

四川省新能源动力股份有限公司
一年一期备考审阅报告

防伪编号: 0002021017001179988
 报告文号: 天健审(2021)11-2号
 委托单位: 四川省新能源动力股份有限公司
 被审单位名称: 四川省新能源动力股份有限公司
 营业执照号码: 91510000202285163Q
 事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 报告日期: 2021-01-22
 报备时间: 2021-01-22 15:55:21
 被审单位所在地: 成都
 签名注册会计师: 邱鸿
 张超



防伪二维码

四川省新能源动力股份有限公司 备考审阅报告

事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 事务所电话: 0571-88216888
 传 真: 0571-88216999
 通 讯 地 址: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼
 电 子 邮 件: pccpa@pccpa.cn
 事务所网址: www.pccpa.cn

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
 防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
 防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、备考合并财务报表.....	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 备考合并利润表.....	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—93 页



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

审阅报告

天健审〔2021〕11-2号

四川省新能源动力股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的四川省新能源动力股份有限公司（以下简称川能动力公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2019年12月31日和2020年10月31日的备考合并资产负债表，2019年度和2020年1-10月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是川能动力公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问川能动力公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信川能动力公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

邱印鸿



中国注册会计师：

张超



二〇二一年一月二十二日



备考合并资产负债表

会合01表

单位：人民币元

编制单位：四川省新能源动力股份有限公司

资产	注释 号	2020年10月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	2020年10月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		845,157,701.79	1,464,449,897.75	短期借款	19	386,558,749.47	105,126,270.83
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	908,018,984.02	486,206,575.34	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	1,065,250.00	325,535.00	应付票据	20	85,489,959.06	
应收账款	4	1,542,393,207.06	1,326,912,964.84	应付账款	21	1,653,971,534.07	1,428,987,782.07
应收款项融资	5	71,937,002.36	26,740,311.40	预收款项	22	141,169.57	118,373,824.01
预付款项	6	269,144,170.30	65,581,903.81	合同负债	23	165,911,783.15	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	324,402,424.49	228,703,279.86	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	65,374,254.51	78,671,773.59
存货	8	382,452,848.69	148,483,418.87	应交税费	25	13,424,858.00	34,206,669.11
合同资产				其他应付款	26	388,354,186.73	638,780,966.50
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	445,793,493.14	398,573,060.72	持有待售负债			
流动资产合计		4,790,365,081.85	4,145,976,947.59	一年内到期的非流动负债	27	407,087,781.09	327,536,079.97
非流动资产：				其他流动负债	28	2,584,418.51	
发放贷款和垫款				流动负债合计		3,168,898,694.16	2,731,683,366.08
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款				长期借款	29	5,007,588,261.60	3,725,094,371.90
长期股权投资	10	243,536,313.93	252,890,403.23	应付债券			
其他权益工具投资	11	80,000.00	80,000.00	其中：优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产				租赁负债			
固定资产	12	3,637,160,785.04	2,951,005,252.49	长期应付款			
在建工程	13	1,035,507,541.57	511,042,868.44	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债	30	7,633,819.63	3,964,189.50
油气资产				递延收益	31	265,926,666.88	246,626,895.44
使用权资产				递延所得税负债	17	98,406.51	118,087.81
无形资产	14	3,391,361,771.04	2,662,205,233.92	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		5,281,247,154.62	3,975,803,544.65
商誉	15	26,008,153.04	26,008,153.04	负债合计		8,450,145,848.78	6,707,486,910.73
长期待摊费用	16	9,044,158.70	7,193,309.25	所有者权益(或股东权益)：			
递延所得税资产	17	246,899,541.21	257,014,110.41	归属于母公司所有者权益合计	32	3,992,689,890.08	3,734,612,262.91
其他非流动资产	18	254,482,607.75	603,892,317.22	少数股东权益		1,191,610,215.27	975,209,421.95
非流动资产合计		8,844,080,872.28	7,271,331,648.00	所有者权益合计		5,184,300,105.35	4,709,821,684.86
资产总计		13,634,445,954.13	11,417,308,595.59	负债和所有者权益总计		13,634,445,954.13	11,417,308,595.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





备考合并利润表

编制单位：四川省新能源动力股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-10月	2019年度
一、营业总收入		2,881,067,489.73	2,604,923,872.81
其中：营业收入	1	2,881,067,489.73	2,604,923,872.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,229,627,939.88	2,221,867,411.89
其中：营业成本	1	1,926,430,214.76	1,886,354,064.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	3,423,707.28	13,059,620.26
销售费用	3	7,146,571.66	9,694,023.74
管理费用	4	121,822,600.14	147,293,654.11
研发费用			
财务费用	5	170,804,846.04	165,466,048.89
其中：利息费用		185,248,589.31	177,406,561.31
利息收入		16,246,588.35	12,844,828.57
加：其他收益	6	4,089,634.51	8,278,807.23
投资收益（损失以“-”号填列）	7	1,813,421.07	37,322,889.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,835,409.53	1,043,885.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	2,294,548.40	14,121,473.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-45,083,261.72	-61,672,073.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-36,164,463.78	-88,879,721.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	279,740.15	5,164,494.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		578,669,168.48	297,392,331.34
加：营业外收入	12	1,244,909.35	3,169,060.82
减：营业外支出	13	702,980.55	1,591,423.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		579,211,097.28	298,969,968.65
减：所得税费用	14	118,244,938.51	9,607,543.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		460,966,158.77	289,362,425.24
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		460,966,158.77	289,362,425.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		258,077,627.17	189,851,625.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		202,888,531.60	99,510,799.74
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		460,966,158.77	289,362,425.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		258,077,627.17	189,851,625.50
归属于少数股东的综合收益总额		202,888,531.60	99,510,799.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



四川省新能源动力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

四川省新能源动力股份有限公司(以下简称公司或本公司)系原川化股份有限公司于 1997 年 9 月经国家经济体制改革委员会“体改生[1997]157 号”文件批准,由川化集团有限责任公司发起设立,于 1997 年 10 月 20 日在四川省工商行政管理局登记注册,总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 91510000202285163Q 的营业执照,注册资本 127,000.00 万元,股份总数 127,000 万股(每股面值 1 元),均系无限售条件的流通股份。公司股票已于 2000 年 9 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力、热力生产和供应行业。主要经营活动为道路运输经营;危险化学品经营;专用铁路兼办铁路货物运输。锂离子电池制造;风力发电、太阳能发电;有色金属矿采选业;无机盐制造;商品批发与零售;进出口业;仓储业;工程机械租赁;货运代理;房地产经营;建筑装修装饰工程;科技推广和应用服务业;环境治理;专业技术服务业;金属制品、机械和设备修理业;人力资源管理服务;装卸搬运。

本公司将四川能投节能环保投资有限公司、四川省能投风电开发有限公司和四川川能节能环保工程有限公司等 22 家子公司纳入本备考合并财务报表范围,情况详见本备考合并财务报表附注七和八之说明。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

(一) 重大资产重组方案

根据《四川省新能源动力股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联方交易报告书(草案)》(以下简称重组草案),公司拟向四川省能源投资集团有限责任公司(以下简称四川能投)发行股份购买其持有的四川能投节能环保投资有限公司(以下简称川能环保或标的公司)51%股权,同时公司拟以询价方式向不超过 35 名符合中国证监会规定的特定投资者非公开发行股份募集配套资金,募集配套资金总额预计不超过 61,753.46 万元,且不超过

本次发行股份购买资产交易价格的 100%，发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的 30%，即不超过 38,100.00 万股。本次交易中相关资产的作价参考 2020 年 6 月 30 日为基准日的评估值确定，最终确定的交易作价如下表所示：

单位：万元

项 目	享有的账面净资产	评估值	交易作价
川能环保 51%的股权	25,878.50	61,753.46	61,753.46

公司拟向四川能投发行股份购买资产，同时向不特定对象募集配套资金，募集配套资金总额预计不超过 61,753.46 万元，发行股份购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，但募集配套资金以发行股份购买资产的成功实施为前提和实施条件。

上述交易正式方案已经公司第七届董事会第三十三次会议、第七届董事会第三十六次会议审议决策通过，尚需公司股东大会审议和中国证监会核准。

（二）交易标的相关情况

川能环保系由四川能投和中国光大环保能源（香港）投资有限公司共同出资组建，于 2015 年 2 月 3 日在成都市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 915101003295443887 的营业执照。注册资本 50,000.00 万元。川能环保拥有遂宁川能能源有限公司、广安川能能源有限公司和四川恒升天洁环境管理有限公司等 17 家子公司。

川能环保属生态保护和环境治理行业，集项目投资、工程建设、运营管理为一体，业务涉及垃圾焚烧发电、生物质发电、餐厨垃圾处理；危险废弃物处理；生活污水处理等业务。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2018 年修订）》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 10 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2019 年度和 2020 年 1-10 月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本

备考合并财务报表最早期初(2019年1月1日)实施完成,即上述重大资产重组交易完成后的架构在2019年1月1日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司2019年度财务报表,业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审阅的2020年1-10月的财务报表,和业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的川能环保2019年度及2020年1-10月的财务报表为基础,按以下方法编制。

(1) 购买成本

由于本公司拟以发行股份购买资产的方式完成本次重大资产重组,本公司在编制备考合并财务报表时,将按重组方案确定的拟发行股份总数和发行价格计算的支付对价61,753.46万元作为备考合并财务报表2019年1月1日的购买成本,并相应确认为归属于母公司所有者权益。

本公司拟向四川能投发行股份购买资产,同时向不特定对象募集配套资金,募集配套资金在扣除中介机构费用和相关税费后,将用于标的公司项目建设和补充流动资金等,募集配套资金不在本备考合并财务报表中列示。

(2) 标的公司的各项资产、负债在假设购买日(2019年1月1日)的初始计量

标的公司重组前后均受四川能投控制,标的公司的各项资产、负债按照假设购买日在最终控制方合并财务报表中的账面价值进行初始计量,并将该账面价值与合并对价的差额冲减归属母公司所有者权益。

(3) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示,不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(4) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表,并且仅列报和披露备考合并财务信息,未列报和披露母公司个别财务信息。

(5) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在本备考合并财务报表中反映。

(6) 其他假设

当标的公司所采用的会计政策与附注四所述不一致时,编制备考合并财务报表时已按照附注四所列的会计政策对标的公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易和余额,包括未实现内部交易损益均已抵销。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（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三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

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

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——无回收风险组合	合并范围内关联方应收款及押金保证金等性质应收款	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——无回收风险组合	合并报表范围内公司、应收国网公司电费和应收政府机构的垃圾处置补贴款和垃圾清扫费。	参考历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，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。

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。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础

进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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. 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。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-50	0-5	1.90-10.00
机器设备	年限平均法	10-20	0-5	4.75-10.00
运输工具	年限平均法	6-10	0-5	9.50-16.67
办公设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40
电子设备及其他	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十五）无形资产

1. 无形资产包括特许经营权、土地使用权、软件系统等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
特许经营权	按合同约定特许经营年限
土地使用权	按法律约定的使用年限
软件	2-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

4. 本公司的特许经营权系本公司从国家行政部门获取的与公共基础设施项目相关的特许经营权。

特许经营权包括以下特征:相关公共基础设施所有权通常归属于特许经营权授予方。

特许经营权授予方控制或规定特许经营服务提供方提供的服务以及提供服务的要求。相关公共基础设施由特许经营服务提供方根据特许经营权授予方规定的特许经营条款的规定运营。特许经营期结束时,相关公共基础设施转让给特许经营权授予方,特许经营服务提供方不再对相关公共基础设施享有任何权利。

特许经营服务提供方根据提供的服务直接从最终用户或通过特许经营权授予方收到服务款项。

本公司特许经营权项目产生的收入主要包括运营与维护公共基础设施的服务收入以及垃圾处理特许经营权项目中的电力销售收入,相关收入确认详见本财务报表附注四(二十)。

作为特许经营服务的提供方,如果特许经营服务的需求风险由本公司承担,本公司将提供的公共基础设施建造相关服务的公允价值确认为无形资产;如果需求风险由特许经营权授予方承担,由于本公司能够根据合同规定的权利无条件就提供的建造服务收取对价,因此本公司根据提供服务的公允价值确认一项应收款项。如果特许经营服务的需求风险由本公司与

特许经营权授予方共同承担，本公司根据双方承担风险比例确定拆分的建造服务公允价值分别确认无形资产及应收款项。

本公司确认为无形资产的特许经营权成本包括将来为履行与项目处置及环境恢复相关义务而发生的预计现金流出的现值。本公司在增加资产成本的同时，确认一项预计负债，具体详见本财务报表附注四(十九)。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 2020 年 1-10 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能

够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

公司销售设备、电力、炉渣和物料等产品以及提供新能源综合服务，属于在某一时点履行履约义务。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

