公司的实际控制人和最终控制人。2013年经国务院国有资产监督管理委员会《关于国网重庆铜梁县供电有限责任公司等15户供电企业中地方国有股权无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2013]1063号），批准水投集团将所持川东电力集团11.44%国有股权无偿划转给重庆电力，上述股权的工商变更登记手续于2014年1月办理完毕。此次股权划转后，重庆电力持有川东电力集团100%股权。

2016年4月29日，重庆电力与国网节能服务有限公司（以下简称“国网节能”）签订了《国网重庆市电力公司与国网节能服务有限公司关于重庆川东电力集团有限责任公司之股权无偿划转协议书》，重庆电力将其持有的川东电力集团100%股权无偿划转至国网节能。上述股权的工商变更登记手续于2016年6月办理完毕。此次股权划转后，国网节能持有川东电力集团100%股权，本公司控股股东和实际控制人均未发生变化。

依据公司2017年度利润分配方案，公司以2018年7月5日为除权日派送红股64,000,000.00股，分配后总股本为224,000,000.00股。

公司主要从事电力供应、销售，送变电工程以及节能服务业务，属于电力行业。本公司经营范围为：电力供应、销售，电力资源开发及信息咨询服务，商贸信息咨询服务（不含国家有专项管理规定的项目）；从事承装（修、试）电力设施业务（承装三级、承修三级、承试三级）；送变电工程专业承包叁级；销售输配电及控制设备、电工器材、机械配件、建筑材料（不含危险化学品和木材）、五金、粘合剂（不含危险化学品）；节能服务；分布式能源与能源高效利用项目的建设和运营；节能产品开发与销售；节能会展服务。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事电力供应、销售，送变电工程经营以及节能服务业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本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。金融资产和

金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

公司金融资产为贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

②可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权

上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财

务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额占应收款项总额 5.00%及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
除单项计提了坏账准备外的所有应收款项	根据历史经验该项组合风险无明显区别

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
除单项计提了坏账准备外的所有应收款项	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00
4-5 年	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

原材料、库存商品和低值易耗品在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，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。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长

期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	12-50	3	1.94-8.08
机器设备	年限平均法	4-30	3	3.23-24.25
其中：节能项目设备	年限平均法	合同期限	0	100/合同期限
运输设备	年限平均法	6-15	3	6.47-16.17
电子设备	年限平均法	5-25	3	3.88-19.40
办公设备	年限平均法	4-25	3	3.88-24.25

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

实施合同能源管理形成的节能项目设备，根据国办发【2010】25 号、财税【2010】110 号和国家税务总局国家发展改革委公告 2013 年第 77 号文件相关条款，从达到预定可使用状态的次月起，按合同期限以直线法计提折旧，预计净残值率为 0。项目期结束，按折旧或摊销期满的资产无偿转让给用能企业。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12 “长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12 “长期资产减值”。

11、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很

可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

14、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司主要商品销售收入为电力销售收入，在电力已经供出，相关的经济利益很可能流入企业时确认电力销售收入的实现。

（2）节能服务收入

提供“合同能源管理”专项节能服务收入，与用能企业签订符合《合同能源管理技术通则》（GB/T24519-2010）标准的合同能源管理合同，并按约定向用能企业提供专项节能服务；依据合同约定的节能效益分享期限和分享方式确认收入。

（3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已

发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其

可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

17、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

18、重要会计政策、会计估计的变更

报告期内无重要会计政策、会计估计的变更事项。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额

和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、10%、6%（调整前17%、11%、6%）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴，税收优惠见五、2

本公司发生增值税应税销售行为，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%。

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于免征农村电网维护费增值税问题的通知》（财税

[1998]47号), 本公司销售电力收取电价时一并向用户收取的农村电网维护费 (包括低压线路损耗和维护费以及电工经费) 自1998年起免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于免征国家重大水利工程建设基金的城市维护建设税和教育费附加的通知》(财税[2010]44号), 本公司销售电力收取电价时一并向用户收取的国家重大水利工程建设基金免征城市维护建设税和教育费附加。

根据财政部、海关总署和国家税务总局联合颁发《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), 本公司符合设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业且鼓励类产品收入占公司总收入70%以上的条件, 自2011年1月1日至2020年12月31日期间按15%的税率征收企业所得税。本公司管理层基于对西部大开发税收优惠政策的理解和判断, 预计2018年所得税率仍可减按15%执行。

根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110号) 对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理, 符合企业所得税税法有关规定的, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一至第三年免征企业所得税, 第四至第六年按照适用税率减半征收企业所得税。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) 对符合条件的节能服务公司实施的合同能源管理服务, 免征收增值税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目 (含公司财务报表主要项目注释) 除非特别指出, “年初”指 2018 年 1 月 1 日, “年末”指 2018 年 12 月 31 日; “本年”指 2018 年度, “上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	454,955,060.19	587,180,554.44
其他货币资金		
合 计	454,955,060.19	587,180,554.44

注: 银行存款年末余额中新建居民住宅小区供配电设施建设专项资金账户余额 80,833,175.00 元 (年初余额 87,727,158.16 元)。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	500,000.00	303,000.00
应收账款	13,402,471.83	591,591.15

项 目	年末余额	年初余额
合 计	13,902,471.83	894,591.15

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,000.00	303,000.00
商业承兑汇票		
合 计	500,000.00	303,000.00

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,428,930.45	
商业承兑汇票		
合 计	11,428,930.45	

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	14,210,865.08	100.00	808,393.25	5.69	13,402,471.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,210,865.08	100.00	808,393.25	5.69	13,402,471.83

