重庆涪陵电力实业股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]13681号

目　录

审计报告——1-4
2020年度财务报表——5-10
2020年度财务报表附注——11-60

重庆市注册会计师协会
业务报告防伪标识信息

扫描二维码、访问 http://ywxt.cqicpa.org.cn,
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 4071 0830 0623 30

报告文号：天职业字[2021]13681号

客户名称：重庆涪陵电力实业股份有限公司

事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期： 2021-04-07

报告录入日期： 2021-04-07

签字注册会计师：童文光、贾吉全、邹帆

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

审计报告

天职业字[2021]13681 号

重庆涪陵电力实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的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 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）节能业务收入确认

（二）收购配电网节能资产

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）节能业务收入确认	
2020 年度配电网节能业务收入 139,085.54 万元，较 2019 年度配电网节能业务收入 125,158.25 万元增加 11.13%。由于配电网节能业务收入确认是否适当对涪陵电力公司经营利润影响较大，我们将其作为关键审计事项。 索引至财务报表附注三（十五）收入、附注六（二十八）营业收入、营业成本及附注十三（二）分部信息。	2020 年度财务报表审计中，我们执行的审计程序主要包括： 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. 获取节能项目明细，并选取部分节能项目进行现场检查，以证实产生节能收入的节能项目真实存在； 5. 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）收购配电网节能资产	
2020 年，涪陵电力公司与国网综合能源公司达成意向，拟以现金收购国网综合能源公司下属各节能公司的配电网节能业务，解决同业竞争的问题。 由于本次收购对涪陵电力公司 2020 年 12 月 31 日的资产状况及未来数年的经营成果影响重大，我们将其作为关键审计事项 索引至财务报表附注六（九）固定资产、（十）在建工程。	2020 年度财务报表审计中，我们执行的审计程序主要包括： 1. 了解、评价与资产收购相关的投资与筹资活动的关键内部控制，并测试相关控制的有效性； 2. 获取本次收购相关的收购协议、审计评估资料，以及相关资产的移交手续，检查涪陵电力公司对标的资产自评估基准日至资产交割日期间的过渡期损益归属的处理是否恰当； 3. 抽取部分收购项目实施现场审计，对相关收购资产的建设和运营状态实施观察，检查是否存在异常； 4. 获取本次收购所涉及的全部资产对应的 EMC 合同，检查合同约定的项目效益分享期，效益分配模式等关键条款。根据合同及项目实际实施情况，复核测算项目应于本期确认的收入及成本； 5. 检查涪陵电力公司对本次收购的相关披露信息是否准确、完整。

四、其他信息

涪陵电力公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括涪陵电力公司 2020 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是否存在重大错报。

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

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，除非计划进行清算涪陵电力公司、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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

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

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。

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二一年四月七日

资产负债表

编制单位：重庆涪陵电力实业股份有限公司　　2020年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	700,418,875.62	347,004,707.01	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	290,193,709.58	50,274,751.10	六、（二）
应收款项融资			
预付款项	668,360.42	17,473,098.79	六、（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,205,971.59	5,454,609.17	六、（四）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	309,867.94	548,718.59	六、（五）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	102,065,375.39	6,065,665.51	六、（六）
流动资产合计	1,097,862,160.54	426,821,550.17	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	110,778,628.28	115,383,776.64	六、（七）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	8,363,700.00	5,287,230.00	六、（八）
投资性房地产			
固定资产	4,344,499,988.56	4,040,087,349.55	六、（九）
在建工程	308,130,121.22	169,408,918.97	六、（十）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	46,160,686.23	77,002,072.53	六、（十一）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,914,634.68	3,829,269.24	六、（十二）
递延所得税资产	13,038,839.59	1,971,903.68	六、（十三）
其他非流动资产	48,200,000.00		六、（十四）
非流动资产合计	4,881,086,598.56	4,412,970,520.61	
资　产　总　计	5,978,948,759.10	4,839,792,070.78	

法定代表人：杨祥　　主管会计工作负责人：周勇　　会计机构负责人：张晓丽

资产负债表（续）

编制单位：重庆涪陵电力实业股份有限公司　　2020年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	100,000,000.00		六、（十五）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,540,610,900.91	1,551,573,710.58	六、（十六）
预收款项		58,344,247.29	
合同负债	45,229,851.83		六、（十七）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	25,513,746.34	29,538,767.95	六、（十八）
应交税费	18,174,743.34	648,652.10	六、（十九）
其他应付款	1,332,088,346.75	136,843,627.95	六、（二十）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	164,000,000.00	417,500,000.00	六、（二十一）
其他流动负债			
流动负债合计	3,225,617,589.17	2,194,449,005.87	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	818,500,000.00	785,000,000.00	六、（二十二）
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,782,645.03	5,709,316.48	六、（二十三）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	829,282,645.03	790,709,316.48	
负 债 合 计	4,054,900,234.20	2,985,158,322.35	
股东权益			
股本	439,040,000.00	313,600,000.00	六、（二十四）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	323,451,402.42	464,706,920.92	六、（二十五）
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	70,631,233.70	151,672,540.90	六、（二十六）
△一般风险准备			
未分配利润	1,090,925,888.78	924,654,286.61	六、（二十七）
股东权益合计	1,924,048,524.90	1,854,633,748.43	
负债及股东权益合计	5,978,948,759.10	4,839,792,070.78	