设备销售收入：公司向客户销售成套发电设备或环卫清扫设备在设备安装且调试合格后按照合同约定价格确认收入；

电力销售收入：公司在发电产生上网电量时点，按发电上网电量及购售电合同约定的单价确认供电收入；

炉渣销售收入：公司在将炉渣交付客户时点，按照合同约定的单价及实际销售量结算确认收入；

物料销售收入：公司在完成物料交付时点，按照实际物料供应量及物料供应协议约定的单价确认物料销售收入；

新能源综合服务收入：在交货验收后或向客户转移货权并取得货权转移清单时确认收入。

2) 按履约进度确认的收入

公司提供环卫清运服务、垃圾处置服务、咨询服务、受托管理服务及渗滤液运营服务，属于在某一时段内履行的履约义务。

环卫清运服务收入：公司按实际垃圾清运服务时间和 PPP 协议或政府采购协议约定的服务价格确认环卫清运收入；

垃圾处置收入：公司按照已完成的垃圾处置量和 BOT 协议或垃圾处置协议约定的单价确认垃圾处置收入；

咨询服务费收入：公司按照提供咨询服务时间和咨询合同约定的收取报酬计算方法确认收入；

受托管理服务收入：公司按照提供受托管理服务时间和委托管理协议约定的收取报酬计算方法确认收入；

渗滤液运营收入：公司按照提供渗滤液运营时间和政府采购协议约定的服务价格确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

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

4) 建造合同

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

② 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③ 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④ 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

(2) 收入确认的具体方法

公司销售设备、电力、炉渣和物料等产品以及提供新能源综合服务、环卫清运服务、垃圾处置服务、咨询服务、受托管理服务及渗滤液运营服务。

设备销售收入:公司向客户销售需要集成发电设备或环卫清扫设备在设备安装且调试合格后按照合同约定价格确认收入;

电力销售收入：公司在发电产生上网电量时点按发电上网电量及购售电合同约定的单价确认供电收入；

炉渣销售收入：公司在炉渣交付客户时点按照合同约定的单价及实际销售量结算确认收入；

物料销售收入：公司在完成物料交付时点按照实际物料供应量及物料供应协议约定的单价确认物料销售收入；

新能源综合服务收入：在交货验收后或向客户转移货权并取得货权转移清单时确认收入；

环卫清运服务收入：公司按实际垃圾清运服务时间和 PPP 协议或政府采购协议约定的服务价格确认环卫清运收入；

垃圾处置收入：公司按照已完成的垃圾处置量和 BOT 协议或垃圾处置协议约定的单价确认垃圾处置收入；

咨询服务费收入：公司按照提供咨询服务时间进度和咨询合同约定的收取报酬计算方法确认收入；

受托管理服务收入：公司按照提供受托管理服务进度时间和委托管理协议约定的收取报酬计算方法确认收入；

渗滤液运营收入：公司按照提供渗滤液运营时间和政府采购协议约定的服务价格合同约定的总价及期限确认收入。

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%、7.5%、 免税

注：依据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），公司从 2019 年 4 月 1 日起增值税适用税率由 16%、10%分别降低为 13%、9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-10 月	2019 年度
雅安川能环保能源发电有限公司	免税	免税
长垣川能环保能源发电有限公司	免税	免税
遂宁川能能源有限公司	7.5%	免税
广安川能能源有限公司	7.5%	7.5%
四川省能投会东新能源开发有限公司	免税、12.5%、25%	免税、12.5%
四川省能投盐边新能源开发有限公司	免税、12.5%、25%	免税、12.5%
射洪川能环保有限公司	15%	15%
宜宾川能环保能源利用有限公司	15%	15%
广安川能再生资源利用有限公司	15%	15%
泸州川能环保能源发电有限公司	15%	15%
自贡川能环保发电有限公司	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%

（二）税收优惠

1. 企业所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。根据财政部、税务总局、国家发展

改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。遂宁川能能源有限公司、广安川能能源有限公司、射洪川能环保有限公司、宜宾川能环保能源利用有限公司、广安川能再生资源利用有限公司、泸州川能环保能源发电有限公司、自贡川能环保发电有限公司报告期内享受西部大开发优惠政策。

根据《企业所得税法》的相关规定,对从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年起免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。遂宁川能能源有限公司、广安川能能源有限公司、雅安川能环保能源发电有限公司、长垣川能环保能源发电有限公司、四川省能投会东新能源开发有限公司、四川省能投盐边新能源开发有限公司报告期内享受上述税收优惠。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局 2015 年 6 月 12 日颁布的《关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74 号),自 2015 年 7 月 1 日起,对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品,实行增值税即征即退 50%的政策。报告期内四川省能投会东新能源开发有限公司、四川省能投盐边新能源开发有限公司享受该税收优惠。

根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税〔2015〕78 号)的通知,纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务,可享受增值税即征即退政策。报告期内遂宁川能能源有限公司、广安川能能源有限公司、雅安川能环保能源发电有限公司和长垣川能环保能源发电有限公司发电收入增值税退税比例为 100%,垃圾处置收入增值税退税比例为 70%。

六、备考合并财务报表项目注释

说明:本备考合并财务报表附注的上年年末数指 2019 年 12 月 31 日财务报表数,期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数,期末数指 2020 年 10 月 31 日财务报表数,本期指 2020 年 1-10 月。

(一) 备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	29,987.69	322,774.07
银行存款	734,342,413.13	1,407,461,954.81
其他货币资金	110,785,300.97	56,665,168.87
合 计	845,157,701.79	1,464,449,897.75

(2) 其他说明

截至2020年10月31日，公司存在保函保证金37,473,548.19元，银行承兑汇票保证金72,437,959.06元，其他保证金871,030.57元，京东钱包2,763.15元，共计110,785,300.97元，其中受限资金109,911,507.25元。2019年12月31日存在保函保证金54,784,062.36元，银行承兑汇票保证金200,000.00元，其他保证金1,681,106.51元，共计56,665,168.87元，其中受限资金54,984,725.82元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	上年年末数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	908,018,984.02	486,206,575.34
其中：银行理财产品	908,018,984.02	486,206,575.34
合 计	908,018,984.02	486,206,575.34

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,100,000.00	100.00	34,750.00	3.16	1,065,250.00
其中：商业承兑汇票	1,100,000.00	100.00	34,750.00	3.16	1,065,250.00
合 计	1,100,000.00	100.00	34,750.00	3.16	1,065,250.00

(续上表)

种 类	上年年末数			
-----	-------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	350,000.00	100.00	24,465.00	6.99	325,535.00
其中：商业承兑汇票	350,000.00	100.00	24,465.00	6.99	325,535.00
合 计	350,000.00	100.00	24,465.00	6.99	325,535.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,100,000.00	34,750.00	3.16
小 计	1,100,000.00	34,750.00	3.16

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	350,000.00	24,465.00	6.99
小 计	350,000.00	24,465.00	6.99

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	422,366,895.28	21.89	356,258,871.08	84.35	66,108,024.20
按组合计提坏账准备	1,507,564,312.63	78.11	31,279,129.77	2.07	1,476,285,182.86
合 计	1,929,931,207.91	100.00	387,538,000.85	20.08	1,542,393,207.06

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	400,475,884.24	23.95	320,596,304.65	80.05	79,879,579.59

备					
按组合计提坏账准备	1,271,971,519.52	76.05	24,938,134.27	1.96	1,247,033,385.25
合 计	1,672,447,403.76	100.00	345,534,438.92	20.66	1,326,912,964.84

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川翔龄实业有限公司	268,009,154.06	230,335,498.76	85.94	涉嫌刑事犯罪,正由公安机关刑事侦查,款项存在无法全部收回的风险
福建省福能电力燃料有限公司	68,591,260.00	54,873,008.00	80.00	涉嫌刑事犯罪,正由公安机关刑事侦查,款项存在无法全部收回的风险
国网四川省电力公司	19,062,458.82	19,062,458.82	100.00	接网工程补贴款项,存在全部无法收回的风险
上海韵彬贸易有限公司	14,187,500.00	14,187,500.00	100.00	法院已判决,公司胜诉,案件待执行,款项存在全部无法收回的风险
四川佳奇石化有限公司	16,919,643.94	2,203,527.04	13.02	法院已判决,公司胜诉,一审判决正在公告中,款项存在无法全部收回的风险
成都塑天贸易有限责任公司	9,425,080.55	9,425,080.55	100.00	已提起诉讼,款项存在全部无法收回的风险
甘肃利佳化工有限责任公司	123,240.90	123,240.90	100.00	账款存在无法收回的风险
浙江中辰汇能进出口有限公司	897,022.26	897,022.26	100.00	账款存在无法收回的风险
新密市昌源集团电力有限公司	25,151,534.75	25,151,534.75	100.00	账款存在无法收回的风险
小 计	422,366,895.28	356,258,871.08	84.35	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	361,827,033.55	31,279,129.77	8.64
无风险组合	1,145,737,279.08		

小 计	1, 507, 564, 312. 63	31, 279, 129. 77	2. 07
-----	----------------------	------------------	-------

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	422, 874, 933. 36	24, 938, 134. 27	5. 90
无风险组合	849, 096, 586. 16		
小 计	1, 271, 971, 519. 52	24, 938, 134. 27	1. 96

按组合计提坏账的确认标准及说明:

国网电力公司、支付垃圾处置补贴费和环卫清扫费用的政府单位的应收款项以及应收保证金款项, 因款项性质的特殊性一般无回收风险。根据国家发展改革委《关于完善风力发电上网电价政策的通知》(发改价格〔2015〕1906 号)和国家发展改革委、财政部、国家能源局近日联合印发的《完善生物质发电项目建设运行的实施方案》规定的上网电价(上网电价与火电标杆电价的差额为电费补贴)。标杆电价和由政府补助的电费补贴, 由国家电网公司发放, 回收风险小, 不计提坏账准备。

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	272, 955, 764. 06	8, 585, 799. 00	3. 15
1-2 年	2, 680, 993. 41	267, 957. 48	9. 99
2-3 年	86, 190, 276. 08	22, 425, 373. 29	26. 02
小 计	361, 827, 033. 55	31, 279, 129. 77	8. 64

(续上表)

账 龄	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	309, 864, 644. 22	8, 464, 370. 18	2. 73
1-2 年	113, 010, 289. 14	16, 473, 764. 09	14. 58
小 计	422, 874, 933. 36	24, 938, 134. 27	5. 90

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	期末数	上年年末数

1 年以内	987,636,901.10	865,328,551.17
1-2 年	397,710,821.17	723,643,060.31
2-3 年	517,983,750.74	81,073,711.13
3-4 年	26,489,950.57	2,402,081.15
4-5 年	109,784.33	
合 计	1,929,931,207.91	1,672,447,403.76

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	320,596,304.65	35,662,566.43		
按组合计提坏账准备	24,938,134.27	6,340,995.50		
小 计	345,534,438.92	42,003,561.93		

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备				356,258,871.08
按组合计提坏账准备				31,279,129.77
小 计				387,538,000.85

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

2020 年 6 月公司收到崇州市人民法院《告知书》，对四川翔龄实业有限公司提供给公司作为第二顺位抵押的部分房产及土地的拍卖价款扣除支付第一顺位抵押权人的款项、过户时应当承担的税费、民工工资后，剩余的款项公司作为第二顺位抵押权人依法享有优先受偿权。公司根据该《告知书》中享有的优先受偿的金额，对四川翔龄实业有限公司提供抵押物的可收回价值再次测算，按账面余额与可回收金额的差额应计提信用减值损失 23,033.55 万元，扣除 2019 年末已经计提信用减值损失金额 22,016.73 万元后，2020 年 6 月末补提信用减值损失 1,016.82 万元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网四川省电力公司	958,682,680.89	49.67	19,062,458.82
四川翔龄实业有限公司	268,009,154.06	13.89	230,335,498.76

四川能投化学新材料有限公司	101,635,463.41	5.27	1,717,639.33
中国电建集团四川工程有限公司	91,115,234.93	4.72	4,555,761.75
纳雍县综合行政执法局	40,990,245.23	2.12	
小 计	1,460,432,778.52	75.67	255,671,358.66

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	71,937,002.36				71,937,002.36	
合 计	71,937,002.36				71,937,002.36	

(续上表)

项 目	上年年末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	26,740,311.40				26,740,311.40	
合 计	26,740,311.40				26,740,311.40	

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	71,937,002.36		
小 计	71,937,002.36		

(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票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	6,866,903.00
小 计	6,866,903.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	268,722,384.41	99.84		268,722,384.41
1-2 年	211,438.94	0.08		211,438.94
2-3 年	210,346.95	0.08		210,346.95
合 计	269,144,170.30	100.00		269,144,170.30

(续上表)

账 龄	上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	64,489,430.09	98.33		64,489,430.09
1-2 年	633,848.53	0.97		633,848.53
2-3 年	458,625.19	0.70		458,625.19
合 计	65,581,903.81	100.00		65,581,903.81

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司西南化工销售分公司	105,393,953.24	39.16
宝胜科技创新股份有限公司	39,526,905.91	14.69
四川他山石能源投资有限公司	30,694,703.46	11.40
中油延长石油销售股份有限公司	20,015,151.89	7.44
特变电工沈阳变压器集团有限公司	17,741,859.00	6.59
小 计	213,372,573.50	79.28