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	725,727.53	100.00	134,136.38	18.48	591,591.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	725,727.53	100.00	134,136.38	18.48	591,591.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,107,865.08	705,393.25	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	103,000.00	103,000.00	100.00
合 计	14,210,865.08	808,393.25	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 674,256.87 元，无收回或转回的坏账准备情况。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,912,103.25 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 97.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 793,455.16 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,200,331.14	100.00	3,260,742.33	98.19
1 至 2 年			60,188.68	1.81
2 至 3 年				
3 年以上				

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	9,200,331.14	100.00	3,320,931.01	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 8,810,879.61 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 95.77%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	621,587.83	190,138.94
合 计	621,587.83	190,138.94

其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	954,776.66	67.15	333,188.83	34.90	621,587.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	467,000.00	32.85	467,000.00	100.00	
合 计	1,421,776.66	100.00	800,188.83	56.28	621,587.83

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	477,464.85	50.55	287,325.91	60.18	190,138.94

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提	467,000.00	49.45	467,000.00	100.00	
坏账准备的其他应收款					
合 计	944,464.85	100.00	754,325.91	79.87	190,138.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	653,776.66	32,688.83	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	5,000.00	4,500.00	90.00
5 年以上	296,000.00	296,000.00	100.00
合 计	954,776.66	333,188.83	34.90

(2) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 45,862.92 元，无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
两供一业待收款	652,276.66	
往来款	357,000.00	357,000.00
征地赔偿款	296,000.00	296,000.00
其他	116,500.00	291,464.85
合 计	1,421,776.66	944,464.85

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
两供一业待收款项	两供一业待收款项	652,276.66	1 年以内	45.88	32,613.83
涪陵第七建筑公司	往来款	357,000.00	5 年以上	25.11	357,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
江东办事处国土所	征地赔偿款	296,000.00	5年以上	20.82	296,000.00
重庆未来投资公司	其他	50,000.00	5年以上	3.52	50,000.00
成都联银投资担保有限公司	其他	50,000.00	5年以上	3.52	50,000.00
合 计	—	1,405,276.66	—	98.84	785,613.83

5、存货

存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	558,677.39		558,677.39
合 计	558,677.39		558,677.39

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	562,386.73		562,386.73
合 计	562,386.73		562,386.73

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税		3,960,578.12
待抵扣增值税/待认证进项税		466,723.55
其他税费借方重分类	208,686.30	133,474.20
合 计	208,686.30	4,560,775.87

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	89,410,000.00	84,122,770.00	5,287,230.00	89,410,000.00	84,122,770.00	5,287,230.00
其中：按公允价值计量的						
按成本	89,410,000.00	84,122,770.00	5,287,230.00	89,410,000.00	84,122,770.00	5,287,230.00

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
计量的						
合 计	89,410,000.00	84,122,770.00	5,287,230.00	89,410,000.00	84,122,770.00	5,287,230.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
重庆市蓬威石化有限责任公司	89,410,000.00			89,410,000.00	15.00	
合 计	89,410,000.00			89,410,000.00	—	

(续)

被投资单位	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	年末
重庆市蓬威石化有限责任公司	84,122,770.00			84,122,770.00
合 计	84,122,770.00			84,122,770.00

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	84,122,770.00		84,122,770.00
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值余额	84,122,770.00		84,122,770.00

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
合营企业						
重庆市新嘉南建材有限责任公司	68,221,281.48			35,033,712.70		
合 计	68,221,281.48			35,033,712.70		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

合营企业				
重庆市新嘉南建材 有限责任公司	7,350,000.00			95,904,994.18
合 计	7,350,000.00			95,904,994.18

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	3,731,195,299.25	2,809,844,985.78
固定资产清理	680,417.32	616,292.63
合 计	3,731,875,716.57	2,810,461,278.41

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	141,026,968.74	3,846,094,652.12	22,149,259.59	138,693,107.02	12,129,449.62	4,160,093,437.09
2、本年增加金额		1,590,738,996.25		10,596,863.70	248,688.05	1,601,584,548.00
(1) 购置				516,881.31	231,429.30	748,310.61
(2) 在建工程转入		1,590,738,996.25		10,079,982.39	17,258.75	1,600,836,237.39
3、本年减少金额	1,928,672.00	10,169,487.82	189,024.00	230,212.34		12,517,396.16
其中：处置或报废	1,928,672.00	10,169,487.82	189,024.00	230,212.34		12,517,396.16
4、年末余额	139,098,296.74	5,426,664,160.55	21,960,235.59	149,059,758.38	12,378,137.67	5,749,160,588.93
二、累计折旧						
1、年初余额	68,530,440.31	1,176,340,308.79	14,791,789.75	81,030,780.99	8,569,320.05	1,349,262,639.89
2、本年增加金额	6,731,161.20	636,493,573.23	1,826,375.43	30,787,064.17	1,179,035.78	677,017,209.81
其中：计提	6,731,161.20	636,493,573.23	1,826,375.43	30,787,064.17	1,179,035.78	677,017,209.81
3、本年减少金额	1,870,811.84	7,090,814.92	183,353.28	145,455.78		9,290,435.82
其中：处置或报废	1,870,811.84	7,090,814.92	183,353.28	145,455.78		9,290,435.82
4、年末余额	73,390,789.67	1,805,743,067.10	16,434,811.90	111,672,389.38	9,748,355.83	2,016,989,413.88
三、减值准备						
1、年初余额		805,857.59	179,953.83			985,811.42
2、本年增加金额						
其中：计提						
3、本年减少金额		9,935.62				9,935.62
其中：处置或报废		9,935.62				9,935.62