法定代表人：杨祥印作　　主管会计工作负责人：周勇　　会计机构负责人：张晓丽

利润表

编制单位：重庆涪陵电力实业股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,654,394,609.19	2,621,898,127.41	
其中：营业收入	2,654,394,609.19	2,621,898,127.41	六、（二十八）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,257,233,316.14	2,249,983,075.29	
其中:营业成本	2,108,120,622.28	2,091,967,742.15	六、（二十八）
△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	3,639,934.43	4,397,247.43	六、（二十九）
销售费用	2,359,135.89	1,622,638.23	六、（三十）
管理费用	92,177,134.44	99,408,436.94	六、（三十一）
研发费用	-		
财务费用	50,936,489.10	52,587,010.54	六、（三十二）
其中：利息费用	51,448,897.09	53,714,517.35	
利息收入	699,140.41	1,151,016.22	
加：其他收益	1,120,429.33	2,911,359.51	六、（三十三）
投资收益（损失以“－”号填列）	19,894,851.64	41,528,782.46	六、（三十四）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	19,894,851.64	41,528,782.46	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,076,470.00		六、（三十五）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-12,138,989.10	-2,315,732.05	六、（三十六）
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	19,287,625.33		六、（三十七）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	428,401,680.25	414,039,462.04	
加：营业外收入	3,435,964.20	3,231,816.78	六、（三十八）
减：营业外支出	364,384.79	477,169.29	六、（三十九）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	431,473,259.66	416,794,109.53	
减：所得税费用	30,691,479.47	20,068,700.52	六、（四十）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	400,781,780.19	396,725,409.01	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	400,781,780.19	396,725,409.01	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	400,781,780.19	396,725,409.01	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.91	0.90	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.91	0.90	

法定代表人：杨洋印作　　主管会计工作负责人：周勇　　会计机构负责人：张晓丽

现金流量表

编制单位：重庆涪陵电力实业股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	2,531,710,712.94	2,740,180,588.47	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	117,108,453.26	134,946,498.21	六、（四十一）
经营活动现金流入小计	2,648,819,166.20	2,875,127,086.68	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,179,035,564.16	1,298,750,180.10	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	171,136,056.59	183,113,899.66	
支付的各项税费	60,042,461.06	80,374,932.41	
支付其他与经营活动有关的现金	115,710,645.29	150,201,990.33	六、（四十一）
经营活动现金流出小计	1,525,924,727.10	1,712,441,002.50	
经营活动产生的现金流量净额	1,122,894,439.10	1,162,686,084.18	六、（四十二）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	24,500,000.00	111,867.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,672,241.00	1,851,202.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2,381,718.77		六、（四十一）
投资活动现金流入小计	28,553,959.77	1,963,069.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	558,053,020.67	1,202,921,260.10	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	558,053,020.67	1,202,921,260.10	
投资活动产生的现金流量净额	-529,499,060.90	-1,200,958,190.84	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	300,000,000.00	700,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	700,000,000.00	
偿还债务支付的现金	420,000,000.00	667,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,981,209.59	102,678,246.52	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	539,981,209.59	769,678,246.52	
筹资活动产生的现金流量净额	-239,981,209.59	-69,678,246.52	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	353,414,168.61	-107,950,353.18	六、（四十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	347,004,707.01	454,955,060.19	六、（四十二）
六、期末现金及现金等价物余额	700,418,875.62	347,004,707.01	六、（四十二）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：重庆涪陵电力实业股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	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	313,600,000.00	-	-	-	464,706,920.92	-	-	-	151,672,540.90	-	924,654,286.61	1,854,633,748.43
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	313,600,000.00	-	-	-	464,706,920.92	-	-	-	151,672,540.90	-	924,654,286.61	1,854,633,748.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	125,440,000.00	-	-	-	-141,255,518.50	-	-	-	-81,041,307.20	-	166,271,602.17	69,414,776.47
（一）综合收益总额											400,781,780.19	400,781,780.19
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-141,255,518.50	-	-	-	-121,119,485.22	-	-	-262,375,003.72
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					-141,255,518.50				-121,119,485.22			-262,375,003.72
（三）利润分配	125,440,000.00	-	-	-	-	-	-	-	40,078,178.02	-	-234,510,178.02	-68,992,000.00
1.提取盈余公积									40,078,178.02		-40,078,178.02	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配	125,440,000.00										-194,432,000.00	-68,992,000.00
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	439,040,000.00	-	-	-	323,451,402.42	-	-	-	70,631,233.70	-	1,090,925,888.78	1,924,048,524.90

法定代表人：杨祥印作　　主管会计工作负责人：周勇　　会计机构负责人：张晓丽

股东权益变动表(续)

编制单位：重庆涪陵电力实业股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	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	224,000,000.00				423,845,300.44				112,000,000.00		706,573,616.73	1,466,418,917.17
加：会计政策变更												-
前期差错更正											-92,198.23	-92,198.23
其他												-
二、本年年初余额	224,000,000.00	-	-	-	423,845,300.44	-	-	-	112,000,000.00	-	706,481,418.50	1,466,326,718.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,600,000.00	-	-	-	40,861,620.48	-	-	-	39,672,540.90	-	218,172,868.11	388,307,029.49
（一）综合收益总额											396,725,409.01	396,725,409.01
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	40,861,620.48	-	-	-	-	-	-	40,861,620.48
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					40,861,620.48							40,861,620.48
（三）利润分配	89,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	39,672,540.90	-	-178,552,540.90	-49,280,000.00
1.提取盈余公积									39,672,540.90		-39,672,540.90	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配	89,600,000.00										-138,880,000.00	-49,280,000.00
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	313,600,000.00	-	-	-	464,706,920.92	-	-	-	151,672,540.90	-	924,654,286.61	1,854,633,748.43

法定代表人：杨洋　　主管会计工作负责人：周勇　　会计机构负责人：张晓丽

重庆涪陵电力实业股份有限公司

2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

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（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，重庆电力与国网综合能源服务集团有限公司（以下简称“国网综合能源”）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综合能源。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，国网综合能源持有川东电力集团 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。

依据公司 2018 年度利润分配方案，公司以 2019 年 6 月 19 日为除权日派送红股 89,600,000.00 股，分配后总股本为 313,600,000.00 股。

依据公司 2019 年度利润分配方案，公司以 2020 年 6 月 23 日为除权日派送红股 125,440,000.00 股，分配后总股本为 439,040,000.00 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）、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；场地租赁；电力设备、电气设备、机械设备、建筑设备、通信设备（不含卫星地面接收及发射设备）、智能设备租赁；汽车租赁（不得从事出租客运和道路客货运输经营）。

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 4 月 7 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）分类与计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类。

1）债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

①以摊余成本计量

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式，既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用并计入当期损益，除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。

此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2）权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

（2）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以单项或组合的方式对其预期信用损失进行估计，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于购入或源生时未发生信用减值的金融工具，将其发生信用减值的过程分为三阶段，本公司于每个资产负债表日，对处于不同阶段的金融工具（若该工具为金融资产，下同）的预期信用损失分别进行计量：