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	156,299,075.16	46.05	342,226.20	0.22	155,956,848.96
按组合计提坏账准备	183,106,852.65	53.95	14,661,277.12	8.01	168,445,575.53
合 计	339,405,927.81	100.00	15,003,503.32	4.42	324,402,424.49

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	86,342,917.48	35.88	114,602.24	0.13	86,228,315.24
按组合计提坏账准备	154,294,450.91	64.12	11,819,486.29	7.66	142,474,964.62
合 计	240,637,368.39	100.00	11,934,088.53	4.96	228,703,279.86

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川省能源投资集团有限责任公司	155,956,848.96			公司母公司, 违约风险较低
华蓥市庆华镇环境卫生管理处	90,000.00	90,000.00	100.00	无法收回
广安市广安区环境卫生管理处	21,752.24	21,752.24	100.00	无法收回
广安市清源有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	无法收回
广安市电信局	350.00	350.00	100.00	无法收回
新密市昌源集团电力有限公司	227,623.96	227,623.96	100.00	无法收回
小 计	156,299,075.16	342,226.20	0.22	——

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收无风险组合	51,215,690.40		
账龄组合	131,891,162.25	14,661,277.12	11.12
其中: 6个月以内	35,975,736.02	359,738.20	1.00
6个月-1年	55,786,982.79	2,789,349.16	5.00
1-2年	31,419,779.69	3,143,721.80	10.01
2-3年	372,940.46	178,777.64	47.94

3-4 年	229,729.93	114,864.97	50.00
4-5 年	155,840.04	124,672.03	80.00
5 年以上	7,950,153.32	7,950,153.32	100.00
小 计	183,106,852.65	14,661,277.12	8.01

(续上表)

组合名称	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收无风险组合	44,122,370.26		
账龄组合	110,172,080.65	11,819,486.29	10.73
其中：6 个月以内	62,643,346.92	626,399.41	1.00
6 个月-1 年	22,353,669.91	1,121,241.24	5.00
1-2 年	16,216,911.98	1,730,292.14	10.67
2-3 年	549,136.79	165,005.04	30.05
3-4 年	193,174.80	96,587.40	50.00
4-5 年	679,395.96	543,516.77	80.00
5 年以上	7,536,444.29	7,536,444.29	100.00
小 计	154,294,450.91	11,819,486.29	7.66

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	期末数	上年年末数
6 个月以内	164,552,883.59	121,468,536.51
6 个月-1 年	65,269,308.66	54,827,173.96
1-2 年	90,200,150.67	47,504,118.67
2-3 年	4,037,656.41	7,164,389.94
3-4 年	5,050,977.48	195,674.80
4-5 年	155,840.04	1,824,477.98
5 年以上	10,139,110.96	7,652,996.53
合 计	339,405,927.81	240,637,368.39

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	1,745,409.10	1,763,737.73	8,424,941.70	11,934,088.53
期初数在 本期	——	——	——	
—转入第 二阶段	-1,570,988.98	1,570,988.98		
—转入第 三阶段		-68,918.98	68,918.98	
本期计提	2,974,667.24	56,691.71	38,055.84	3,069,414.79
期末数	3,149,087.36	3,391,418.42	8,462,997.54	15,003,503.32

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
关联方款	236,884,988.92	147,946,635.30
押金保证金	34,819,470.10	43,674,745.66
应收非关联方拆借资金款	47,655,380.05	32,676,440.00
应收暂付款	8,140,738.32	9,061,454.40
职工备用金	6,441,919.26	3,671,992.51
项目代垫款	2,014,954.73	2,929,143.35
其他	3,448,476.43	676,957.17
合 计	339,405,927.81	240,637,368.39

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
四川省能源投资集团 有限责任公司	关联拆借、代 付款	156,664,886.45	1 年以内	46.16	
威海川能热力有限公 司	关联拆借、代 付款	54,684,940.07	1 年以内	16.11	2,933,262.23
泸州联强建筑工程有 限公司	资金拆借	30,500,000.00	1 年以内、1-2 年	8.99	1,970,000.00
四川能投环境工程投 资有限公司	关联拆借、代 付款	7,227,318.45	3-4 年、5 年 以上	2.13	7,163,605.11
资阳市公共资源交易 中心	押金保证金	7,146,755.96	1 年以内	2.11	

小 计		256,223,900.93		75.50	12,066,867.34
-----	--	----------------	--	-------	---------------

8. 存货

项 目	期末数			上年年末数		
	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	15,788,496.33		15,788,496.33	12,543,000.89		12,543,000.89
库存商品	50,757,575.75	10,925,234.55	39,832,341.20			
发出商品	220,765,855.17		220,765,855.17	135,932,528.64		135,932,528.64
委托加工物资	105,894,093.01		105,894,093.01			
低值易耗品	172,062.98		172,062.98	7,889.34		7,889.34
合 计	393,378,083.24	10,925,234.55	382,452,848.69	148,483,418.87		148,483,418.87

9. 其他流动资产

项 目	期末数	上年年末数
增值税留抵税额	385,375,983.63	291,887,885.52
预缴企业所得税	46,736,286.51	56,187,274.57
待结算已开票税额	13,681,223.00	50,497,900.63
合 计	445,793,493.14	398,573,060.72

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	243,536,313.93		243,536,313.93	252,890,403.23		252,890,403.23
合 计	243,536,313.93		243,536,313.93	252,890,403.23		252,890,403.23

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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

成都川能新能源股权投资基金管理有限公司	5,951,430.68			1,813,960.61	
成都川能锂电股权投资基金合伙企业(有限合伙)	246,938,972.55			-11,168,049.91	
合 计	252,890,403.23			-9,354,089.30	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
成都川能新能源股权投资基金管理有限公司					7,765,391.29	
成都川能锂电股权投资基金合伙企业(有限合伙)					235,770,922.64	
合 计					243,536,313.93	

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
				金额	原因
遂宁市文远 生物科技有 限公司	80,000.00	80,000.00			
合 计	80,000.00	80,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司对遂宁市文远生物科技有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资,公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	333,568,249.16	3,062,549,067.98	89,500,657.05	20,142,235.24	9,128,536.32	3,514,888,745.75
本期增加金额	132,458,948.19	688,398,246.06	4,511,143.03	11,776,372.07	2,080,678.01	839,225,387.36
1) 购置	337,865.43	345,631.33	4,511,143.03	7,596,027.66	1,986,338.39	14,777,005.84
2) 在建工程转入	132,121,082.76	688,052,614.73		4,180,344.41	94,339.62	824,448,381.52
本期减少金额			198,290.60	136,338.12	30,196.90	364,825.62
1) 处置或报废			198,290.60	136,338.12	30,196.90	364,825.62
期末数	466,027,197.35	3,750,947,314.04	93,813,509.48	31,782,269.19	11,179,017.43	4,353,749,307.49
累计折旧						
期初数	52,706,148.91	451,930,149.78	44,561,720.93	10,804,535.68	3,880,937.96	563,883,493.26
本期增加金额	14,873,746.87	127,244,878.50	6,914,383.43	2,464,561.75	1,471,423.77	152,968,994.32
1) 计提	14,873,746.87	127,244,878.50	6,914,383.43	2,464,561.75	1,471,423.77	152,968,994.32
本期减少金额			181,774.24	66,100.00	16,090.89	263,965.13
1) 处置或报废			181,774.24	66,100.00	16,090.89	263,965.13

期末数	67,579,895.78	579,175,028.28	51,294,330.12	13,202,997.43	5,336,270.84	716,588,522.45
减值准备						
账面价值						
期末账面价值	398,447,301.57	3,171,772,285.76	42,519,179.36	18,579,271.76	5,842,746.59	3,637,160,785.04
期初账面价值	280,862,100.25	2,610,618,918.20	44,938,936.12	9,337,699.56	5,247,598.36	2,951,005,252.49

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,035,381.52	437,602.43		597,779.09
电子设备及其他	1,110,702.50	702,665.74		408,036.76
办公设备	23,441.55	18,880.66		4,560.89
小 计	2,169,525.57	1,159,148.83		1,010,376.74

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	452,780.13
电子设备及其他	55,750.72
小 计	508,530.85

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	92,877,232.22	简易建筑物；堵格风电场权证办理中
小 计	92,877,232.22	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
在建工程	1,035,507,541.57	511,042,868.44
合 计	1,035,507,541.57	511,042,868.44

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
堵格风电场一期				117,500,571.25		117,500,571.25
大面山三期风电项目				152,741,712.74		152,741,712.74
井叶特西一期风电场	601,065,045.74		601,065,045.74	86,263,818.68		86,263,818.68
美姑送出工程一期	122,878,241.87		122,878,241.87	6,439,243.64		6,439,243.64
拉咪北风电场	18,551,835.80		18,551,835.80	18,551,835.80		18,551,835.80
沙马乃托风电场	75,926,106.82		75,926,106.82	10,163,620.76		10,163,620.76
营地(盐边)	33,030,239.40		33,030,239.40	25,451,224.24		25,451,224.24
营地(会东)	11,003,575.06		11,003,575.06	7,998,667.48		7,998,667.48
拉马技改工程	6,841,089.57		6,841,089.57	4,668,535.25		4,668,535.25
鲁南技改工程	4,100,737.58		4,100,737.58	4,136,548.03		4,136,548.03
前期项目	9,389,630.32		9,389,630.32	8,035,466.82		8,035,466.82
拉马一小坝220KV送出工程	67,757,526.37		67,757,526.37	19,822,367.99		19,822,367.99
美姑县沙马乃托风电场110KV送出线路工程	41,443,728.03		41,443,728.03	5,785,273.89		5,785,273.89
高县5万吨/年油基污泥资源综合利用节能环保项目	8,042,476.82	8,042,476.82		6,802,187.84		6,802,187.84

绥芬河城市热力服务项目	18,313,549.39		18,313,549.39	17,927,299.48		17,927,299.48
湖北天勤管网建设项目	3,865,677.93		3,865,677.93			
零星项目	21,340,557.69		21,340,557.69	18,754,494.55		18,754,494.55
小 计	1,043,550,018.39	8,042,476.82	1,035,507,541.57	511,042,868.44		511,042,868.44

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
大面山三期风电项目	250,667,500.00	152,741,712.74	9,360,705.12	162,102,417.86		
营地(盐边)	82,421,500.00	25,451,224.24	7,579,015.16			33,030,239.40
拉咪北风电场	658,665,100.00	18,551,835.80				18,551,835.80
沙马乃托风电场	536,464,500.00	10,163,620.76	65,762,486.06			75,926,106.82
井叶特西一期风电场	1,656,444,500.00	86,263,818.68	514,801,227.06			601,065,045.74
堵格风电场一期	995,880,000.00	117,500,571.25	501,676,015.83	605,501,912.08	13,674,675.00	
美姑送出工程一期	222,190,000.00	6,439,243.64	116,438,998.23			122,878,241.87
美姑县沙马乃托风电场110KV送出线路工程	120,120,000.00	5,785,273.89	35,658,454.14			41,443,728.03
高县5万吨/年油基污泥资源综合利用节能环保项目	159,000,000.00	6,802,187.84	1,240,288.98		8,042,476.82	
绥芬河城市热力服务项目	18,303,100.00	17,927,299.48	386,249.91			18,313,549.39
湖北天勤管网建设项目	6,050,000.00		3,865,677.93			3,865,677.93
小 计	4,706,206,200.00	447,626,788.32	1,256,769,118.42	767,604,329.94	21,717,151.82	915,074,424.98

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大面山三期风电项目	65.70	100.00	613,698.63	613,698.63		自筹、金融机构借款

营地(盐边)	40.07	40.07	599,195.40	251,172.16		自筹、金融机构借款
拉咪北风电场	2.82	2.82				自筹
沙马乃托风电场	14.15	14.15	577,158.95	577,158.95		自筹、金融机构借款
井叶特西一期风电场	36.29	36.29	3,768,189.87	3,768,189.87		自筹、金融机构借款
堵格风电场一期	62.17	100.00	4,567,358.69	4,567,358.69		自筹、金融机构借款
美姑送出工程一期	55.30	55.30	2,932,911.65	2,904,059.97		自筹、金融机构借款
美姑县沙马乃托风电场110KV送出线路工程	34.50	34.50	657,900.13	657,900.13		自筹、金融机构借款
高县5万吨/年油基污泥资源综合利用节能环保项目	5.06	5.06				自筹
绥芬河城市热力服务项目	100.00	99.99				自筹
湖北天勤管网建设项目	63.90	63.90				自筹
小计			13,716,413.32	13,339,538.40		

[注]堵格风电场一期其他减少系项目建成预转固时土地相关成本转让无形资产，高县5万吨/年油基污泥资源综合利用节能环保项目其他减少系本期计提项目减值金额

14. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
账面原值				
期初数	78,169,869.58	2,779,838,065.40	3,527,442.62	2,861,535,377.60
本期增加金额	13,914,121.20	798,815,724.54	315,625.05	813,045,470.79