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
4、年末余额		795,921.97	179,953.83			975,875.80
四、账面价值						
1、年末账面价值	65,707,507.07	3,620,125,171.48	5,345,469.86	37,387,369.00	2,629,781.84	3,731,195,299.25
2、年初账面价值	72,496,528.43	2,668,948,485.74	7,177,516.01	57,662,326.03	3,560,129.57	2,809,844,985.78

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,999,308.67	租用土地无法办理产权
房屋及建筑物	1,955,640.32	原收购资产无房产证
房屋及建筑物	77,839.25	用户移交资产，无产权证。
合计	4,032,788.24	

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
报废的线路资产及设备	680,417.32	616,292.63
合 计	680,417.32	616,292.63

10、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	287,058,970.25	550,783,812.33
工程物资	50,660,218.77	4,605,496.73
合 计	337,719,189.02	555,389,309.06

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河南省电力公司电网节能改造（二期）	170,503,053.86		170,503,053.86			
湖北电网节能项目	54,755,382.09		54,755,382.09	4,047,324.07		4,047,324.07
山东青岛、烟台地区配网节能降损项目				294,637,583.07		294,637,583.07
湖北鄂东地区配电网综合节能改造项目				116,758,982.89		116,758,982.89
福建配电网综合节能改造及电能质量提升项目（二期）				70,264,162.26		70,264,162.26
河南配电网综合节能改造及电能质量提升				32,108,605.11		32,108,605.11

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目						
辽宁沈阳地区配电网 节能改造与提高电能 质量项目				16,179,252.34		16,179,252.34
其他节能项目	37,383,041.63		37,383,041.63	1,254,213.72		1,254,213.72
生产性技改及电网建 设改造工程	14,430,308.66		14,430,308.66	7,960,788.53		7,960,788.53
小区供配电设施建设 项目	9,987,184.01		9,987,184.01	7,572,900.34		7,572,900.34
合 计	287,058,970.25		287,058,970.25	550,783,812.33		550,783,812.33

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
河南省电力公司电网 节能改造（二期）	405,169,500.00		170,503,053.86			170,503,053.86
湖北电网节能项目	310,758,000.00	4,047,324.07	50,708,058.02			54,755,382.09
山东青岛、烟台地区 配网节能降损项目	629,333,900.00	294,637,583.07	277,487,522.15	572,125,105.22		
湖北鄂东地区配电网 综合节能改造项目	240,295,800.00	116,758,982.89	98,863,736.88	215,622,719.77		
福建配电网综合节能 改造及电能质量提升 项目（二期）	513,724,000.00	70,264,162.26	406,045,283.13	476,309,445.39		
河南配电网综合节能 改造及电能质量提升 项目	153,543,300.00	32,108,605.11	109,557,808.78	141,666,413.89		
辽宁沈阳地区配电网 节能改造与提高电能 质量项目	150,302,100.00	16,179,252.34	118,607,955.94	134,787,208.28		
其他节能项目	932,506,241.00	1,254,213.72	38,814,899.94	2,686,072.03		37,383,041.63
生产性技改及电网建 设改造工程	139,096,400.00	7,960,788.53	58,276,409.44	51,806,889.31		14,430,308.66
小区供配电设施建设 项目	30,412,600.00	7,572,900.34	4,909,351.50	2,495,067.83		9,987,184.01
其他项目	5,860,000.00		3,337,315.67	3,337,315.67		
合 计	3,511,001,841.00	550,783,812.33	1,337,111,395.31	1,600,836,237.39		287,058,970.25

(续)

工程名称	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：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率（%）	资金来源
河南省电力公 司电网节能改	42.08	在建				自筹

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
造 (二期)						
湖北电网节能项目	17.62	在建				自筹
山东青岛、烟台地区配网节能降损项目	90.91	已完工				自筹
湖北鄂东地区配电网综合节能改造项目	89.73	已完工				自筹
福建配电网综合节能改造及电能质量提升项目 (二期)	92.72	已完工				自筹
河南配电网综合节能改造及电能质量提升项目	92.26	已完工				自筹
辽宁沈阳地区配电网节能改造与提高电能质量项目	89.68	已完工				自筹
其他节能项目		项目前期等				自筹
生产性技改及电网建设改造工程	50.41	在建				自筹+电网建设改造资金
小区供配电设施建设项目	83.00	在建				居民小区配套资金
其他项目	82.67	在建				自筹
合 计						

(2) 工程物资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	50,660,218.77		50,660,218.77	4,605,496.73		4,605,496.73
合 计	50,660,218.77		50,660,218.77	4,605,496.73		4,605,496.73

11、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	电脑软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	106,004,543.10	2,193,247.96	108,197,791.06
2、本年增加金额		47,000.00	47,000.00

项 目	土地使用权	电脑软件	合 计
其中：购置		47,000.00	47,000.00
3、本年减少金额			
其中：处置			
4、年末余额	106,004,543.10	2,240,247.96	108,244,791.06
二、累计摊销			
1、年初余额	24,588,902.95	2,193,247.96	26,782,150.91
2、本年增加金额	2,262,273.84	7,833.32	2,270,107.16
其中：计提	2,262,273.84	7,833.32	2,270,107.16
3、本年减少金额			
其中：处置			
4、年末余额	26,851,176.79	2,201,081.28	29,052,258.07
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	79,153,366.31	39,166.68	79,192,532.99
2、年初账面价值	81,415,640.15		81,415,640.15