1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

2）如果该金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入；

3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的

能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	具体分类
应收票据组合 1	应收银行承兑汇票
应收票据组合 2	应收商业承兑汇票
应收账款组合 1	应收经营收款

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	具体分类
其他应收款组合 1	应收备用金、押金及保证金
其他应收款组合 2	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

1）收取金融资产现金流量的权利终止；

2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且①实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或②虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

2. 金融负债分类和计量

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

3. 金融工具的公允价值确定

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

（七）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。

（八）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。

（九）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。

（十）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”。

（十一）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”。

（十二）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。

（十三）合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）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。

（十五）收入

1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4.收入确认的具体方法

（1）电力销售业务

公司定期根据抄表电量，按照物价部门核定的电价计算并确认电费收入。

（2）节能服务业务

公司根据与客户签订的合同能源管理合同为客户提供节能服务，并自节能资产完工验收并投入运营开始，在合同约定的节能效益分享期，根据鉴定机构鉴定的实际节能量与客户所在地适用的电价，按照节能效益分享比例确认相关收入。

（十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（十七）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。

（十八）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、清偿负债同时进行时，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。

（十九）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。

（二十）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）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司发生增值税应税销售行为，电力销售原适用 16%税率，建筑安装原适用 10%。根据《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、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号规定，自 2019 年 4 月 1 日起，电力销售适用税率调整为 13%，建筑安装适用税率调整为 9%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

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 2020 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。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），并于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)，本公司已采用上述准则和通知编制了 2020 年度财务报表，对本公司及本公司财务报表的影响列示如下：

1. 新收入准则变更

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。详情如下：

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日变更前金额	2020 年 1 月 1 日变更后金额
预收账款	58, 344, 247. 29	
合同负债		51, 113, 501. 88
应交税费	648, 652. 10	7, 879, 397. 51

2. 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人及出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本公司及本公司在编制 2020 年度财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理，相关租金减让冲减本公司管理费用 1, 061, 982. 20 元。

（二）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	347, 004, 707. 01	347, 004, 707. 01	
应收账款	50, 274, 751. 10	50, 274, 751. 10	
预付款项	17, 473, 098. 79	17, 473, 098. 79	
其他应收款	5, 454, 609. 17	5, 454, 609. 17	
存货	548, 718. 59	548, 718. 59	
其他流动资产	6, 065, 665. 51	6, 065, 665. 51	
流动资产合计	426, 821, 550. 17	426, 821, 550. 17	
非流动资产			
长期股权投资	115, 383, 776. 64	115, 383, 776. 64	
其他非流动金融资产	5, 287, 230. 00	5, 287, 230. 00	
固定资产	4, 040, 087, 349. 55	4, 040, 087, 349. 55	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
在建工程	169,408,918.97	169,408,918.97	
无形资产	77,002,072.53	77,002,072.53	
长期待摊费用	3,829,269.24	3,829,269.24	
递延所得税资产	1,971,903.68	1,971,903.68	
非流动资产合计	4,412,970,520.61	4,412,970,520.61	
资产总计	4,839,792,070.78	4,839,792,070.78	
流动负债			
应付账款	1,551,573,710.58	1,551,573,710.58	
预收款项	58,344,247.29		-58,344,247.29
合同负债		51,113,501.88	51,113,501.88
应付职工薪酬	29,538,767.95	29,538,767.95	
应交税费	648,652.10	7,879,397.51	7,230,745.41
其他应付款	136,843,627.95	136,843,627.95	
一年内到期的非流动负债	417,500,000.00	417,500,000.00	
流动负债合计	2,194,449,005.87	2,194,449,005.87	
非流动负债			
长期借款	785,000,000.00	785,000,000.00	
递延收益	5,709,316.48	5,709,316.48	
非流动负债合计	790,709,316.48	790,709,316.48	
负 债 合 计	2,985,158,322.35	2,985,158,322.35	
所有者权益			
股本	313,600,000.00	313,600,000.00	
资本公积	464,706,920.92	464,706,920.92	
盈余公积	151,672,540.90	151,672,540.90	
未分配利润	924,654,286.61	924,654,286.61	
所有者权益合计	1,854,633,748.43	1,854,633,748.43	
负债及所有者权益合计	4,839,792,070.78	4,839,792,070.78	

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1.分类列示

bakertilly 天职国际

项目	期末余额	期初余额
银行存款	700, 418, 875. 62	347, 004, 707. 01
合计	700, 418, 875. 62	347, 004, 707. 01

2. 公司报告期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	305, 467, 062. 71
合计	305, 467, 062. 71
减：坏账准备	15, 273, 353. 13
账面价值	290, 193, 709. 58

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	305, 467, 062. 71	100. 00	15, 273, 353. 13	5. 00	290, 193, 709. 58
合计	305, 467, 062. 71	100. 00	15, 273, 353. 13	5. 00	290, 193, 709. 58

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	103, 000. 00	0. 19	103, 000. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	53, 297, 194. 14	99. 81	3, 022, 443. 04	5. 67	50, 274, 751. 10
合计	53, 400, 194. 14	100. 00	3, 125, 443. 04	5. 85	50, 274, 751. 10

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收经营款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	305, 467, 062. 71	15, 273, 353. 13	5. 00
合计	305, 467, 062. 71	15, 273, 353. 13	5. 00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

Bakertilly 天职国际

公司应收账款主要为应收用户电费、应收节能服务费。我们综合考虑经营环境与经济环境，预计未来损失率，根据上述损失率计提坏账准备。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3, 125, 443. 04	12, 147, 910. 09				15, 273, 353. 13
合计	3, 125, 443. 04	12, 147, 910. 09				15, 273, 353. 13

4. 公司报告期末无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
国网山东省电力公司青岛供电公司	38, 152, 613. 21	12. 49	1, 907, 630. 66
国网福建省电力有限公司莆田供电公司	28, 630, 950. 00	9. 37	1, 431, 547. 50
国网河南省电力公司郑州供电公司	25, 577, 100. 00	8. 37	1, 278, 855. 00
国网福建省电力有限公司泉州供电公司	24, 619, 200. 00	8. 06	1, 230, 960. 00
国网湖北省电力公司黄冈供电公司	22, 290, 208. 50	7. 30	1, 114, 510. 42
合计	139, 270, 071. 71	45. 59	6, 963, 503. 58