1) 购置	239,446.20	798,815,724.54	315,625.05	799,370,795.79
2) 在建工程 转入	13,674,675.00			13,674,675.00
本期减少金额				
期末数	92,083,990.78	3,578,653,789.94	3,843,067.67	3,674,580,848.39
累计摊销				
期初数	3,758,742.39	102,039,646.68	412,518.40	106,210,907.47
本期增加金额	1,546,028.32	64,759,846.69	386,306.25	66,692,181.26
1) 计提	1,546,028.32	64,759,846.69	386,306.25	66,692,181.26
本期减少金额				
期末数	5,304,770.71	166,799,493.37	798,824.65	172,903,088.73
减值准备				
期初数		93,119,236.21		93,119,236.21
本期增加金额		17,196,752.41		17,196,752.41
1) 计提		17,196,752.41		17,196,752.41
本期减少金额				
期末数		110,315,988.62		110,315,988.62
账面价值				
期末账面价值	86,779,220.07	3,301,538,307.95	3,044,243.02	3,391,361,771.04
期初账面价值	74,411,127.19	2,584,679,182.51	3,114,924.22	2,662,205,233.92

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
堵格风电场	13,560,719.38	办理中
小 计	13,560,719.38	

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
四川恒升天洁环境 管理有限公司	26,008,153.04				26,008,153.04

合 计	26,008,153.04				26,008,153.04
-----	---------------	--	--	--	---------------

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项目	2020.10.31
资产组或资产组组合的构成	四川恒升天洁环境管理有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	64,054,821.69
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	47,287,550.98
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	111,342,372.67
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率10.62%，减值测试中采用的其他关键数据包括：服务的合同金额，合同期限及其他相关成本费用，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

上述对可收回金额的预计表明商誉未出现减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据川能环保与王春生、杨光平签署的《关于四川恒升天洁环境管理有限公司(以下简称恒升天洁)之股权转让合同》，恒升天洁2018年度、2019年度和2020年度经营业绩承诺如下：

2018年度利润总额不低于1,618.30万元，2019年度利润总额不低于1,630.90万元，2020年度利润总额不低于1,638.80万元。

恒升天洁2018年经审定利润总额为1,777.01万元(经四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具川华信审(2019)169-79号《恒升天洁2018年度年报审计报告》，超过承诺业绩158.71万元；2019年经本次公司重大资产重组审计审定利润总额为3,459.42万元，超过承诺业绩1,828.52万元。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,427,145.48	1,086,189.37	4,395,589.70		1,117,745.15
设备大修支出	1,643,630.11	7,229,626.01	1,133,931.53		7,739,324.59
其他	1,122,533.66		935,444.70		187,088.96
合 计	7,193,309.25	8,315,815.38	6,464,965.93		9,044,158.70

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		上年年末数	
	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
内部交易未实现利润	309,962,565.26	72,373,814.58	326,615,418.37	71,520,137.49
坏账准备	360,133,266.21	88,672,658.08	337,282,269.55	82,927,179.73
可抵扣亏损	248,310,840.40	62,077,710.11	338,906,801.94	84,726,700.49
长期资产减值准备	110,315,988.62	20,853,748.72	93,119,236.21	17,644,834.72
存货减值准备	10,925,234.55	2,731,308.64		
预计负债	2,537,347.74	190,301.08	2,603,439.76	195,257.98
合 计	1,042,185,242.78	246,899,541.21	1,098,527,165.83	257,014,110.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		上年年末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加计扣除	393,626.04	98,406.51	472,351.25	118,087.81
合 计	393,626.04	98,406.51	472,351.25	118,087.81

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	上年年末数
可抵扣亏损	941,879,537.15	906,909,576.66
坏账准备	42,442,987.96	20,210,722.90

预计负债	5,096,471.89	1,360,749.74
长期资产减值准备	8,042,476.82	
小 计	997,461,473.82	928,481,049.30

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	上年年末数	备注
2020 年	94,116,103.55	94,116,103.55	
2021 年	801,754,701.68	801,754,701.68	
2022 年	50,332.05	50,332.05	
2023 年	9,291,028.15	9,291,028.15	
2024 年	36,667,371.72	1,697,411.23	
小 计	941,879,537.15	906,909,576.66	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	上年年末数
预付工程款	249,482,607.75	603,892,317.22
预付土地款	5,000,000.00	
合 计	254,482,607.75	603,892,317.22

19. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
信用借款	383,181,000.00	105,000,000.00
质押借款[注]	1,850,000.00	
应计利息	1,527,749.47	126,270.83
合 计	386,558,749.47	105,126,270.83

[注]以“资阳市城乡环卫一体化项目(临空经济区)项下的应收账款”作为该项借款的质押物

20. 应付票据

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

银行承兑汇票	85,489,959.06	
合 计	85,489,959.06	

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
货款	80,577,544.30	103,195,039.97
工程设备款	1,572,515,184.22	1,324,586,384.28
其他款项	878,805.55	1,206,357.82
合 计	1,653,971,534.07	1,428,987,782.07

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
东方电气集团东方汽轮机有限公司	143,133,545.10	预留未结算款项
中国轻工业广州工程有限公司	158,586,281.23	预留未结算款项
东方电气风电有限公司	135,548,052.57	预留未结算款项
湖南省工业设备安装有限公司	104,689,554.30	预留未结算款项
光大环保(中国)有限公司	61,695,560.40	预留未结算款项
江苏今创交通设备有限公司	57,114,202.66	预留未结算款项
小 计	660,767,196.26	

22. 预收款项

项 目	期末数	上年年末数
货款	141,169.57	118,167,573.74
其他		206,250.27
合 计	141,169.57	118,373,824.01

23. 合同负债

项 目	期末数
货款	165,911,783.15

合 计	165,911,783.15
-----	----------------

24. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	74,207,080.97	267,463,453.92	279,184,824.54	62,485,710.35
离职后福利—设定提存计划	1,205,792.78	6,164,716.18	7,136,173.15	234,335.81
辞退福利	3,258,899.84	2,725,319.33	3,330,010.82	2,654,208.35
合 计	78,671,773.59	276,353,489.43	289,651,008.51	65,374,254.51

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	71,997,074.48	236,020,183.44	248,240,890.13	59,776,367.79
职工福利费	148,343.07	8,111,824.62	7,935,760.83	324,406.86
社会保险费	108,434.08	8,755,088.69	8,373,614.65	489,908.12
其中：医疗保险费	94,169.45	7,984,607.63	7,602,959.53	475,817.55
工 伤 保险费	8,254.22	150,920.72	154,202.67	4,972.27
生 育 保险费	6,010.41	619,560.34	616,452.45	9,118.30
住房公积金	37,943.22	11,498,726.93	11,191,265.71	345,404.44
工会经费和职工教育经费	1,854,986.25	2,827,163.84	3,132,526.95	1,549,623.14
其他	60,299.87	250,466.40	310,766.27	
小 计	74,207,080.97	267,463,453.92	279,184,824.54	62,485,710.35

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	73,924.38	5,809,891.18	5,681,789.23	202,026.33
失业保险费	7,370.52	226,288.00	224,759.92	8,898.60
企业年金缴费	1,124,497.88	128,537.00	1,229,624.00	23,410.88
小 计	1,205,792.78	6,164,716.18	7,136,173.15	234,335.81

25. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
企业所得税	11,529,731.53	13,763,914.23
增值税	1,258,289.37	16,552,004.71
残疾人保障金	48,599.04	16,222.40
代扣代缴个人所得税	142,442.69	433,409.44
印花税	114,581.98	1,033,884.99
城市维护建设税	78,738.94	1,293,720.60
土地使用税	123,429.55	69,841.10
教育费附加	41,751.61	607,829.14
房产税	40,020.88	30,810.00
地方教育附加	27,832.41	405,032.50
其他	19,440.00	
合 计	13,424,858.00	34,206,669.11

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
关联方资金拆借款	338,624,281.81	506,389,802.32
关联方借款利息	8,541,666.65	2,986,666.66
押金保证金	27,728,255.47	32,478,445.57
应付股权转让款	5,535,008.78	86,805,260.00
应付暂收款	174,689.05	5,093,466.78
外部单位往来款	1,800,333.11	1,305,960.96
其他	5,949,951.86	3,721,364.21
合 计	388,354,186.73	638,780,966.50

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	金额	未偿还或结转的原因
四川能投建工集团有限公司	9,056,614.62	保证金

中国水利水电第七工程局有限公司	4,048,243.93	保证金
成都市第五建筑工程公司	1,846,544.00	保证金
小 计	14,951,402.55	

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	378,969,418.01	324,982,211.40
应计利息	28,118,363.08	2,553,868.57
合 计	407,087,781.09	327,536,079.97

28. 其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数	形成原因
待转销项税	2,584,418.51		
合 计	2,584,418.51		

29. 长期借款

项 目	期末数	上年年末数
抵押借款	1,527,059,769.50	567,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	166,750,000.00
质押借款	1,162,590,213.55	1,297,083,960.57
质押、保证借款	748,700,000.00	550,623,143.00
抵押、质押借款	1,489,238,278.55	1,140,351,795.17
应计利息		3,285,473.16
合 计	5,007,588,261.60	3,725,094,371.90

30. 预计负债

项 目	期末数	上年年末数	形成原因
BOT 项目移交大修预计负债	7,633,819.63	3,964,189.50	BOT 移交恢复性大修

合 计	7,633,819.63	3,964,189.50	
-----	--------------	--------------	--

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	246,626,895.44	20,000,000.00	700,228.56	265,926,666.88	政府拨款
合 计	246,626,895.44	20,000,000.00	700,228.56	265,926,666.88	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
凉山州经济和信息化委员会 2014 年四川省第二批工业发展资金	2,361,466.87		238,799.97	2,122,666.90	与资产相关
2015 年省级技术改造和转型升级专项资金	3,310,666.67		173,333.33	3,137,333.34	与资产相关
《四川省区域生活垃圾集中处理创新模式研究》项目财政专项资金	50,000.00		50,000.00		与收益相关
长垣发电中央预算内投资生态文明建设专项资金	7,904,761.90		238,095.26	7,666,666.64	与资产相关
自贡二期发电及循环经济产业园配套设施建设专项资金	223,000,000.00			223,000,000.00	与资产相关
自贡二期发电产业园进场道路建设专项资金	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00	与资产相关
小 计	246,626,895.44	20,000,000.00	700,228.56	265,926,666.88	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本备考合并财务报表附

注六(三)3 之说明

32. 归属于母公司所有者权益

(1) 2019 年度

项 目	2019.1.1	增加	减少	2019.12.31
本次重组前权益	3,257,792,900.38	263,895,526.56		3,521,688,426.94
因本次重组权益变动	237,919,514.97	-24,995,679.00		212,923,835.97

合 计	3,495,712,415.35	238,899,847.56		3,734,612,262.91
-----	------------------	----------------	--	------------------

(2) 2020 年 1-10 月

项 目	2020.1.1	增加	减少	2020.10.31
本次重组前权益	3,521,688,426.94	160,177,523.84		3,681,865,950.78
因本次重组权益变动	212,923,835.97	97,900,103.33		310,823,939.30
合 计	3,734,612,262.91	258,077,627.17		3,992,689,890.08

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2020 年 1-10 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务 收入	2,850,963,757.95	1,907,041,183.39	2,576,912,203.99	1,860,156,000.66
其 他 业 务 收入	30,103,731.78	19,389,031.37	28,011,668.82	26,198,064.23
合计	2,881,067,489.73	1,926,430,214.76	2,604,923,872.81	1,886,354,064.89

(2) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-10 月

报告分部	金额
主要产品类型	
综合贸易服务收入	818,206,985.76
设备销售收入	879,288,592.97
环卫清运收入	301,548,038.18
电力销售收入	777,859,344.16
垃圾处置收入	74,060,796.88
其他收入	30,103,731.78
小 计	2,881,067,489.73
收入确认时间	
商品(在某一时点转让)	2,486,888,708.75
服务(在某一时段内提供)	394,178,780.98

小 计	2,881,067,489.73
-----	------------------

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2020 年 1-10 月
主营业务收入	97,805,309.73
其他业务收入	910,498.85
小 计	98,715,808.58

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度
城市维护建设税	819,996.80	5,175,421.90
残疾人保障金		658,599.69
印花税	1,142,909.87	1,662,596.44
教育费附加	416,548.52	2,953,536.36
地方教育附加	279,486.20	1,987,091.70
土地使用税	367,004.87	208,266.16
车船税	186,785.25	179,542.54
资源税	138,178.66	164,273.01
房产税	72,797.11	70,292.46
合 计	3,423,707.28	13,059,620.26

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度
职工薪酬	4,109,771.80	6,534,743.67
项目拓展费	2,469,654.39	269,145.03
营销代理费	274,283.96	1,136,949.02
差旅费	157,140.61	921,635.67
业务招待费	85,424.96	309,330.75
折旧费用	16,848.42	19,422.00
办公费及图书资料费	10,251.19	30,121.00