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,728,981.44	259,347.21	1,694,319.89	254,147.98
注销子公司转入资产	10,154,300.53	1,523,145.08	5,925,570.33	888,835.55
合 计	11,883,281.97	1,782,492.29	7,619,890.22	1,142,983.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	89,015,581.01	92,645,637.37
合 计	89,015,581.01	92,645,637.37

注：由于可抵扣暂时性差异转回的时间无法确定，因而无法确定未来能否获得足够的应纳税所得额，故未确认相应的递延所得税资产。

13、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,859,347,740.41	1,372,948,616.38
合 计	1,859,347,740.41	1,372,948,616.38

应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
应付材料及设备款	1,213,133,182.01	796,162,928.53
应付服务款	437,674,991.68	405,914,879.76
应付工程款	180,332,992.47	142,183,754.50
应付质保金	24,498,491.14	26,952,154.54
应付购电款及其他	3,708,083.11	1,734,899.05
合 计	1,859,347,740.41	1,372,948,616.38

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	账龄 1 年以上的余额	未偿还或结转的原因
国电南瑞能源有限公司	604,255,222.10	节能项目款项未到结算期
许继集团有限公司	218,890,978.27	节能项目款项未到结算期
合 计	823,146,200.37	

14、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
预存电费	34,170,878.00	39,303,553.35
预收工程款	10,292,570.39	12,242,345.94
预收其他款项	311,206.37	311,206.37
预收服务费	235,250.00	32,698,483.26
合 计	45,009,904.76	84,555,588.92

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆市涪陵三兴房地产开发有限公司	1,352,504.76	预收工程款尚未施工
国网福建省电力有限公司南平供电公司	235,250.00	预收节能分享收益款
合计	1,587,754.76	

15、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	18,117,144.12	163,357,235.15	165,849,438.25	15,624,941.02
二、离职后福利-设定提存计划	8,758,236.92	28,240,437.28	25,144,672.91	11,854,001.29
三、辞退福利				
四、一期内到期的其他福利				
合 计	26,875,381.04	191,597,672.43	190,994,111.16	27,478,942.31

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		114,053,740.88	114,053,740.88	
2、职工福利费		13,839,715.94	13,839,715.94	
3、社会保险费	9,416,238.09	17,593,773.49	21,445,179.06	5,564,832.52
其中：医疗保险费	8,729,563.69	16,450,496.82	20,302,582.42	4,877,478.09
工伤保险费	287,320.74	1,017,202.77	1,016,976.19	287,547.32
生育保险费	399,353.66	126,073.90	125,620.45	399,807.11
4、住房公积金	1,455,140.33	12,178,126.50	12,178,126.50	1,455,140.33
5、工会经费和职工教育经费	7,245,765.70	5,132,418.34	3,773,215.87	8,604,968.17
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、临时用工薪酬		559,460.00	559,460.00	
合 计	18,117,144.12	163,357,235.15	165,849,438.25	15,624,941.02

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	8,670,931.03	19,269,596.36	19,258,832.48	8,681,694.91
2、失业保险费	53,212.50	554,275.23	553,821.78	53,665.95
3、企业年金缴费	34,093.39	8,416,565.69	5,332,018.65	3,118,640.43
合 计	8,758,236.92	28,240,437.28	25,144,672.91	11,854,001.29

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划本公司按当地社保机构的相关规定缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	9,108,274.51	
增值税	2,128,524.39	14,054,223.85

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	9,108,274.51	
个人所得税	1,090,440.19	1,532,798.36
城市维护建设税	134,498.22	922,182.52
其他税费	96,070.00	840,830.41
合 计	12,557,807.31	17,350,035.14

17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	147,971,257.75	427,964,082.52
合 计	147,971,257.75	427,964,082.52

(1) 其他应付款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款		
其中：关联方垫付款		239,508,506.01
小区供配电建设资金	86,597,181.65	101,203,685.25
电网建设改造基金	20,741,050.76	20,741,050.76
代收代付基金	8,794,742.85	7,681,998.74
保证金	2,657,082.24	19,465,019.52
临时接电费	16,335.00	10,712,257.75
其他	29,164,865.25	28,651,564.49
合 计	147,971,257.75	427,964,082.52

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
小区配电建设费	85,224,043.62	专项资金项目尚未完工或决算
电网建设改造基金	20,741,050.76	结余专项资金项目尚未实施
弃管小区资金	9,568,002.01	结余专项资金本年无新项目实施
重庆涪陵光明电力有限公司	7,304,297.39	往来款对方未请付
电力负荷控制资金	5,467,816.20	结余专项资金项目尚未实施
合计	128,305,209.98	

18、一期内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
1 期内到期的长期借款（附注六、19）	666,000,000.00	72,000,000.00
合 计	666,000,000.00	72,000,000.00

19、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	1,169,500,000.00	1,053,500,000.00
减：一期内到期的长期借款（附注六、18）	666,000,000.00	72,000,000.00
合 计	503,500,000.00	981,500,000.00

20、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	989,683.56	2,014,000.00	79,283.54	2,924,400.02	见注
合 计	989,683.56	2,014,000.00	79,283.54	2,924,400.02	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业 外收入	计入其 他收益	冲减成 本费用	其他 减少		
土地返还款	989,683.56			79,283.54			910,400.02	与资产相关
农村水电增效 扩容工程补助		2,014,000.00					2,014,000.00	与资产相关
合 计	989,683.56	2,014,000.00		79,283.54			2,924,400.02	