6. 公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 公司报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	180, 360. 42	26. 99	16, 985, 098. 79	97. 21
1-2 年（含 2 年）			488, 000. 00	2. 79
2-3 年（含 3 年）	488, 000. 00	73. 01		
合计	668, 360. 42	100. 00	17, 473, 098. 79	100. 00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例（%）
国网电力科学研究院武汉能效测评有限公司	488, 000. 00	73. 01
北京中电联汽车服务有限责任公司	109, 125. 00	16. 33
北京宏美达园林绿化有限公司	27, 080. 00	4. 05

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例（%）
重庆通渝科技有限公司	25,155.42	3.76
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	10,000.00	1.50
合计	659,360.42	98.65

（四）其他应收款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,205,971.59	5,454,609.17
合计	4,205,971.59	5,454,609.17

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	948,598.75
1-2年（含2年）	3,277,822.94
2-3年（含3年）	1,500.00
5年以上	768,000.00
合计	4,995,921.69
减：坏账准备	789,950.10
账面价值	4,205,971.59

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020年1月1日余额	30,871.09		768,000.00	798,871.09
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				8,920.99
本期转回	8,920.99			
本期转销				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	21,950.10		768,000.00	789,950.10

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	798,871.09	-8,920.99				789,950.10
合计	798,871.09	-8,920.99				789,950.10

（4）公司本期无实际核销的其他应收款

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京太平广安置业有限公司	3,212,540.94	1-2 年	64.30	16,062.70
中国财产再保险有限责任公司	605,546.31	1 年以内	12.12	3,027.73
涪陵第七建筑公司	357,000.00	5 年以上	7.15	357,000.00
江东办事处国土所	296,000.00	5 年以上	5.92	296,000.00
宁夏问鼎源商贸有限公司	94,800.00	1 年以内	1.90	948.00
合计	4,565,887.25		91.39	673,038.43

（6）公司报告期内无应收涉及政府款项。

（7）公司报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）公司报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（五）存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	309,867.94		309,867.94	548,718.59		548,718.59
合计	309,867.94		309,867.94	548,718.59		548,718.59

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税金及待抵扣进项税	102,065,375.39	6,065,665.51

项目	期末余额	期初余额
合计	102,065,375.39	6,065,665.51

（七）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合营企业	115,383,776.64		
重庆市新嘉南建材有限责任公司	115,383,776.64		
合计	115,383,776.64		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
合营企业	19,894,851.64			24,500,000.00
重庆市新嘉南建材有限责任公司	19,894,851.64			24,500,000.00
合计	19,894,851.64			24,500,000.00

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
合营企业			110,778,628.28	
重庆市新嘉南建材有限责任公司			110,778,628.28	
合计			110,778,628.28	

（八）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
重庆市蓬威石化有限责任公司	8,363,700.00	5,287,230.00
合计	8,363,700.00	5,287,230.00

注：公司对重庆市蓬威石化有限责任公司（以下简称“蓬威石化公司”）投资 89,410,00.00 元，持股比例 15%，对蓬威石化公司不具有控制及重大影响。2020 年 12 月 31 日，该投资公允价值为 8,363,700.00 元。

（九）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,342,944,934.03	4,038,342,854.63
固定资产清理	1,555,054.53	1,744,494.92
合计	4,344,499,988.56	4,040,087,349.55

1. 固定资产

（1）固定资产明细

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	140,242,634.96	5,971,455,863.63	23,532,715.98	165,338,718.61	12,707,773.51		6,313,277,706.69
2.本期增加金额		1,438,090,730.66	2,976,115.07	126,148,666.51	6,075,777.12	101,380.00	1,573,392,669.36
（1）购置			2,976,115.07	126,148,666.51	6,075,777.12	101,380.00	135,301,938.70
（2）在建工程转入		213,509,643.83					213,509,643.83
（3）同一控制下资产收购		1,224,581,086.83					1,224,581,086.83
3.本期减少金额	1,371,845.00	20,918,193.77	5,803,904.61	1,035,605.83	290,555.56		29,420,104.77
（1）处置或报废		20,918,193.77	5,803,904.61	1,035,605.83	290,555.56		28,048,259.77
（2）其他	1,371,845.00						1,371,845.00
4.期末余额	138,870,789.96	7,388,628,400.52	20,704,926.44	290,451,779.29	18,492,995.07	101,380.00	7,857,250,271.28
二、累计折旧							
1.期初余额	80,083,753.54	2,051,379,973.56	16,719,009.32	114,899,518.25	10,925,054.64		2,274,007,309.31
2.本期增加金额	5,259,926.41	1,186,833,744.25	2,030,404.06	70,627,671.47	1,055,093.18		1,265,806,839.37
（1）计提	5,259,926.41	728,814,500.69	2,030,404.06	70,627,671.47	1,055,093.18		807,787,595.81
（2）同一控制资产收购		458,019,243.56					458,019,243.56
3.本期减少金额		19,672,613.26	5,456,410.94	975,138.38	282,138.89		26,386,301.47
处置或报废		19,672,613.26	5,456,410.94	975,138.38	282,138.89		26,386,301.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
4.期末余额	85,343,679.95	3,218,541,104.55	13,293,002.44	184,552,051.34	11,698,008.93		3,513,427,847.21
三、减值准备							
1.期初余额		747,588.92	179,953.83				927,542.75
2.本期增加金额		129,901.12					129,901.12
计提		129,901.12					129,901.12
3.本期减少金额			179,953.83				179,953.83
处置或报废			179,953.83				179,953.83
4.期末余额		877,490.04					877,490.04
四、账面价值							
1.期末账面价值	53,527,110.01	4,169,209,805.93	7,411,924.00	105,899,727.95	6,794,986.14	101,380.00	4,342,944,934.03
2.期初账面价值	60,158,881.42	3,919,328,301.15	6,633,752.83	50,439,200.36	1,782,718.87		4,038,342,854.63