运输费		343,457.42
其他	23,196.33	129,219.18
合 计	7,146,571.66	9,694,023.74

4. 管理费用

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度
职工薪酬	71,734,241.62	92,753,035.74
租赁费	9,391,117.72	8,721,726.70
折旧摊销	9,213,521.66	8,169,336.07
物业管理费	7,967,267.41	8,959,152.94
业务招待费	2,277,658.54	2,636,108.96
宣传费	856,234.03	395,556.93
车辆使用费及车辆保险费	1,236,441.30	1,972,272.50
咨询使用费	1,589,362.99	720,000.00
办公费及图书资料费	782,025.60	3,639,170.79
信息化费用	670,445.01	292,080.75
中介机构费	5,747,163.25	4,100,813.43
其他	10,357,121.01	14,934,399.30
合 计	121,822,600.14	147,293,654.11

5. 财务费用

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度
利息支出	185,248,589.31	177,406,561.31
减：利息收入	16,246,588.35	12,844,828.57
汇兑损益	24,721.40	-886,453.79
金融机构手续费	1,778,123.68	1,790,769.94
合 计	170,804,846.04	165,466,048.89

6. 其他收益

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	650,228.56	621,638.06
与收益相关的政府补助[注]	2,989,572.40	6,627,225.81
代扣个人所得税手续费返还	55,334.13	113,002.45
税费加计抵减及免税	394,499.42	916,940.91
合 计	4,089,634.51	8,278,807.23

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注六(三)3之说明

7. 投资收益

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-9,835,409.53	-1,126,760.51
其中：母公司权益法核算的长期股权投资收益	-9,354,089.30	1,043,885.64
权益法核算的长期股权投资顺流交易抵销确认投资收益	-481,320.23	-2,170,646.15
理财收益	11,648,830.60	38,449,650.25
合 计	1,813,421.07	37,322,889.74

8. 公允价值变动收益

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度
交易性金融资产	2,294,548.40	14,121,473.66
合 计	2,294,548.40	14,121,473.66

9. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度
坏账损失	-45,083,261.72	-61,672,073.25
合 计	-45,083,261.72	-61,672,073.25

10. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度
-----	---------------	---------

存货跌价损失	-10,925,234.55	
无形资产减值损失	-17,196,752.41	-88,879,721.28
在建工程减值损失	-8,042,476.82	
合 计	-36,164,463.78	-88,879,721.28

11. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度
固定资产处置损失		30,396.77
无形资产处置收益	279,740.15	5,194,891.09
合 计	279,740.15	5,164,494.32

12. 营业外收入

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度
罚款赔款	929,848.01	20,971.90
违约金	175,094.34	2,151,340.34
提存债权转入		927,966.12
其他	139,967.00	68,782.46
合 计	1,244,909.35	3,169,060.82

13. 营业外支出

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度
对外捐赠	615,000.00	157,130.09
非流动资产毁损报废损失	5,039.24	837,209.32
罚款赔款	76,508.29	594,778.33
其他	6,433.02	2,305.77
合 计	702,980.55	1,591,423.51

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度
当期所得税费用	108,150,050.61	52,908,134.56
递延所得税费用	10,094,887.90	-43,300,591.15
合 计	118,244,938.51	9,607,543.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度
利润总额	579,211,097.28	298,969,968.65
按母公司适用税率计算的所得税费用	144,802,774.32	74,742,492.15
子公司适用不同税率的影响	-34,143,044.29	-84,697,838.42
调整以前期间所得税的影响	109,150.72	
非应税收入的影响	865,825.88	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	416,203.38	5,749,847.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,194,028.49	15,206,204.66
其他加计扣除		-1,393,162.39
所得税费用	118,244,938.51	9,607,543.41

(三) 其他

1. 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	109,911,507.25	保函保证金、承兑汇票保证金等
应收账款	946,424,973.72	项目收费权及应收账款为项目借款质押。
固定资产	1,574,321,010.65	拉马、鲁南、大面山一期、堵格等为项目借款抵押
在建工程	841,212,960.38	井叶特西、沙马乃托等风电场项目为项目借款抵押。
无形资产	2,580,643,237.59	拉马、鲁南风电长土地及自贡项目、遂宁项目等特许使用权为项目借款抵押。
合 计	6,052,513,689.59	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			657,788.81
其中：美元	97,739.58	6.7232	657,122.74
欧元	84.89	7.8463	666.07

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-10 月

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销
凉山州经济和信息化委员会 2014 年四川省第二批工业发展资金	2,361,466.87		238,799.97
2015 年省级技术改造和转型升级专项资金	3,310,666.67		173,333.33
长垣发电中央预算内投资生态文明建设专项资金	7,904,761.90		238,095.26
自贡二期发电及循环经济产业园配套设施建设专项资金	223,000,000.00		
自贡二期发电产业园进场道路建设专项资金	10,000,000.00	20,000,000.00	
小 计	246,576,895.44	20,000,000.00	650,228.56

(续上表)

项 目	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
凉山州经济和信息化委员会 2014 年四川省第二批工业发展资金	2,122,666.90	其他收益	
2015 年省级技术改造和转型升级专项资金	3,137,333.34	其他收益	
长垣发电中央预算内投资生态文明建设专项资金	7,666,666.64	其他收益	[注 1]
自贡二期发电及循环经济产业园配套设施建设专项资金	223,000,000.00	——	[注 2]

自贡二期发电产业园进场道路建设专项资金	30,000,000.00	——	[注 3]
小 计	265,926,666.88		

[注 1]根据《河南省发展和改革委员会关于转发下达第一批生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资计划的通知》(豫发改投资(2019)256 号),长垣川能环保能源发电有限公司用长垣县生活垃圾焚烧热电联产项目向政府申请中央预算内投资生态文明建设专项资金,并于 2019 年 11 月 8 日收到长垣县发展和改革委员会拨付的生态文明建设专项资金 800 万元,该项补助在特许经营权进入运营状态时,按照特许经营权可使用年限进行平均摊销

[注 2]自贡川能环保发电有限公司与自贡市城乡管理行政执法局签订《自贡市生活垃圾环保发电项目(二期)特许经营权补充协议(二)》和《自贡市生活垃圾环保发电项目(二期)特许经营权补充协议(三)》,经自贡市人民政府同意,将政府专项资金 2.23 亿元用于市生活垃圾环保发电项目(二期)及市生活垃圾渗滤液处理站(二期)配套的市政设施等项目建设,专款专用。自贡川能环保发电有限公司分别于 2019 年 2 月、2019 年 9 月、2019 年 11 月收到自贡市城乡管理行政执法局拨付 2.07 亿元、1300 万元和 300 万元,共计 2.23 亿元,该项补助在特许经营权进入运营状态时,按照特许经营权可使用年限进行平均摊销

[注 3]根据《自贡市循环经济产业园建设指挥办公室 2018 年第 11 期会议纪要》,市政府在省新型城镇化及垃圾专项债券中补贴生活垃圾环保发电项目(二期)3,516 万元(含渗滤液处理站二期项目)。自贡川能环保发电有限公司分别于 2019 年 8 月、2019 年 9 月、2020 年 1 月、2020 年 7 月收到自贡市城乡管理行政执法局拨付的 500 万元、500 万元、1000 万元和 1,000 万元,共计 3,000 万元,该项补助在特许经营权进入运营状态时,按照特许经营权可使用年限进行平均摊销

② 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
《四川省区域生活垃圾集中处理创新模式研究》项目财政专项资金	50,000.00		50,000.00		其他收益
小 计	50,000.00		50,000.00		

③ 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
稳岗补贴	851,743.40	其他收益

企业发展资金	500,381.00	其他收益
防疫补贴款	867,148.00	其他收益
扩大外贸业务补贴	200,000.00	其他收益
政府质量奖	200,000.00	其他收益
遂宁市卫生健康委员会职业健康示范企业奖励	200,000.00	其他收益
政府 2019 年工业发展资金	40,000.00	其他收益
经信局奖励款	33,000.00	其他收益
产业扶持资金	19,800.00	其他收益
医废车辆主动安全防控系统安装补贴款	17,500.00	其他收益
政府 2020 年工业产业扶持奖	10,000.00	其他收益
小 计	2,939,572.40	

2019 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销
凉山州经济和信息化委员会 2014 年四川省第二批工业发展资金	2,679,866.83		318,399.96
2015 年省级技术改造和转型升级专项资金	3,518,666.67		208,000.00
长垣发电中央预算内投资生态文明建设专项资金		8,000,000.00	95,238.10
自贡二期发电及循环经济产业园配套设施建设专项资金		223,000,000.00	
自贡二期发电产业园进场道路建设专项资金		10,000,000.00	
小 计	6,198,533.50	241,000,000.00	621,638.06

(续上表)

项 目	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
凉山州经济和信息化委员会 2014 年四川省第二批工业发展资金	2,361,466.87	其他收益	
2015 年省级技术改造和转型升级专项资金	3,310,666.67	其他收益	

长垣发电中央预算内投资生态文明建设专项资金	7,904,761.90	其他收益	
自贡二期发电及循环经济产业园配套设施建设专项资金	223,000,000.00	——	
自贡二期发电产业园进场道路建设专项资金	10,000,000.00	——	
小 计	246,576,895.44		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
《四川省区域生活垃圾集中处理创新模式研究》项目财政专项资金	50,000.00			50,000.00	——	
小 计	50,000.00			50,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
增值税退税收入	6,263,605.29	其他收益
稳岗补贴	341,620.52	其他收益
西安路街办产业扶持资金	22,000.00	其他收益
小 计	6,627,225.81	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	3,639,800.96	7,248,863.87

七、合并范围的变更

被重组方合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额 (万元)	出资比例
2019 年度				
资阳川能环境卫生管理有限公司	新设	2019-06-05	600.00	100%

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川省能投风电开发有限公司	四川	四川成都	风力、太阳能投资等	70.00		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2020年1-10月	2019年度
四川省能投风电开发有限公司	30%	94,619,566.93	114,591,456.08

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		少数股东权益余额	
	2020年1-10月	2019年度	2020.10.31	2019.12.31
四川省能投风电开发有限公司	11,087,738.28	16,500,000.00	808,534,830.13	700,403,001.47

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	2020.10.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川省能投风电开发有限公司	166,627.21	507,907.59	674,534.80	159,376.96	281,110.76	440,487.72

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川省能投风电开发有限公司	140,693.36	406,859.66	547,553.03	136,306.21	210,358.41	346,664.62

2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	2020年1-10月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

四川省能投风电开发有限公司	59,389.90	28,198.46	28,198.46	42,400.90
---------------	-----------	-----------	-----------	-----------

(续上表)

子公司 名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川省能投风电开发有限公司	72,630.72	34,188.55	34,188.55	50,457.39

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都川能新能源股 权投资基金管理 有限公司	四川	四川成都	投资管理、咨 询等	30.00		权益法核算
成都川能锂能股 权投资基金合伙 企业(有限合伙)	四川	四川成都	股权投资、咨 询等	24.80		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2020.10.31/2020 年 1-10 月	
	成都川能新能源股权投资基金 管理有限公司	成都川能锂能股权投资基 金合伙企业(有限合伙)
流动资产	235,886,410.29	480,518,188.38
其中：现金和现金等价物	20,502,418.29	41,870,999.25
非流动资产	4,490,791.75	1,939,287,648.38
资产合计	240,377,202.04	2,419,805,836.76
流动负债	2,898,176.57	684,745,048.56
非流动负债		244,952,797.09
负债合计	2,898,176.57	929,697,845.65
少数股东权益	211,594,387.83	563,273,957.26
归属于母公司所有者权益	25,884,637.64	926,834,033.85
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
内部交易未实现利润		-1,815,176.77
其他		7,731,259.02

对联营企业权益投资的账面价值	7,765,391.29	235,770,922.64
营业收入	7,167,115.10	119,031,248.20
净利润	2,778,405.68	-81,212,937.68
综合收益总额	2,778,405.68	-81,212,937.68

(续上表)

项 目	2019.12.31/2019 年度	
	成都川能新源股权投资基金 管理有限公司	成都川能锂能股权投资基金 合伙企业(有限合伙)
流动资产	233,689,445.25	606,387,748.07
其中：现金和现金等价物	35,672,596.48	142,448,733.41
非流动资产	4,565,366.40	1,996,133,910.35
资产合计	238,254,811.65	2,602,521,658.42
流动负债	3,481,474.61	672,246,678.68
非流动负债		450,686,863.77
负债合计	3,481,474.61	1,122,933,542.45
少数股东权益	214,935,234.80	506,015,719.70
归属于母公司所有者权益	19,838,102.24	973,572,396.27
按持股比例计算的净资产份额	5,951,430.68	241,445,954.27
调整事项		
内部交易未实现利润		-2,238,240.74
其他		7,731,259.02
对联营企业权益投资的账面价值	5,951,430.68	246,938,972.55
营业收入	7,450,579.18	44,841,582.87
净利润	2,744,589.53	-27,003,342.42
综合收益总额	2,744,589.53	-27,003,342.42