注 1：土地返还款系根据重庆市财政局按照渝办发[2007]74 号文件和涪府发[2010]52 号文件规定，公司于 2011 年收到政府返还的土地款 1,320,000.00 元，用于顺江移民小区电力设施建设，属于与资产相关的补助。在相关资产完工结转固定资产后，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

注 2：农村水电增效扩容工程补助 2,014,000.00 元，系根据重庆市涪陵区水务局（涪水务发[2016]89 号）文件之规定，公司本年收到的青岩洞五级站农村水电增效扩容工程的项目补助款。

21、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00		64,000,000.00			64,000,000.00	224,000,000.00

注：依据公司 2017 年度利润分配方案，公司以 2018 年 7 月 5 日为除权日派送红股 64,000,000.00 股，分配后总股本为 224,000,000.00 股。新增无限售条件流通股份 64,000,000.00 股上市日为 2018 年 7 月 6 日

22、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	166,860,322.55			166,860,322.55
其他资本公积	241,729,894.70	15,255,083.19		256,984,977.89
合 计	408,590,217.25	15,255,083.19		423,845,300.44

注：《重庆市人民政府办公厅关于印发重庆市新建居民住宅小区供配电设施建设管理办法（试行）的通知》（渝府办发〔2013〕39号），对新建居民住宅小区供配电设施的相关建设、运行、维护及更新改造等责任进行了明确。本公司依据该文件精神及签订的委托建设合同的相关约定，本年对使用小区供配电建设资金建设形成的资产，在工程完工决算移交本公司时确认资本公积 15,255,083.19 元。

根据《重庆市人民政府办公厅关于停止执行重庆市新建居民住宅小区供配电设施建设管理办法（试行）的通知》（渝府办发〔2016〕200号）文件规定，《重庆市新建居民住宅小区供配电设施建设管理办法（试行）》（渝府办发〔2013〕39号，以下简称《试行办法》）于 2016 年 9 月 27 日停止执行，对于已签订《新建居民住宅小区供配电设施建设委托合同》且缴纳第一笔建设费用的项目，继续按《试行办法》执行；已签订合同未缴纳第一笔建设费用的项目，可根据客户意愿选择不执行或继续执行《试行办法》；尚未签订合同的项目按照渝府办发〔2016〕200号执行。

23、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	80,000,000.00	32,000,000.00		112,000,000.00
合 计	80,000,000.00	32,000,000.00		112,000,000.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，公司以前年度按净利润的 10%提取法定盈余公积。本年法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	485,853,495.96	288,960,330.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	485,853,495.96	288,960,330.11
加：本年归属于母公司股东的净利润	348,720,120.77	226,423,786.08
减：提取法定盈余公积	32,000,000.00	3,930,620.23
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	96,000,000.00	25,600,000.00

项 目	本 期	上 期
年末未分配利润	706,573,616.73	485,853,495.96

注：公司于 2018 年 5 月 20 日召开 2017 年度股东大会，通过 2017 年度分派方案，以 2017 年度末总股本 16,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），送红股 4 股；合计派发股利 96,000,000.00 元。

25、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,439,216,195.96	1,969,815,657.97	2,056,075,507.91	1,706,555,973.44
其他业务	8,587,819.16	4,351,794.06	4,256,771.45	3,045,286.13
合 计	2,447,804,015.12	1,974,167,452.03	2,060,332,279.36	1,709,601,259.57

26、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,538,951.19	3,387,186.40
教育费附加	1,516,693.35	1,451,651.34
印花税	1,121,880.30	1,344,248.10
地方教育附加	1,011,128.90	967,767.50
房产税	1,001,576.46	860,032.09
其他税费	445,313.30	1,010,322.89
合 计	8,635,543.50	9,021,208.32

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	1,371,649.35	974,029.25
其他	105,386.77	3,457.36
合 计	1,477,036.12	977,486.61

28、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	72,562,977.69	64,310,711.56
租赁及物管费	10,389,282.40	7,571,685.34
折旧费	2,990,432.37	3,524,488.85
中介机构费用	3,484,540.61	2,564,981.53
无形资产摊销	2,270,107.16	2,287,850.58

项 目	本年发生额	上年发生额
办公差旅费	1,722,842.43	1,812,939.53
低值易耗品摊销	898,989.48	1,092,205.56
管理信息系统维护费	784,169.81	803,491.91
董事会费	406,144.50	512,868.70
其他	6,252,432.82	4,499,238.36
合 计	101,761,919.27	88,980,461.92

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	55,449,778.15	37,943,158.33
减：利息收入	2,768,183.31	3,959,610.45
其他	54,202.58	39,703.24
合 计	52,735,797.42	34,023,251.12

30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	720,119.79	-302,301.33
合 计	720,119.79	-302,301.33

31、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴	426,715.00	556,763.00	426,715.00
个税手续费返还	149,528.44		149,528.44
重庆市工业经济稳定增长补贴		120,000.00	
土地返还款	79,283.54	79,275.98	79,283.54
合 计	655,526.98	756,038.98	655,526.98

32、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,033,712.70	12,079,291.23
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		313,406.41
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,420,502.94
合 计	35,033,712.70	13,813,200.58

33、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
涪陵区人民东路 17 号房产拆迁补偿	26,058,061.87	
合 计	26,058,061.87	

注：本年资产处置收益系公司位于涪陵区人民东路 17 号房产拆迁补偿，相关事项详见附注十二、“其他重要事项”3、“拆迁补偿事项”。

34、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	150,202.47	539,925.23	150,202.47
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	2,425,545.48	1,115,802.24	2,425,545.48
合 计	2,575,747.95	1,655,727.47	2,575,747.95