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,746,604.51	租用土地无法办理产权
房屋及建筑物	936,818.12	原收购资产无房产证
房屋及建筑物	66,091.49	用户移交资产，无产权证。
合计	2,749,514.12	

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
报废的线路资产及设备	1,555,054.53	1,744,494.92
合计	1,555,054.53	1,744,494.92

（十）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	295,287,164.59	161,422,803.08
工程物资	12,842,956.63	7,986,115.89
合计	308,130,121.22	169,408,918.97

1. 在建工程

在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	280,805,720.93		280,805,720.93	136,762,482.70		136,762,482.70
技改工程	11,434,402.00		11,434,402.00	20,174,068.71		20,174,068.71
其他工程	3,047,041.66		3,047,041.66	4,486,251.67		4,486,251.67
合计	295,287,164.59		295,287,164.59	161,422,803.08		161,422,803.08

2. 重要在建工程本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
生产性技改及电网建设改造工程	190,221,700.00	26,406,900.61	51,854,603.90	42,952,252.73		35,309,251.78
国网节能公司浙江省电力公司电网节能改造（二期）	570,356,700.00	51,549,526.38	80,842,207.23			132,391,733.61
新疆配电网综合节能	179,417,900.00	59,453,233.99	99,260,230.24	158,713,464.23		-

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
改造及电能质量提升二期项目						
合计	939,996,300.00	137,409,660.98	231,957,041.37	201,665,716.96	-	167,700,985.39

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
生产性技改及电网建设改造工程	82.13	82.13				自有资金
国网节能公司浙江省电力公司电网节能改造（二期）	23.21	23.21				自有资金
新疆配电网综合节能改造及电能质量提升二期项目	88.46	100.00				自有资金
合计	-	-				-

3. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	12,842,956.63		12,842,956.63	7,986,115.89		7,986,115.89
合计	12,842,956.63		12,842,956.63	7,986,115.89		7,986,115.89

（十一）无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,338,847.96	106,004,543.10	108,343,391.06
2. 本期增加金额	310,424.53		310,424.53
购置	310,424.53		310,424.53
3. 本期减少金额		39,079,564.00	39,079,564.00
4. 期末余额	2,649,272.49	66,924,979.10	69,574,251.59
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,227,867.90	29,113,450.63	31,341,318.53
2. 本期增加金额	42,294.93	2,197,141.23	2,239,436.16
计提	42,294.93	2,197,141.23	2,239,436.16
3. 本期减少金额		10,167,189.33	10,167,189.33
4. 期末余额	2,270,162.83	21,143,402.53	23,413,565.36

项目	软件	土地使用权	合计
三、减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	379, 109. 66	45, 781, 576. 57	46, 160, 686. 23
2. 期初账面价值	110, 980. 06	76, 891, 092. 47	77, 002, 072. 53

（十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	3, 829, 269. 24		1, 914, 634. 56		1, 914, 634. 68
合计	3, 829, 269. 24		1, 914, 634. 56		1, 914, 634. 68

（十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16, 940, 793. 27	751, 017. 33	4, 851, 856. 88	448, 758. 60
固定资产折旧方法\折旧年限导致会计折旧比税法多	81, 918, 815. 00	12, 287, 822. 26		
注销子公司转入资产			10, 154, 300. 53	1, 523, 145. 08
合计	98, 859, 608. 27	13, 038, 839. 59	15, 006, 157. 41	1, 971, 903. 68

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	85, 759, 157. 18	88, 835, 627. 18
合计	85, 759, 157. 18	88, 835, 627. 18

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地转让款	48, 200, 000. 00	
合计	48, 200, 000. 00	

2020年12月，本公司与重庆市涪陵区规划和自然资源局（以下简称甲方）、重庆市涪陵区江普住房建设投资集团有限公司（以下简称丙方）签订了《土地使用权回收补偿协议》，收回公司拥有的三块土地使用权，并由丙方于2021年8月31日前补偿本公司房屋等实物资产以抵偿上述土地价值。本公司已将土地移交给自然资源局，并办理了土地权证的注销手续，并在本年终止确认相关土地资产，同时按照涪陵区政府批准的收回价格4,820万元确认其他非流动资产。

（十五）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

（十六）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	966,076,069.48	369,232,527.86
1-2年（含2年）	35,096,319.75	499,258,519.47
2-3年（含3年）	115,694,240.37	245,615,327.00
3年以上	423,744,271.31	437,467,336.25
合计	1,540,610,900.91	1,551,573,710.58

2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国电南瑞能源有限公司	414,884,965.67	未到合同约定结算期
国电南瑞科技股份有限公司	396,882,313.30	未到合同约定结算期
许继集团有限公司	137,911,619.02	未到合同约定结算期
南京南瑞集团公司	134,321,401.57	未到合同约定结算期
合计	1,084,000,299.56	

（十七）合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	42,952,159.79	45,295,106.66
1年以上	2,277,692.04	5,818,395.22
合计	45,229,851.83	51,113,501.88

（十八）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

bakertilly 天职国际

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,878,734.41	157,819,036.30	158,144,341.24	13,553,429.47
二、离职后福利中-设定提存计划负债	15,660,033.54	10,265,138.51	13,964,855.18	11,960,316.87
合　计	29,538,767.95	168,084,174.81	172,109,196.42	25,513,746.34

2. 短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		112,036,809.39	112,036,809.39	
二、职工福利费		11,794,078.26	11,794,078.26	
三、社会保险费	4,069,226.47	14,895,154.60	14,869,397.72	4,094,983.35
其中：医疗保险费	3,388,934.57	14,741,004.47	14,713,329.32	3,416,609.72
工伤保险费	284,970.89	153,284.95	156,068.40	282,187.44
生育保险费	395,321.01	865.18		396,186.19
四、住房公积金	1,455,140.33	11,711,168.00	11,711,168.00	1,455,140.33
五、工会经费和职工教育经费	8,354,367.61	4,240,947.37	4,592,009.19	8,003,305.79
六、其他短期薪酬		3,140,878.68	3,140,878.68	
合　计	13,878,734.41	157,819,036.30	158,144,341.24	13,553,429.47