(二) 被重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
遂宁川能能源有限公司	遂宁市	遂宁市	生活垃圾发电	100.00		新设
雅安川能环保能源发电有限公司	雅安市	雅安市	生活垃圾发电	100.00		新设
广安川能能源有限公司	广安市	广安市	生活垃圾发电	86.00		同一控制下企业合并
射洪川能环保有限公司	射洪县	射洪县	生活垃圾发电	100.00		新设
长垣川能环保能源发电有限公司	河南长垣县	河南长垣县	生活垃圾发电	100.00		新设
长垣川能投生态水系治理有限公司	河南长垣县	河南长垣县	污水处理及其再生利用	100.00		新设
宜宾川能环保能源利用有限公司	宜宾高县	宜宾高县	危险废物治理	65.00		新设
四川川能环境卫生项目管理有限公司	成都	成都	环境卫生管理	100.00		新设
四川川能节能环保工程有限公司	成都	成都	设备销售	100.00		新设
广安川能再生资源利用有限公司	广安市	广安市	固废处理	100.00		新设
泸州川能环保能源发电有限公司	古蔺县	古蔺县	生活垃圾发电	88.00		新设
自贡川能环保发电有限公司	自贡市	自贡市	生活垃圾发电	100.00		同一控制下企业合并
四川恒升天洁环境管理有限公司	成都市	成都市	环境卫生管理	55.00		非同一控制下企业合并
纳雍川能环境工程有限公司	贵州纳雍县	贵州纳雍县	环境卫生管理	95.00		新设
成都筑弘利达工程管理有限公司	成都市	成都市	工程管理服务			协议控制

2) 其他说明

协议控制成都筑弘利达工程管理有限公司的说明

川能环保公司(乙方)与成都筑弘利达工程管理有限公司(甲方)签订《委托管理服务协议》，协议约定首次委托管理的期限:自乙方实际履行受托经营管理责任之日起(合同签订日期2017年8月18日)至2020年12月31日止;甲方(含其股东)不干涉乙方在受托期间公司的正常经营管理活动;甲方在经营过程中增加的资产与权益,在受托责任履行完毕后,最终权益属于乙方,甲方股东享有年营业利润72万元的固定收益。公司通过此协议享有对成都

筑弘利达工程管理有限公司的经营决策权和可变回报，因此从受托管理之日起，将成都筑弘利达工程管理有限公司受托管理期间由受托管理业务产生的经营成果和现金流量纳入公司合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2020 年 1-10 月	2019 年度
广安川能能源有限公司	14%	2,940,481.78	3,286,305.74
宜宾川能环保能源利用有限公司	35%	-2,218,894.00	
泸州川能环保能源发电有限公司	12%	-1,226,841.47	-6,167,507.65
四川恒升天洁环境管理有限公司	45%	15,732,552.36	11,816,001.87

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		少数股东权益余额	
	2020. 10. 31	2019. 12. 31	2020. 10. 31	2019. 12. 31
广安川能能源有限公司			27,947,996.61	25,007,514.83
宜宾川能环保能源利用有限公司			-118,894.00	2,100,000.00
泸州川能环保能源发电有限公司			232,562.82	1,459,404.29
四川恒升天洁环境管理有限公司			57,398,172.10	41,665,619.74

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	2020.10.31				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广安川能能源有限公司	151,212,187.51	442,702,149.35	593,914,336.86	79,639,770.61	316,843,650.24
宜宾川能环保能源利用有限公司	516,176.06	5,196,009.94	5,712,186.00	6,419,888.39	
泸州川能环保能源发电有限公司	61,024,075.76	338,466,579.47	399,490,655.23	143,149,352.29	236,205,215.71
四川恒升天洁环境管理有限公司	124,677,957.60	35,713,954.43	160,391,912.03	32,840,418.48	
纳雍川能环境工程有限公司	44,463,963.61	34,722,802.85	79,186,766.46	54,435,768.24	
(续上表)					
子公司名称	2019.12.31				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广安川能能源有限公司	150,544,844.92	454,433,838.25	604,978,683.17	117,201,320.18	310,690,688.40
宜宾川能环保能源利用有限公司	935,251.71	16,935,115.04	17,870,366.75	5,370,366.75	
泸州川能环保能源发电有限公司	50,393,481.75	224,411,301.13	274,804,782.88	81,564,585.62	176,000,000.00
四川恒升天洁环境管理有限公司	83,814,547.64	38,344,437.28	122,158,984.92	29,568,718.83	
纳雍川能环境工程有限公司	22,601,486.65	38,143,979.62	60,745,466.27	38,877,923.03	

2) 损益和现金流量情况

子公司	2020年1-10月	2019年度

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广安川能能源有限公司	84,486,795.94	21,003,765.06	21,003,765.06	28,358,535.50	73,645,865.89	23,473,612.44	23,473,612.44	8,077,424.47
宜宾川能环保能源利用有限公司		-13,207,702.39	-13,207,702.39	-307,532.25				
泸州川能环保能源发电有限公司	8,765,707.73	-17,064,110.03	-17,064,110.03	-15,477,967.37		-72,877,706.60	-72,877,706.60	
四川恒升天洁环境管理有限公司	153,239,854.49	34,961,227.46	34,961,227.46	34,692,474.63	168,201,184.75	26,257,781.93	26,257,781.93	25,759,236.86

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注六(一)3、六(一)4、六(一)5、六(一)7、六(一)11之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司进行相应的信用审批,并对其应收款项余额进行监控,以确保无法收回的款项计提充分的坏账准备。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年10月31日,本公司存在信用集中风险,本公司应收账款的75.67%(2019年12月31日:78.93%)源于余额前五名客户。公司对应收账款余额中302,655,487.44元持有担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020.10.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	5,801,234,792.16	7,079,103,345.50	975,093,931.97	1,665,700,098.30	4,438,309,315.23

应付票据	85,489,959.06	85,489,959.06	85,489,959.06		
应付账款	1,653,971,534.07	1,653,971,534.07	1,653,971,534.07		
其他应付款	388,354,186.73	388,354,186.73	388,354,186.73		
小 计	7,929,050,472.02	9,206,919,025.36	3,102,909,611.83	1,665,700,098.30	4,438,309,315.23

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,157,756,722.70	5,256,165,958.25	624,002,104.94	1,062,015,998.94	3,570,147,854.37
应付账款	1,428,987,782.07	1,428,987,782.07	1,428,987,782.07		
其他应付款	638,780,966.50	638,780,966.50	638,780,966.50		
小 计	6,225,525,471.27	7,323,934,706.82	2,691,770,853.51	1,062,015,998.94	3,570,147,854.37

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年10月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币5,801,234,792.16元(2019年12月31日:人民币4,157,756,722.70元),在其他变量不变的假设下,假定利率上升/下降50个基准点,将会导致本公司股东权益减少/增加人民币1,314.74万元(2019年12月31日:减少/增加人民币1,620.35万元),净利润减少/增加人民币1,314.74万元(2019年度:减少/增加人民币1,620.35万元)。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本备考合并财务报表附注六(三)2之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

1. 2020年10月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			908,018,984.02	908,018,984.02
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			908,018,984.02	908,018,984.02
银行理财产品			908,018,984.02	908,018,984.02
2. 应收款项融资			71,937,002.36	71,937,002.36
3. 其他权益工具投资			80,000.00	80,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			980,035,986.38	980,035,986.38

2. 2019年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			486,206,575.34	486,206,575.34
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			486,206,575.34	486,206,575.34
银行理财产品			486,206,575.34	486,206,575.34
2. 应收款项融资			26,740,311.40	26,740,311.40
持续以公允价值计量的资产总额			512,946,886.74	512,946,886.74

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

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；
2. 保本浮动收益产品且无名义存续期限，因其所处经济环境未发生重大变化，所以公

司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

3. 本公司结构性存款分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，公司使用预期收益率估计结构性存款公允价值。

4. 本公司对无控制、重要影响权益性投资指定以公允价值计量且其变动计入综合收益的权益性投资使用成本价值作为公允价值替代。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
四川省能源投资集团有限责任公司	成都市	投资与管理	93.16 亿元	26.20	39.33

本公司的母公司持股比例和表决权比例不一致情况的说明：

四川能投于 2015 年通过无偿划转的方式取得四川化工控股(集团)有限责任公司(以下简称化工控股)100%的股权；2016 年在公司重整过程，四川能投通过受让公司资本公积金转增股份的方式取得公司 26.20%的股份。

四川能投全资子公司四川能投资本控股有限公司(以下简称能投资本)于 2018 年 6 月 22 日至 2020 年 10 月 31 日，通过深圳证券交易所交易系统集中竞价方式买入公司股票，取得公司 1.83%的股份。

截至 2020 年 10 月 31 日，四川能投持有公司 26.20%的表决权，通过化工控股持有公司 11.30%的表决权、能投资本持有公司 1.83%的表决权，合计持有 39.33%的表决权。

(2) 本公司最终控制方是四川省政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注八之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本备考合并财务报表附注八之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
遂宁川能环境管理有限公司	母公司的控股子公司

仁寿川能环保能源有限公司	母公司的控股子公司
雅安川能环境管理有限公司	母公司的全资子公司
四川能投邻水环保发电有限公司	母公司的控股子公司
安岳川能环保能源发电有限公司	母公司的控股子公司
自贡能投华西环保发电有限公司	母公司的全资子公司
四川能投环境工程投资有限公司	母公司的全资子公司
威海川能热力有限公司	母公司的控股子公司
四川能投新城投资有限公司	母公司的控股子公司
四川能投水务投资有限公司	母公司的控股子公司
四川能投彝海文化旅游发展有限公司	母公司控制的企业
四川省攀西灵山旅游投资开发有限公司	母公司控制的企业
成都太阳高科技有限责任公司	母公司控制的企业
四川化工控股(集团)有限责任公司	母公司控制的企业
四川能投润嘉物业服务有限公司	母公司控制的企业
四川能投润嘉置业有限公司	母公司控制的企业
四川能投润嘉园林有限公司	母公司控制的企业
四川能投汇成培训管理有限公司	母公司控制的企业
川化集团有限责任公司川化宾馆	母公司控制的企业
四川能投百事吉实业有限公司	母公司控制的企业
四川他山石能源投资有限公司	母公司控制的企业
四川能投物资产业集团有限公司	母公司控制的企业
四川亿联建设工程项目管理有限公司	母公司控制的企业
四川省能投攀枝花水电开发有限公司	母公司控制的企业
四川能投建工集团有限公司	母公司控制的企业
四川省水电投资经营集团有限公司	母公司控制的企业
四川能投鼎盛锂业有限公司	母公司控制的企业
四川能投化学新材料有限公司	母公司控制的企业
联力环保新能源有限公司	母公司控制的企业
四川能投国际旅行社有限公司	母公司控制的企业

四川金兴和投资有限公司	母公司控制的企业
四川鑫能裕丰电子商务有限公司	母公司参股公司
光大环保(中国)有限公司	[注 1]
光大环保技术装备(常州)有限公司	[注 1]
威海华源生物质热电有限公司	[注 2]
新密市昌源集团电力有限公司	[注 2]
湖北天勤能源开发有限公司	[注 2]
四川长江水运有限责任公司	[注 3]
四川产融发展资产管理有限公司	[注 3]

[注 1]光大环保(中国)有限公司、光大环保技术装备(常州)有限公司系本公司高管人员任职董事的公司

[注 2]威海华源生物质热电有限公司、新密市昌源集团电力有限公司、湖北天勤能源开发有限公司系本公司受托经营管理单位,其中公司与威海华源生物质热电有限公司的受托托管经营期间为 2017 年 8 月 17 日至 2020 年 2 月 29 日;公司与新密市昌源集团电力有限公司的受托托管经营从 2019 年 9 月 29 日开始执行,公司本期鉴于公司未来发展规划,于 2020 年 11 月 10 日向新密市昌源集团电力有限公司发出关于《四川能投节能环保投资有限公司关于解除〈委托管理协议〉的函》;公司通过与湖北天勤能源开发有限公司通过签订租赁协议方式受托经营管理该公司,受托托管经营从 2020 年 5 月 1 日开始执行,公司本期鉴于公司未来发展规划,于 2020 年 11 月 17 日向湖北天勤能源开发有限公司发出关于《四川能投节能环保投资有限公司中止〈租赁协议〉的函》

[注 3]四川长江水运有限责任公司、四川产融发展资产管理有限公司受四川发展(控股)有限责任公司控制,四川发展(控股)有限责任公司系四川省国资委下属公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-10 月	2019 年度
四川能投建工集团有限公司	建造服务	247,906,460.54	38,372,459.50
四川他山石能源投资有限	化工产品	34,290,026.04	155,781,606.91