注：本年营业外收入其他主要系违约金、滞纳金、赔偿费用及罚款收入等。

35、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	950,351.10	1,542,899.06	950,351.10
其他	2,355,920.00	440,188.42	2,355,920.00
合 计	3,306,271.10	1,983,087.48	3,306,271.10

注：本年营业外支出其他主要系未批建的节能项目前期费用支出。

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	21,242,313.38	5,012,671.06
递延所得税费用	-639,508.76	836,335.56
合 计	20,602,804.62	5,849,006.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	369,322,925.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,398,438.81
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	228,408.46
免税项目的影响	-32,267,866.50

项 目	本年发生额
非应税收入的影响	-4,164,291.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,003,442.00
加计扣除的影响	-94,502.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	133,486.08
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-634,309.53
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	20,602,804.62

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到基金及附加	125,441,966.71	114,408,866.51
收到的利息收入	4,141,321.34	5,281,007.87
收到政府补助款	2,014,000.00	
收到投标、保函、履约等保证金	1,667,140.70	8,059,673.58
收到临时接电费		2,217,145.00
其他	3,587,708.83	3,941,421.38
合 计	136,852,137.58	133,908,114.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还往来款	239,357,506.01	
支付基金及附加	99,010,607.94	106,491,381.01
支付办公费、差旅费、中介费、租赁费等费用款项	32,458,767.87	24,654,531.30
退临时接电费	17,934,527.98	2,096,082.24
支付的保证金	9,918,822.74	10,204,020.38
其他	8,457,313.20	4,676,024.71
合 计	407,137,545.74	148,122,039.64

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收小区供配电建设资金		25,842,200.35
收财政划拨电网建设改造基金		6,075,200.00
合 计		31,917,400.35

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
退小区供配电建设资金	1,422,237.30	
合 计	1,422,237.30	

38、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	348,720,120.77	226,423,786.08
加：资产减值准备	720,119.79	-302,301.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	677,017,209.81	498,704,232.98
无形资产摊销	2,270,107.16	2,287,850.58
长期待摊费用摊销		
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）	-26,058,061.87	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	800,148.63	1,002,973.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	55,449,778.15	37,943,158.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,033,712.70	-13,813,200.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-639,508.76	836,335.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,709.34	15,421.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,702,302.91	13,175,190.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-252,657,607.00	-69,160,332.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	756,890,000.41	697,113,114.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一期内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	454,955,060.19	587,180,554.44
减：现金的年初余额	587,180,554.44	504,917,537.68
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-132,225,494.25	82,263,016.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	454,955,060.19	587,180,554.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	454,955,060.19	587,180,554.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	454,955,060.19	587,180,554.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
农村水电增效扩容工程补助	2,014,000.00	递延收益	
稳岗补贴	426,715.00	其他收益	426,715.00
个税手续费返还	149,528.44	其他收益	149,528.44

七、在其他主体中的权益

在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆市新嘉南建材有限公司	重庆市	重庆市南川区	水泥制造、销售	35.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	重庆市新嘉南建材有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	389,328,137.65	289,870,331.50
其中：现金和现金等价物	75,641,141.08	10,152,631.10
非流动资产	105,748,486.08	123,842,708.53

项目	重庆市新嘉南建材有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
资产合计	495,076,623.73	413,713,040.03
流动负债	216,817,283.93	218,050,021.52
非流动负债	4,242,500.00	742,500.00
负债合计	221,059,783.93	218,792,521.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	274,016,839.80	194,920,518.51
按持股比例计算的净资产份额	95,905,893.93	68,222,181.48
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	95,904,994.18	68,221,281.48
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	361,600,425.72	286,448,478.14
财务费用	5,815,430.54	6,021,778.64
所得税费用	17,664,056.70	5,927,636.66
净利润	100,096,321.29	34,512,260.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	100,096,321.29	34,512,260.66
本年收到的来自合营企业的股利	7,350,000.00	7,000,000.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，

将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司无外币货币性项目，因此不存在因汇率变动产生损失的风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、18、19）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 0.5%	-5,297,000.00	-5,297,000.00	-3,757,000.00	-3,757,000.00
长期借款	减少 0.5%	5,297,000.00	5,297,000.00	3,757,000.00	3,757,000.00

(3) 其他价格风险

本公司年末未持有其他上市公司的权益投资，因此不存在权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

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

为降低信用风险，本公司根据客户不同的信用等级，对大客户的电费款一般采取预存、分次付费、定向支付等多种收费方式，不予赊销，同时对单项金额重大的应收其他款项需要进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。对节能业务产生的债权，对方单位均为关联电力企业，信用较好偿债能力强。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。公司在银行信用记录良好，有确定的借款便利和适度的授信额度。公司可通过经营业务产生的资金、银行借款及其他借款多种

渠道来筹集资金。对 1 年内到期的各项金融负债，本公司加强资金预算，以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还到期债务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	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（%）
重庆川东电力集团有限责任公司	重庆市涪陵区	水力发电、电力调度及电力资源的开发；从事输变电工程设计等。	3.47 亿元	51.64	51.64

注：本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
重庆市新嘉南建材有限责任公司	合营企业

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国网节能服务有限公司（简称“国网节能”）	控股股东之母公司
国网（北京）节能设计研究院有限公司	同受国网节能控制
国网绿色能源有限公司	同受国网节能控制
重庆川东电力集团有限责任公司所属企业： 重庆市涪陵区安恒电力技术服务公司 重庆市涪陵区瑞安电力建设工程有限公司 重庆市涪陵区峡星电力勘察设计有限公司	同受川东电力集团控制
中国电力财务有限公司	同受国家电网有限公司控制
国家电网有限公司所属企业	同受国家电网有限公司控制