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	8,498,997.02	1,260,848.82	1,394,753.48	8,365,092.36
2. 企业年金缴费	7,112,523.18	8,962,944.75	12,523,189.79	3,552,278.14
3. 失业保险费	48,513.34	41,344.94	46,911.91	42,946.37
合计	15,660,033.54	10,265,138.51	13,964,855.18	11,960,316.87

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,690,306.68	
增值税	2,436.94	86,288.02
代扣代缴个人所得税	790,151.50	562,364.08
其他税费	5,608.00	
待转销项税额	5,686,240.22	7,230,745.41
合计	18,174,743.34	7,879,397.51

（二十）其他应付款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,332,088,346.75	136,843,627.95
合计	1,332,088,346.75	136,843,627.95

2. 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代征各类基金及附加	8,917,071.92	7,347,350.58
用户工程款	97,387,403.58	108,233,104.46
临时接电保证金	-	16,335.00
职工个人社会保险费	1,081,089.27	995,612.30
应付节能资产收购款	1,204,578,478.69	
其他	20,124,303.29	20,251,225.61
合计	1,332,088,346.75	136,843,627.95

（二十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	164,000,000.00	417,500,000.00
合　计	164,000,000.00	417,500,000.00

（二十二）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	982,500,000.00	1,202,500,000.00	
减：重分类到一年内到期的非流动负债	164,000,000.00	417,500,000.00	
合计	818,500,000.00	785,000,000.00	

（二十三）递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,709,316.48	3,000,000.00	563,943.45	8,145,373.03	
迁改项目		2,682,670.93	45,398.93	2,637,272.00	
合计	5,709,316.48	5,682,670.93	609,342.38	10,782,645.03	

2. 政府补助明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
顺江开闭所土地返还款	831,116.48		75,639.10	755,477.38	与资产相关

bakertilly 天职国际

项目	期初余额	本期增加	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
青烟洞五级站增效扩容工程补助	4,878,200.00		404,971.02	4,473,228.98	与资产相关
金帝小区一户一表补助款		3,000,000.00	83,333.33	2,916,666.67	与资产相关
合计	5,709,316.48	3,000,000.00	563,943.45	8,145,373.03	

（二十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	313,600,000.00		125,440,000.00			125,440,000.00	439,040,000.00

公司2020年5月13日的2019年年度股东大会审议通过2019年年度利润分配方案。根据分配方案，本次利润分配以方案实施前的公司总股本313,600,000股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.22元（含税），每股派送红股0.4股，共计派发现金红利68,992,000.00元，派送红股125,440,000股，本次分配后总股本为439,040,000股。

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	166,860,322.55		166,860,322.55	
其他资本公积	297,846,598.37	25,604,804.05		323,451,402.42
合计	464,706,920.92	25,604,804.05	166,860,322.55	323,451,402.42

注1：2020年，本公司筹划并开展非公开发行股票募集资金收购国家电网有限公司下属9家省综合能源服务公司配电网节能资产及相关EMC合同权利、义务。本次收购参照同一控制下企业合并进行账务处理，对收购资产按原账面价值核算，账面价值与公允价值差额冲减股本溢价166,860,322.55元，冲减盈余公积121,119,485.22元。

注2：其他资本公积本年增加系接收用户资产25,604,804.05元。

（二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	151,672,540.90	40,078,178.02	121,119,485.22	70,631,233.70
合计	151,672,540.90	40,078,178.02	121,119,485.22	70,631,233.70

（二十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	924, 654, 286. 61	706, 573, 616. 73
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-92, 198. 23
调整后期初未分配利润	924, 654, 286. 61	706, 481, 418. 50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	400, 781, 780. 19	396, 725, 409. 01
减：提取法定盈余公积	40, 078, 178. 02	39, 672, 540. 90
应付普通股股利	68, 992, 000. 00	49, 280, 000. 00
转作股本的普通股股利	125, 440, 000. 00	89, 600, 000. 00
期末未分配利润	1, 090, 925, 888. 78	924, 654, 286. 61

（二十八）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2, 654, 066, 576. 91	2, 108, 194, 930. 06	2, 612, 533, 674. 31	2, 086, 932, 655. 32
其他业务	328, 032. 28	-74, 307. 78	9, 364, 453. 10	5, 035, 086. 83
合计	2, 654, 394, 609. 19	2, 108, 120, 622. 28	2, 621, 898, 127. 41	2, 091, 967, 742. 15

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1, 205, 995. 29	1, 534, 150. 35
教育费附加（含地方教育附加）	861, 425. 22	1, 095, 821. 70
房产税	868, 249. 78	880, 736. 96
其他税费	704, 264. 14	886, 538. 42
合计	3, 639, 934. 43	4, 397, 247. 43

（三十）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	2, 028, 815. 89	1, 615, 309. 15
其他	330, 320. 00	7, 329. 08
合计	2, 359, 135. 89	1, 622, 638. 23

（三十一）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50, 098, 336. 49	55, 345, 903. 41
折旧费	3, 877, 095. 29	4, 028, 677. 53
无形资产摊销	2, 202, 391. 23	2, 289, 060. 46

费用性质	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,914,634.56	1,116,870.16
低值易耗品摊销	474,640.81	703,726.65
办公费	1,256,858.71	1,908,139.38
租赁费	17,052,169.54	19,680,395.00
聘请中介机构费	4,402,386.58	2,493,445.35
管理信息系统维护费	692,000.00	1,219,503.40
董事会费	588,785.66	511,666.71
其他	9,617,835.57	10,111,048.89
合计	92,177,134.44	99,408,436.94

（三十二）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	51,448,897.09	53,714,517.35
减：利息收入	699,140.41	1,151,016.22
其他	186,732.42	23,509.41
合计	50,936,489.10	52,587,010.54

（三十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
城市公用事业附加返还		2,363,604.28
土地返还款	75,639.10	79,283.54
稳岗补贴	431,480.00	428,201.00
个税手续费返还	122,005.88	40,270.69
青烟洞五级站增效扩容工程补助款	404,971.02	
金帝小区一户一表补助款	83,333.33	
其他政府补助	3,000.00	
合计	1,120,429.33	2,911,359.51

（三十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,894,851.64	41,528,782.46
合计	19,894,851.64	41,528,782.46

（三十五）公允价值变动损益

项　目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	3,076,470.00	
合计	3,076,470.00	