公司			
四川能投百事吉实业有限公司	绿化、物业费等	6,590,587.62	7,080,331.29
四川能投物资产业集团有限公司	办公、劳保用品、物料服务	1,680,713.93	625,860.94
四川鑫能裕丰电子商务有限公司	云平台建设、硬件设备	1,006,005.16	833,504.69
四川能投润嘉物业服务服务有限公司	物业管理服务	956,590.57	1,370,927.21
四川金兴和投资有限公司	物料服务	389,439.03	
光大环保技术装备(常州)有限公司	设备、材料销售	307,526.54	36,570,310.99
四川产融发展资产管理有限公司	融资顾问费	283,018.88	821,037.68
四川亿联建设工程项目管理有限公司	工程咨询	176,205.50	559,773.06
四川能投润嘉置业有限公司	餐饮服务	509,153.25	1,053,268.56
四川能投汇成培训管理有限公司	培训服务	30,520.00	131,198.64
四川能投彝海文化旅游发展有限公司	培训服务	41,570.00	66,100.94
光大环保(中国)有限公司	建造服务		273,282,389.55
四川能投润嘉园林有限公司	绿化、租赁服务		30,028.08
四川能投国际旅行社有限公司	服务费		88,383.40
四川省攀西灵山旅游投资开发有限公司	会议费		1,886.79

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-10月	2019年度
四川能投化学新材料有限公司	化工产品	494,184,148.93	337,813,120.28
联力环保新能源有限公司	化工产品	101,478,257.97	369,727,096.49
新密市昌源集团电力有限公司	设备、物料销售	14,759,611.51	8,919,840.76
成都太阳高科技有限责任公司	EPC物资供应	9,497,938.06	
遂宁川能环境管理有限公司	服务费	3,386,316.95	902,071.81

雅安川能环境管理有限公司	服务费	1,072,921.63	372,579.82
四川能投邻水环保发电有限公司	服务费	446,872.06	
仁寿川能环保能源有限公司	服务费	761,868.75	805,637.60
威海川能热力有限公司	服务费	254,080.06	190,250.77
四川省能投攀枝花水电开发有限公司	电力销售	121,794.50	161,726.20
安岳川能环保能源发电有限公司	服务费	259,762.78	
四川能投润嘉物业服务有限公司	服务费	10,847.17	
威海华源生物质热电有限公司	服务费		20,464.54
四川能投鼎盛锂业有限公司	化工产品		99,124,187.45
四川能投水务投资有限公司	资产转让		3,332,886.64
四川能投建工集团有限公司	资产转让		2,831,117.86
自贡能投华西环保发电有限公司	设备、材料销售	1,022,548.00	

(2) 其他交易说明

公司存在间接出售商品和提供劳务的关联交易,即公司通过向关联方的供应商出售商品,再由关联方的供应商直接销售给关联方,报告期内此交易明细如下:

直接客户	最终客户	关联交易内容	2020年1-10月	2019年度
重庆钢铁集团设计院有限公司	遂宁川能环境管理有限公司	设备销售	137,695,241.43	
四川电建集团成都勘察设计研究院有限公司	雅安川能环境管理有限公司	设备销售	50,954,743.00	3,159,292.04

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-10月确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入
四川能投鼎盛锂业有限公司	机器设备、电子设备及其他	49,651.88	56,637.17

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-10月确认的	2019年度确认的租赁
-------	--------	---------------	-------------

		租赁费	费
四川省能源投资集团有限责任公司	经营租赁	4,066,542.14	3,687,611.43

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川省能源投资集团有限责任公司	[注]			是

[注]根据广安川能能源有限公司与四川能投 2015 年签订的担保受理协议(协议编号为能投保 2015015),约定四川能投为广安川能能源有限公司在兴业银行取得的贷款(贷款合同:《项目融资借款合同》兴银蓉(融)1509 第 010 号)提供担保,并按照贷款额度的 2%收取担保费。广安川能能源有限公司于 2019 年 1 月 2 日一次性归还兴业银行剩余贷款,并解除四川能投对该笔借款的保证担保

4. 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	2018 年 1 月 19 日	2020 年 1 月 18 日	截至 2020 年 10 月 31 日,公司尚未归还给债权方
四川省能源投资集团有限责任公司	35,000,000.00	2019 年 2 月 1 日	2019 年 2 月 26 日	公司已按期归还借款
四川省能源投资集团有限责任公司	100,000,000.00	2019 年 9 月 5 日	2020 年 9 月 4 日	2020 年 9 月 30 日,公司通过抵债方式清偿该笔借款
四川省能源投资集团有限责任公司	100,000,000.00	2019 年 9 月 5 日	2020 年 9 月 4 日	截至 2020 年 10 月 31 日,公司尚未归还给债权方
四川能投新城投资有限公司	25,000,000.00	2018 年 11 月 15 日	2019 年 1 月 18 日	公司已按期归还借款
四川省水电投资经营集团有限公司	100,000,000.00	2019 年 2 月 26 日	2020 年 5 月 9 日	公司已按期归还借款
仁寿川能环保能源有限公司	9,000,000.00	2019 年 1 月 16 日	2019 年 4 月 10 日	公司已按期归还借款
仁寿川能环保能源有限公司	9,000,000.00	2019 年 6 月 24 日	2019 年 9 月 12 日	公司已按期归还借款
仁寿川能环保能源有限公司	9,000,000.00	2019 年 7 月 23 日	2019 年 9 月 19 日	公司已按期归还借款

仁寿川能环保能源有限公司	5,000,000.00	2019年8月1日	2019年9月19日	公司已按期归还借款
小 计	592,000,000.00	——	——	——
拆出				
自贡能投华西环保发电有限公司	25,000,000.00	2017年12月14日	2018年10月10日	拆入方已按期归还借款
自贡能投华西环保发电有限公司	3,000,000.00	2017年12月14日	2018年11月13日	拆入方已按期归还借款
自贡能投华西环保发电有限公司	2,600,000.00	2017年12月14日	2019年1月2日	拆入方已按期归还借款
自贡能投华西环保发电有限公司	1,500,000.00	2017年12月14日	2019年3月13日	拆入方已按期归还借款
自贡能投华西环保发电有限公司	3,000,000.00	2017年12月14日	2019年4月4日	拆入方已按期归还借款
自贡能投华西环保发电有限公司	1,500,000.00	2017年12月14日	2019年4月12日	拆入方已按期归还借款
自贡能投华西环保发电有限公司	1,500,000.00	2017年12月14日	2019年4月15日	拆入方已按期归还借款
自贡能投华西环保发电有限公司	1,000,000.00	2017年12月14日	2019年4月23日	拆入方已按期归还借款
自贡能投华西环保发电有限公司	1,400,000.00	2017年12月14日	2019年5月5日	拆入方已按期归还借款
威海华源生物质热电有限公司	11,200,000.00	2017年11月13日	2020年2月29日	2020年公司与威海华源生物质热电有限公司和威海川能热力有限公司签订《债务转让协议》，协议签订后，从2020年3月1日起，原借款人威海华源生物质热电有限公司变更为威海川能热力有限公司，截至2020年10月31日，尚未归还1,250.00万元
威海华源生物质热电有限公司	6,200,000.00	2018年10月12日	2020年2月29日	
威海华源生物质热电有限公司	9,100,000.00	2018年11月1日	2020年2月29日	
威海川能热力有限公司	11,200,000.00	2020年3月1日	2020年5月7日	
威海川能热力有限公司	2,800,000.00	2020年3月1日	2020年5月7日	
威海川能热力有限公司	12,500,000.00	2020年3月1日	——	截至2020年10月31日，拆入方尚未归还本公司
威海川能热力有限公司	20,000,000.00	2019年7月18日	2020年7月17日	截至2020年10月31日，拆入方尚未归还本公司
威海川能热力有限公司	5,000,000.00	2019年9月27日	2020年9月26日	截至2020年10月31日，拆入方尚未归还本公司

威海川能热力有限公司	1,000,000.00	2020年1月16日	2021年1月15日	尚未到期
威海川能热力有限公司	3,000,000.00	2020年1月21日	2021年1月20日	尚未到期
威海川能热力有限公司	6,000,000.00	2020年6月23日		截至2020年10月31日,拆入方尚未归还本公司
威海川能热力有限公司	14,000,000.00	2020年6月29日		截至2020年10月31日,拆入方尚未归还本公司
雅安川能环境管理有限公司	1,000,000.00	2019年7月22日	2019年10月18日	拆入方已按期归还本公司
雅安川能环境管理有限公司	3,000,000.00	2020年1月20日	2020年3月25日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	500,000.00	2020年1月10日	2020年3月12日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	700,000.00	2020年1月21日	2020年3月12日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	300,000.00	2020年1月21日	2020年5月7日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	300,000.00	2020年3月13日	2020年5月7日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	100,000.00	2020年3月27日	2020年5月7日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	500,000.00	2020年4月23日	2020年7月14日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	8,328.75	2020年1月1日	2020年9月30日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	120,353.18	2020年1月1日	2020年9月30日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	129,743.15	2020年1月1日	2020年9月30日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	118,828.19	2020年1月1日	2020年9月30日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	231,468.54	2020年1月1日	2020年9月30日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	163,489.32	2020年1月6日	2020年9月30日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	79,408.89	2020年1月16日	2020年9月30日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	91,667.37	2020年3月13日	2020年9月30日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	95,440.95	2020年3月25日	2020年9月30日	拆入方已按期归还本公司

新密市昌源集团电力有限公司	3,360.35	2020年4月1日	2020年9月30日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	13,247.65	2020年4月16日	2020年9月30日	拆入方已按期归还本公司
新密市昌源集团电力有限公司	11,864.95	2020年4月16日	2020年9月30日	拆入方已按期归还本公司
遂宁川能环境管理有限公司	1,000,000.00	2019年7月22日	2019年10月18日	拆入方已按期归还本公司
遂宁川能环境管理有限公司	5,000,000.00	2020年4月9日	2020年4月18日	拆入方已按期归还本公司
四川能投建工集团有限公司	5,000,000.00	2020年1月15日	2020年3月6日	拆入方已按期归还本公司
四川能投建工集团有限公司	3,000,000.00	2020年1月15日	2020年7月10日	拆入方已按期归还本公司
四川省能源投资集团有限责任公司	19,950,000.00	2018年度累计拆出金额;2020年9月30日,拆入方和拆出方通过抵债方式抵销该笔债权		
四川省能源投资集团有限责任公司	60,950,000.00	2019年度累计拆出金额;2020年9月30日,拆入方和拆出方通过抵债方式抵销该笔债权		
四川省能源投资集团有限责任公司	202,787,500.00	2020年1-10月累计拆出金额;2020年9月30日,拆入方和拆出方通过抵债方式抵销该笔债权1,910.00万元;2020年10月,拆入方归还4,000.00万元;截至2020年10月31日,剩余拆出余额9,580.00万元		
小 计	447,654,701.29	—	—	—

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.10.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	四川能投化学新材料有限公司	101,635,463.41	1,717,639.33	146,681,590.24	1,554,824.86
	自贡能投华西环保发电有限公司	34,260,578.82	6,693,028.94	34,200,000.00	3,420,000.00
	新密市昌源集团电力有限公司	25,151,534.75	25,151,534.75	9,722,626.41	486,131.32
	四川长江水运有限责任公司	4,592,796.00	1,368,653.21	26,412,796.00	4,376,600.30
	联力环保新能源有限公司	22,365,423.87	377,975.66	30,320,575.39	321,398.10
	成都太阳高科技	4,971,666.00	84,021.16		

	有限责任公司				
	四川能投鼎盛锂业有限公司	53,333.30	3,861.87	75,222,226.74	5,258,033.65
	四川省能投攀枝花水电开发有限公司	27,306.63		2,135.60	
小 计		193,058,102.78	35,396,714.92	322,561,950.38	15,416,988.23
预付款项					
	四川他山石能源投资有限公司	30,694,703.46		2,623,646.16	
	四川能投百事吉实业有限公司			81,393.30	
小 计		30,694,703.46		2,705,039.46	
其他应收款					
	四川省能源投资集团有限责任公司	155,956,848.96		86,228,315.24	
	威海川能热力有限公司	54,684,940.07	2,933,262.23	25,018,816.78	250,188.17
	安岳川能环保能源发电有限公司	5,218,546.49	53,866.38	4,085,544.43	203,521.86
	四川能投环境工程投资有限公司	7,227,318.45	7,163,605.11	7,227,318.45	7,092,656.09
	光大环保(中国)有限公司	3,239,698.23	158,962.70	3,525,950.86	70,694.78
	四川能投建工集团有限公司			1,396,226.38	13,962.26
	遂宁川能环境管理有限公司	1,308,395.15	14,187.60	240,602.92	2,406.03
	新密市昌源集团电力有限公司	227,623.96	227,623.96	608,721.81	6,087.22
	四川能投水务投资有限公司			3,012,383.63	30,123.84
	四川能投邻水环保发电有限公司	1,250,306.82	12,951.60		
	雅安川能环境管理有限公司	497,964.53	6,477.69	31,103.15	311.03
	仁寿川能环保能源有限公司	305,199.89	6,293.09	87,486.93	874.87
	自贡能投华西环保发电有限公司			429,830.32	4,298.30