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆川东电力集团有限责任公司	采购电力	752,453,337.62	686,513,509.74
国家电网有限公司所属企业	采购电力	147,408,688.49	161,295,000.58
重庆市涪陵区瑞安电力建设工程有限公司	接受劳务	3,876,460.07	8,381,635.40

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆市涪陵区峡星电力勘察设计有限公司	接受劳务	1,466,905.29	3,340,732.54
国家电网有限公司所属企业	接受劳务	2,006,241.61	1,377,091.92
重庆川东电力集团有限责任公司	接受劳务	566,037.74	566,037.74
重庆市涪陵区安恒电力技术服务公司	接受劳务		383,961.22
国家电网有限公司所属企业	采购设备-电网业务	4,720,611.07	8,166,605.61
国家电网有限公司所属企业	采购商品及接受劳务-节能业务	1,091,085,694.70	594,452,287.37
国网（北京）节能设计研究院有限公司	接受服务-节能业务	84,839,032.23	68,211,604.56
国网绿色能源有限公司	采购商品-节能业务	46,025,919.42	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家电网有限公司所属企业	销售电力	73,001,859.47	79,203,644.21
重庆市新嘉南建材有限责任公司	销售电力	30,205,303.17	30,265,768.22
重庆川东电力集团有限责任公司	提供服务	5,962,698.18	5,645,036.91
国家电网有限公司所属企业	节能业务	1,069,769,086.68	793,105,529.29

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
重庆川东电力集团有限责任公司	房屋及土地	4,068,555.24	4,068,555.24
国网（北京）节能设计研究院有限公司	房屋租赁费及租房管理费	668,988.96	4,306,720.59

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	518.05 万元	512.69 万元

(4) 其他关联方交易

存放于关联方的存款及利息收入

关联方	存款余额		利息收入	
	年末余额	年初余额	本年发生额	上年发生额
中国电力财务有限公司	161,617,414.80		9,001.88	

根据公司与中电财（以下简称“中电财”）签订《金融业务服务协议》，由中电财为本公司提供存款业务、结算业务。定价原则与定价依据：中电财支付本公司存款的存款利率，不得低于同期商业银行为该存款提供的利率，不低于中电财给予国家电网有限公司其他成员公司的存款利率。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
国家电网有限公司所属企业	13,510,452.21	675,522.61		
合计	13,510,452.21	675,522.61		
预付账款：				
国家电网有限公司所属企业	758,746.78		236,150.00	
国网（北京）节能设计研究院有限公司	91,000.00		2,446,920.00	
合计	849,746.78		2,683,070.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
国家电网有限公司所属企业	1,540,594,703.24	1,972,309,536.89
国网绿色能源有限公司	46,025,919.42	
国网(北京)节能设计研究院有限公司	30,957,749.30	41,776,960.87
重庆市涪陵区瑞安电力建设工程有限公司	3,942,615.84	736,466.52
重庆市涪陵区峡星电力勘察设计有限公司	1,083,659.57	1,215,754.31
合计	1,622,604,647.37	2,016,038,718.59
预收账款：		
国家电网有限公司所属企业	235,250.00	32,698,483.26
合计	235,250.00	32,698,483.26
其他应付款：		
国家电网有限公司所属企业	133,600.00	133,600.00
国网节能服务有限公司		239,508,506.01
重庆市涪陵区峡星电力勘察设计有限公司		133,564.00
合计	133,600.00	239,775,670.01

6、关联方承诺

2016 年公司通过向国网节能服务有限公司支付现金的方式购买其配电网节能业务，交易对价 37,351.46 万元。在重大资产重组时，资产评估机构对标的资产中的“山东配电网节能与提高电能质量改造项目”、“甘肃兰州地区和白银地区配电网节能与提高电能质量改造节能服务项目”、“重庆市大足供电公司综合降损节能改造项目”、“江苏徐州、盐城地区配电网综合节能改造及电能质量提升项目”四个项目（以下简称“该部

分标的资产”)采取收益法进行评估。本公司作为定价参考依据,根据《资产评估报告》,该部分标的资产在 2016 年应享有的预测净利润数不低于人民币 3,113.13 万元,在 2017 年应享有的预测净利润数不低于人民币 3,273.16 万元,在 2018 年应享有的预测净利润数不低于人民币 3,100.21 万元。

2016 年 2 月 23 日,公司与国网节能签订了《盈利预测补偿协议》。根据协议双方同意并确认,标的资产的交易价格以经国家电网公司备案的《资产评估报告》确定的评估结果作为定价依据。国网节能对该部分标的资产在 2016 年、2017 年、2018 年三个会计年度扣除非经常性损益后的净利润做出预测承诺,实现的实际净利润数将不低于上述相应年度的预测净利润数。

根据审核结果,标的资产在 2016 年、2017 年、2018 年三个会计年度扣除非经常性损益后的实际净利润数不低于上述相应年度的预测净利润数,关联方承诺事项已完成。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
一大额发包合同	763,615,926.42	867,313,303.89
合 计	763,615,926.42	867,313,303.89

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止,本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第 1 年	17,852,442.96	4,771,975.00
资产负债表日后第 2 年	17,122,146.76	4,771,975.00
资产负债表日后第 3 年	12,850,163.76	4,771,975.00
合 计	47,824,753.48	14,315,925.00