（三十六）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-12,147,910.09	-2,317,049.79
其他应收款坏账损失	8,920.99	1,317.74
合计	-12,138,989.10	-2,315,732.05

（三十七）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
土地转让	19,287,625.33	
合计	19,287,625.33	

（三十八）营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收入	231,878.75	189,227.26	231,878.75
其他	3,204,085.45	3,042,589.52	3,204,085.45
合计	3,435,964.20	3,231,816.78	3,435,964.20

（三十九）营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	364,384.79	341,957.90	364,384.79
其他		135,211.39	
合计	364,384.79	477,169.29	364,384.79

（四十）所得税费用

1. 所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,758,415.38	20,258,111.91
递延所得税费用	-11,066,935.91	-189,411.39
合计	30,691,479.47	20,068,700.52

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	431,473,259.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,720,988.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	9,822,000.24
非应税收入的影响	-45,941,015.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,628,035.01
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	461,470.50
其他	
所得税费用合计	30,691,479.47

（四十一）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他基金及附加	97,075,439.22	107,959,178.42
收退回的招投标保证金、保函保证金、押金	2,658,540.13	5,725,462.13
存款利息收入	1,977,603.37	2,113,178.78
除税费返还外的用于公司经营性活动的其他政府补助收入	1,120,429.33	716,244.48
其他经营性现金流入	14,276,441.21	18,432,434.40
合计	117,108,453.26	134,946,498.21

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他基金及附加	91,188,572.73	103,873,294.41
为企业经营活动服务支付的招投标保证金、押金等	5,404,587.37	5,767,892.19
日常办公、差旅费等费用性支出	10,421,099.59	13,178,544.50
其他经营性现金流出	8,696,385.60	27,382,259.23
合计	115,710,645.29	150,201,990.33

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
收重庆市涪陵区征地事务中心电源线路迁改补偿款（潘家花园）	2,381,718.77	
合计	2,381,718.77	

（四十二）现金流量表补充资料

bakertilly 天职国际

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	400,781,780.19	396,725,409.01
加：资产减值准备	12,138,989.10	2,315,732.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	807,787,595.81	724,358,298.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,239,436.16	2,289,060.46
长期待摊费用摊销	1,914,634.56	1,116,870.16
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）	-19,287,625.33	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	132,506.04	152,730.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,076,470.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	51,448,897.09	53,714,517.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,894,851.64	-41,528,782.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,066,935.91	-189,411.39
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）	238,850.65	9,958.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-234,013,492.62	-46,157,178.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	133,551,125.00	69,878,878.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,122,894,439.10	1,162,686,084.18
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	700,418,875.62	347,004,707.01
减：现金的期初余额	347,004,707.01	454,955,060.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	353,414,168.61	-107,950,353.18

2. 现金和现金等价物的构成

bakertilly 天职国际

项目	期末余额	期初余额
一、现金	700,418,875.62	347,004,707.01
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	700,418,875.62	347,004,707.01
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	700,418,875.62	347,004,707.01

七、在其他主体中的权益

在合营企业或联营企业中的权益

（一）重要合营企业或联营企业

合营企业的名称	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责任公司	重庆市	重庆市南川区	水泥制造、销售	35.00		权益法

（二）重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	重庆市新嘉南建材有限责任公司	重庆市新嘉南建材有限责任公司
流动资产	402,713,527.20	430,364,564.71
非流动资产	101,882,493.85	98,315,169.54
资产合计	504,596,021.05	528,679,734.25
流动负债	188,085,654.54	198,392,401.36
非流动负债	-	619,399.63
负债合计	188,085,654.54	199,011,800.99
所有者权益	316,510,366.51	329,667,933.26
按持股比例计算的净资产份额	110,778,628.28	115,383,776.64
调整事项	-	
对合营企业权益投资的账面价值	110,778,628.28	115,383,776.64
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	329,446,645.83	406,857,146.17
财务费用	4,706,709.35	4,486,157.78
所得税费用	10,031,017.63	20,938,881.91
净利润	56,842,433.26	118,653,664.17

bakertilly 天职国际

项目	期末余额或本期发生额 重庆市新嘉南建材有限责任公司	期初余额或上期发生额 重庆市新嘉南建材有限责任公司
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	56,842,433.26	118,653,664.17
本年度收到的来自合营企业的股利	24,500,000.00	22,050,000.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括借款、其他权益工具、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及其他非流动金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司未对外提供担保，暂无提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司应收电费客户群分散于不同的行业中，应收节能服务费客户群广泛分散于全国各地，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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。

（二）流动性风险

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。

（三）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、（二十）、（二十一））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%	-5,462,500.00	-5,462,500.00	-5,930,000.00	-5,930,000.00
长期借款	减少0.5%	5,462,500.00	5,462,500.00	5,930,000.00	5,930,000.00

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。

九、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

项目	期末余额			
	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				
权益工具投资			8,363,700.00	8,363,700.00

（二）本公司无持续和非持续第一层次与第二层次公允价值计量的项目。

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

非上市的权益工具投资，采用历史信息，同时委托了外部独立评估机构对其公允价值进行评估，采用的历史信息并非由可观察市场价格支持。本公司需要对历史信息及未来预计进行充分估计。本公司相信，以该办法估计的公允价值及其变动是合理的，并且亦是于资产负债表日

合适的价值。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
重庆川东电力集团有限责任公司	有限责任公司（法人独资）	重庆市涪陵区	杨作祥	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。	39,660.58 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
51.64	51.64	国务院国有资产管理委员会	

（三）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附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国网综合能源服务集团有限公司（原国网节能服务有限公司）	控股股东之母公司
国网（北京）综合能源规划设计研究院有限公司	同受国网综合能源控制
国网绿色能源有限公司	同受国网综合能源控制
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

（五）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国网绿色能源有限公司	采购商品-节能业务	2,318,296.91	13,903,952.51
国网（北京）综合能源规划设计研究院有限公司	采购商品及接受服务-节能业务	17,913,435.24	66,384,628.30
国家电网有限公司所属企业	采购商品及接受服务-节能业务	288,593,928.51	580,773,553.91