	四川能投物资产业集团有限公司	2,975.67	1,487.84	493,404.80	24,819.02
	威海华源生物质热电有限公司			15,560,929.60	1,277,079.05
	湖北天勤能源开发有限公司	6,965,170.70	69,651.71		
小 计		236,884,988.92	10,648,369.91	147,946,635.30	8,977,022.52

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.10.31	2019.12.31
应付票据			
	光大环保技术装备(常州)有限公司	1,842,445.14	
小 计		1,842,445.14	
应付账款			
	光大环保(中国)有限公司	61,695,560.40	91,965,351.38
	四川能投建工集团有限公司	22,390,362.23	22,854,710.73
	四川能投物资产业集团有限公司	9,705,985.95	17,003,509.98
	光大环保技术装备(常州)有限公司	3,240.00	14,478,671.64
	四川鑫能裕丰电子商务有限公司	1,091,852.80	879,108.53
	四川亿联建设工程项目管理有限公司	11,954.72	38,594.72
小 计		94,898,956.10	147,219,946.98
其他应付款			
	四川省能源投资集团有限责任公司	320,806,852.88	485,384,657.69
	四川能投建工集团有限公司	9,056,614.62	
	四川能投物资产业集团有限公司	2,204,053.67	55,549.41
	光大环保技术装备(常州)有限公司		93,500.00
	四川能投百事吉实业有限公司	38,000.00	
	四川金兴和投资有限公司	14,948,428.12	

	仁寿川能环保能源有限公司	1,731.10	
	光大环保(中国)有限公司	20,206.07	
	川化集团有限责任公司川化宾馆	4,787.00	4,787.00
	四川省水电投资经营集团有限公司		102,986,666.66
	自贡能投华西环保发电有限公司		8,408.22
小 计		347,080,673.46	588,533,568.98

(四) 关联方承诺

1. 母公司四川能投在《关于川化股份重整的投资协议书》中做出如下承诺:

四川能投通过协议约定受让的本公司资本公积金转增股份,在协议约定的利润承诺期以及如果未能满足承诺利润,在完成现金补足差额之前不得通过二级市场抛售、协议转让等任何方式进行减持。

该承诺已履行完毕。2017 年度公司实现归属于股东的净利润 32,489.72 万元,完成了业绩承诺。2018 年度公司实现归属于股东的净利润 30,095.18 万元,与承诺业绩相差 4,904.82 万元,四川能投应向公司支付 2018 年度业绩补偿款 4,904.82 万元。公司于 2019 年 5 月 22 日收到四川能投支付的 2018 年度业绩承诺补偿款 4,904.82 万元,四川能投已按照相关约定履行了《关于川化股份重整的投资协议书》中做出的承诺。

2. 在公司与四川能投就四川省能投风电开发有限公司(以下简称能投风电)股权转让交易中,公司与四川能投签订了《盈利预测补偿协议》,四川能投承诺能投风电 2017 年、2018 年及 2019 年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于 8,285.51 万元、13,538.05 万元及 15,085.50 万元。

在业绩承诺期间内,公司进行年度审计时对能投风电累积实现的净利润数与四川能投累积承诺净利润数的差异情况进行审核,并由负责公司年度审计的具有证券业务资格的会计师事务所于公司年度财务报告出具时对差异情况出具专项审核意见(以下简称专项审核意见),四川能投应当根据专项审核意见的结果承担相应补偿义务并按照协议约定的补偿方式进行补偿。

业绩补偿方式为现金补偿,业绩承诺期内每个会计年度内四川能投应补偿现金金额的计算公式如下:

当期补偿金额=(截至当期期末累积承诺净利润数—截至当期期末累积实现净利润数)÷

补偿期限内各年的预测净利润数总和×标的资产的交易作价－累积已补偿金额。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据公司与母公司四川能投签订的《股权转让协议》，公司以现金的方式购买四川能投持有的控股子公司能投风电 55%的股权，股权转让款采用分期支付的方式，具体支付安排如下：

单位：万元

第一期支付		第二期支付		第三期支付		第四期支付	
支付时点	支付金额	支付时点	支付金额	支付时点	支付金额	支付时点	支付金额
标的资产完成工商登记过户后 10 个工作日内	43,536.42	2018 年 6 月 30 日前	7,915.71	2019 年 6 月 30 日前	19,789.28	2020 年 6 月 30 日前	7,915.71

截至 2020 年 10 月 31 日，公司已累计支付股权转让款 79,157.12 万元，其中 2020 年 1-10 月支付 7,915.71 万元。截止 2020 年 10 月 31 日，购买四川能投持有的控股子公司能投风电 55%股权款项已支付完毕。

(二) 或有事项

截至 2020 年 10 月 31 日，无应披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 现金收购四川能投锂业有限公司 62.75%股权

根据本公司 2020 年 11 月 12 日召开的公司第七届董事会第三十二次会议决议，公司拟现金购买成都川能锂能股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称川能锂能基金)持有的四川能投锂业有限公司 62.75%股权。

根据公司与川能锂能基金签订的《股权转让协议》，购买川能锂能基金持有的四川能投锂业有限公司 62.75%股权交易参考北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的《评估报告》(北方亚事评报字[2020]第 01-697 号)的评估结果，经交易双方协商一致，双方同意并确认四川能投锂业有限公司 62.75%股权的交易价格为 92,726.14 万元。截至本财务报告批准报出日，上述交易正在交割中。

2. 发行股份收购川能环保 51%股权

根据本公司 2020 年 11 月 19 日第七届第三十三次董事会决议，公司拟向四川能投发行股份购买其持有的川能环保 51%股权。

根据公司与四川能投签订的《股权转让协议》，收购川能环保 51%的股权交易价格参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（中企华评报字（2020）第 6006 号）的评估结果，经交易双方协商一致，双方同意并确认川能环保公司 51%股份的交易价格为 61,753.46 万元。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020 年 1-10 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力销售	777,859,344.16	262,053,448.79	846,927,161.32	259,095,404.18
垃圾处置收入	74,060,796.88	41,269,106.53	54,530,602.32	26,317,316.56
环卫清扫	301,548,038.18	196,204,204.82	263,675,746.60	188,411,395.09
设备销售	879,288,592.97	604,317,091.17	87,036,760.88	91,822,596.77
贸易业务	818,206,985.76	803,197,332.08	1,325,395,313.06	1,294,509,288.06
小 计	2,850,963,757.95	1,907,041,183.39	2,577,565,584.18	1,860,156,000.66

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 与四川翔龄实业有限公司诉讼事项

公司与四川翔龄实业有限公司（以下简称四川翔龄）于 2016 年 7 月开始开展贸易合作，向四川翔龄销售纯苯、乙二醇等化工产品。公司依约履行了供货义务，依据合同约定四川翔龄仍有 268,084,154.06 元应收账款未能清偿。鉴于此，公司先后于 2018 年 6 月及 8 月分别向成都市中级人民法院对四川翔龄等七个被告提起民事诉讼并向成都市公安局进行了刑事报案；2019 年 5 月 10 日，公司收到法院送达的《民事裁定书》（[2018]川 01 民初 2178 号），法院认为本案存在经济犯罪嫌疑而不属于经济纠纷案件，应由公安机关依法处理，因此对公司所提出的民事起诉予以裁定驳回，并将相关案件线索移送至依法有管辖权的公安机关；2019 年 6 月 24 日，公司收到成都市公安机关《立案告知书》，决定立案侦查。截至本报告披露之日，上述案件正在刑事侦查过程中。

2. 与福建省福能电力燃料有限公司诉讼事项

公司与福建省福能电力燃料有限公司(以下简称福能电力)于2018年5月11日签订三份《一般货物(产品)采购合同》，约定公司向福能电力销售价款共计69,174,400.00元的化工产品。公司依约履行了供货义务，依据合同约定福能电力仍有69,174,400.00元应收账款及逾期付款违约金暂计2,068,746.90元未能清偿；公司于2018年12月1日提起诉讼，2019年12月31日，公司收到法院《民事裁定书》((2018)川01民初5321号)，法院经审理认为，本案不属于经济纠纷案件而有经济犯罪嫌疑，驳回起诉，将有关材料移送公安机关；2020年2月3日，收到成都市公安机关《立案告知书》，决定立案侦查。截至本报告披露之日，上述案件正在刑事侦查过程中。

3. 与上海韵彬贸易有限公司诉讼事项

公司与上海韵彬贸易有限公司(以下简称上海韵彬)于2018年6月、7月签订了四份《销售合同》开展贸易合作，公司依约履行了供货义务，依据合同约定上海韵彬仍有14,187,500.00元应收账款及逾期付款违约金暂计3,557,000.00元未能清偿；公司于2019年10月31日提起诉讼，同日，公司收到《受理案件通知书》(编号(2019)川0113民初3580号)；2019年11月7日，根据民事裁定书(2019)川0113民初3580号，对上海韵彬、国储(天津)供应链管理有限公司名下价值17,744,500元资产进行保全。截至本报告披露之日，上述案件正在诉讼过程中。

4. 与四川佳奇石化有限公司诉讼事项

2018年12月28日，公司应收四川佳奇石化有限公司(以下简称四川佳奇)29,525,800元。根据公司与四川佳奇签订的《还款协议》，约定四川佳奇分期向公司支付上述款项，并于2019年12月29日前结清；截至2019年12月31日，四川佳奇仍欠付公司20,518,024.84元；公司于2019年11月11日提起诉讼，当日收到《受理案件通知书》(编号(2019)川01民初6941号)；2020年1月13日，公司与宁夏中海新特道路材料有限公司(以下简称中海新特)、四川佳奇签署《债权债务转让三方协议》，由四川佳奇代公司向中海新特履行3,598,380.90元债务支付义务；截至本报告披露之日，上述案件正在诉讼过程中。

5. 资金池业务

公司在报告期内参与四川能投资资金池业务，主要涉及建设银行资金账户、成都农商银行资金账户、中国农业银行资金账户、中国光大银行资金账户此四个银行账户的资金日常归集，日常操作为每日末各银行将账户资金超出一定余额以上的银行存款自动上划归集到四川能投的“集团总账户”中，资金余额在对应的“虚拟账户”中反映，四川能投按照协议利率和

资金归集金额按月向公司“集团总账户”划拨利息，公司以“结算中心存款”形式体现此部分归集余额，并在本财务报表中以其他应收款形式体现。截至本财务报表批准报出日，该项资金池业务已解除，四川能投归集的资金余额已返还至本公司对应的银行账户。本公司报告各期资金池业务归集余额如下表：

项 目	2020. 10. 31	2019. 12. 31
资金池归集余额		1,950,098.84

十五、其他补充资料

非经常性损益

项 目	2020 年 1-10 月	2019 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	274,700.91	5,164,494.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,576,123.20	2,006,357.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,068,002.72	6,280,086.78	
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	11,615,555.80	38,449,650.25	
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期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，持有以公允价值计量且其变动计入当期	2,327,823.20	14,121,473.66	

损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	203,285.79	81,497.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	632,779.65	1,586,482.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	30,698,271.27	67,690,042.21	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	7,120,660.74	15,020,118.07	
少数股东权益影响额(税后)	6,433,925.48	3,391,655.94	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	17,143,685.05	49,278,268.20	

四川省新能源动力股份有限公司





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)



机关

仅为出具川能动力重组川能环保备考审阅报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

2020年03月13日



国家企业信用信息公示系统网站<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：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财企〔2011〕25号

批准执业日期：2011年12月25日
本证书为出具川能动力重组川能环保备考审阅报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

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：

2019年12月25日



证书序号: 000390

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

仅作为出具川能动力重组川能环保备考审阅报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

重庆天健会计师事务所四川分所
510602197010111911

姓名: 邱鸿
性别: 男
出生日期: 1970-10-11
身份证号: 510602197010111911

工作单位: 重庆天健会计师事务所四川分所
Working unit: 重庆天健会计师事务所四川分所
Identity card No: 510602197010111911



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效, 有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020.4.15

重庆天健会计师事务所(普通合伙)
Chongqing Tianjian Accounting Firm (General Partnership)



仅为出具川能动力重组川能环保备考审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明邱鸿是中国注册会计师本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

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: 天健正信会计师事务所
Agree: Tianjian Zhengxin Accounting Firm

2012年4月5日

天健会计师事务所
Tianjian Accounting Firm

转入: 天健会计师事务所
转入: 天健会计师事务所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效, 有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.11

重庆天健会计师事务所(普通合伙)
Chongqing Tianjian Accounting Firm (General Partnership)



姓名 张强
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1986-08-27
Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 四川分所
Working unit

身份证号码 513723198608272914
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 330002015018
No. of Certificate

批准注册协会: 四川注册会计师协会
Authorized Association of CPAs

发证日期: 2014 年 01 月 22 日
Date of Issuance

年度检验合格
Annual Renewal Registration

2014年3月31日
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章
(01/01)

仅为出具川能动力重组川能环保资产审阅报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明张超是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



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.

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.



天 月 日
No.