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2019 年 3 月 27 日,公司第七届董事会召开第三次会议,批准 2018 年度利润

分配预案，拟以 2018 年度末总股本 22,400 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.2 元（含税），送红股 4 股；合计派发现金股利 49,280,000.00 元，完成后公司的总股本为 31,360 万股。该分配预案尚需提请公司股东大会批准。

2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将按规定于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十二、其他重要事项

1、年金计划

本公司参照《重庆市企业年金管理办法》制定了《重庆涪陵电力实业股份有限公司企业年金方案》，从 2010 年开始计缴企业年金。企业缴费最高额度不超过国家规定，控制在本企业上年度职工工资总额的 1/12 以内；职工个人缴费最高额度不超过国家规定，控制在职工本人上年度工资总额的 1/48 以内。公司指定平安养老保险股份有限公司、太平养老保险股份有限公司作为受托人受托管理企业年金、作为账户管理人负责管理企业年金账户、作为投资管理人负责企业年金基金的投资运营，中国农业银行股份有限公司上海市分行、中国光大银行作为托管人负责托管企业年金基金。

2018 年本公司计提企业年金 8,416,565.69 元，缴纳了企业年金 5,332,018.65 元。

2、分部信息

(1) 分部的确定

公司 2016 年以现金购买国网节能服务有限公司持有的配电网节能业务，公司的主要经营业务包括：电力供应、销售（含送变电工程与业务），节能服务业务。出于管理目的，公司根据产品和服务划分成业务分部，即：电网业务分部和节能业务分部。

(2) 分部的财务信息：

项目	电网业务	节能业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,369,447,109.28	1,069,769,086.68		2,439,216,195.96
主营业务成本	1,250,482,042.47	719,333,615.50		1,969,815,657.97
资产总额	1,392,280,209.34	3,797,008,167.62	-458,079,407.23	4,731,208,969.73
负债总额	397,239,655.02	3,325,629,804.77	-458,079,407.23	3,264,790,052.56

3、拆迁补偿事项

公司位于涪陵区人民东路 17 号（原 13 号）的前楼和后楼被纳入涪陵区危房集中、基础设施落后等地段的旧城区改建范围。报告期公司与重庆市涪陵区国有土地上房屋征收与补偿办公室签订《涪陵二期旧城（棚户区）改造国有土地上房屋征收货币补偿附条件生效协议书》，拆迁总价款合计 26,239,044.00 元，本年已完成拆迁工作并全额收到拆迁款项 26,239,044.00 元。上述拆迁款项扣除资产账面价值及相关清理费用后的金额 26,058,061.87 元计入资产处置收益，资产处置收益全部计入当期非经常性损益-非流动性资产处置损益。

上述拆迁补偿事项业经公司第六届二十五次董事会会议审议通过。

4、拟处置股权事项

公司第六届二十一次董事会会议审议通过了《关于开展所持重庆市蓬威石化有限责任公司股权对外转让工作的议案》，启动了对外转让所持全部重庆市蓬威石化有限责任公司（以下简称“蓬威石化”）15%股权的相关工作。公司持有的对蓬威石化股权出资额为 89,410,000.00 元，以前年度累计计提减值准备 84,122,770.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日账面价值为 5,287,230.00 元。公司聘请了北京中天和资产评估有限公司以 2018 年 3 月 31 日为评估基准日，对所持蓬威石化 15%的股权进行了评估。该评估机构根据本次评估目的以及资产状况，采用收益法对委估资产进行评估，并出具了评估报告（中天和资产【2018】评字第 90017 号）。经评估，本公司拟处置的蓬威石化股东全部权益在评估基准日的评估价值为 30,376.66 万元，公司持有蓬威石化 15%对应价值为 4556.50 万元。本次资产出售事项将以对外公开挂牌转让的方式进行，交易是否成功具有不确定性。

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	25,257,913.24	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	655,526.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,625.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	25,983,065.70	
所得税影响额	4,330,403.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	21,652,662.02	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.79	1.56	1.56
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	25.13	1.46	1.46



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣祥, 刘贵彬, 冯忠为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 13日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人 刘贵彬
主任会计师
经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010130

批准执业文号 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期 2011年02月14日

证书序号: 0000146

说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

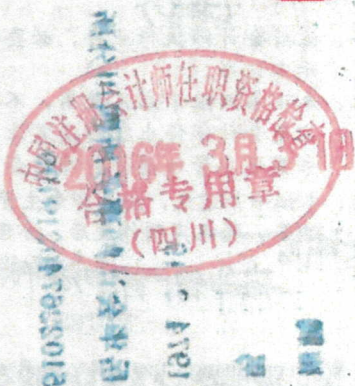
首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号 身份证号码
Full name Sex Date of birth Working unit Working unit
510100040108 1974-2-19 岳华会计师事务所四川分所 510226740219199



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 510100040108
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: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance



2007 年 12 月 3 日



姓名	张永军
性别	男
出生日期	1975-6-21
工作单位	中国注册会计师协会
身份证号	510107750624005
Identity card No.	



证书编号:
No. of Certificate 110001650131

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 2004 年 04 月 28 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2009 年 3 月 24 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017 年 3 月 10 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018 年 3 月 31 日

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华 四川分所

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

12

注意：2013.11.21

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

瑞华会计师事务所(普通合伙)

NOTES

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华四川分所 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)四川分所 事务所
CPAs

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

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华四川分所 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞岳华四川分所 事务所
CPAs

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

11