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆川东电力集团有限责任公司	购买商品		1,082,464.72
国家电网有限公司所属企业	采购电力	115,250,495.38	188,130,210.73
重庆川东电力集团有限责任公司	采购电力	730,700,603.30	729,894,091.27
国家电网有限公司所属企业	采购商品	5,525,822.12	9,816,263.59
国家电网有限公司所属企业	接受劳务	13,271,580.95	5,902,143.93
国家电网有限公司所属企业	收购关联方节能资产	1,204,201,348.08	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家电网有限公司所属企业	节能业务	1,390,855,440.78	1,251,582,454.53
重庆川东电力集团有限责任公司	提供服务-过网费	6,837,737.89	6,327,266.63
重庆川东电力集团有限责任公司	销售商品	-	755,006.93
重庆市新嘉南建材有限责任公司	销售电力	34,212,158.11	36,895,119.30
国家电网有限公司所属企业	提供服务	10,346.30	
国家电网有限公司所属企业	销售电力	87,858,139.06	78,681,288.34

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
重庆川东电力集团有限责任公司	房屋及土地	3,991,780.95	4,068,555.24

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	443.35 万元	517.98 万元

4. 其他关联交易

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	589,606,520.49	208,405,997.06	347,081.17	389,375.12

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国家电网有限公司所属企业	304,320,717.29	15,216,035.86	52,080,216.37	2,961,594.15

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	国家电网有限公司所属企业	497,000.00		12,138,760.00	
其他应收款	国家电网有限公司所属企业	178,785.88		66,360.69	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	国家电网有限公司所属企业	1,390,929,847.83	1,325,949,389.93
应付账款	国网绿色能源有限公司	3,063,127.96	13,250,432.36
应付账款	国网（北京）综合能源规划设计研究院有限公司	-	22,792,357.41
其他应付款	国家电网有限公司所属企业	1,204,578,478.69	267,164.00

（七）关联方承诺事项

2020年，本公司筹划并开展非公开发行股票募集资金收购国家电网有限公司下属9家省综合能源服务公司配电网节能资产及相关EMC合同权利、义务。

在开展上述资产收购工作时，资产评估机构对收购标的国网北京综合能源服务有限公司、国网浙江综合能源服务有限公司、国网四川综合能源服务有限公司等9家公司持有的配网节能资产（以下简称“标的资产”）公允价值行评估。根据《资产评估报告》，公司与国网北京综合能源服务有限公司、国网浙江综合能源服务有限公司、国网四川综合能源服务有限公司等9家公司分别签订了《支付现金购买资产之业绩承诺及补偿协议》，上述关联方承诺标的资产在2020年度应享有的预测净利润数合计不低于人民币13,888.77万元，在2021年应享有的预测净利润数合计不低于人民币15,792.50万元，在2022年应享有的预测净利润数合计不低于人民币14,405.09万元。

根据审核结果，标的资产的在2020年实际净利润15,237.79万元，已完成2020年的承诺目标。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

（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		
—大额发包及采购合同	641,445,390.19	479,875,764.07
合　计	641,445,390.19	479,875,764.07

（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	14,020,620.12	14,851,402.06
资产负债表日后第 2 年	2,244,189.72	11,868,794.56
资产负债表日后第 3 年	1,496,126.58	
合 计	17,760,936.42	26,720,196.62

（二）或有事项

本公司报告期没有需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

于2021年4月7日，公司第七届二十一次董事会会议，批准2020年度利润分配预案，拟以2020年度末总股本43,904万股为基数，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9,658.88万元，完成后公司的总股本为61,465.60万股。该分配预案尚需提请公司股东大会批准。

（二）执行新租赁准则

财政部于2018年12月7日公布了关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司将按规定于2021年1月1日起执行该准则，并将依据上述新租赁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：

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，

从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

十三、其他重要事项

（一）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。

2020年本公司计提企业年金8,962,944.75元，缴纳企业年金12,523,189.79元。

（二）分部信息

1.报告分部的确定依据与会计政策

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）以及节能服务业务。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.报告分部的财务信息

项目	电网业务	节能业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,263,539,168.41	1,390,855,440.78		2,654,394,609.19
营业成本	1,225,950,319.80	882,170,302.48		2,108,120,622.28
资产总额	1,635,729,071.02	4,859,896,478.03	-516,676,789.95	5,978,948,759.10
负债总额	410,708,684.43	4,160,868,339.72	-516,676,789.95	4,054,900,234.20

十四、补充资料

（一）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	19,155,119.29	
（2）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,120,429.33	
（3）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,076,470.00	
（4）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,204,085.45	
非经常性损益合计	26,556,104.07	
减：所得税影响金额	3,521,945.11	
扣除所得税影响后的非经常性损益	23,034,158.96	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.78	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.64	0.86	0.86

重庆涪陵电力实业股份有限公司

二〇二一年四月七日

bakertilly 天职国际

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副本)(15-1)

扫描二维码登录"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　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）与原件核对一致（XI）

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2020 年 06 月 05 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

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》。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）与原件核对一致（XL）

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name	童文光
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1972年07月20日
工作单位 Working unit	重庆富勤会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	510213720720341

500300340327

证书编号: No. of Certificate 重庆市注册会计师协会

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 2009 10 31

发证日期: Date of Issuance 年 月 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.

2016.3.31

2008 12 31

500300340327

证书编号: No. of Certificate 重庆市注册会计师协会

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 2009 10 31

发证日期: Date of Issuance 年 月 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.

供查证书有效性

重庆市注册会计师协会 CPA 年检专用章
2021年3月31日-2022年3月31日

重庆市注册会计师协会制

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

重庆富勤会计师事务所 事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007 年 9 月 3 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

重庆富勤会计师事务所有限公司 事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007 年 9 月 27 日

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

重庆富勤会计师事务所有限公司 事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 5 月 4 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

重庆利安达富勤会计师事务所有限公司 事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 5 月 4 日

大联国际会计师事务所（特殊普通合伙）
原件核对一致
(XI)

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

重庆利安达富勤会计师 事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010 年 11 月 1 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

大联国际事务所重庆分所 事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010 年 11 月 1 日

注意事项

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。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
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.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　贾吉全

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1974年07月17日

工作单位 Working unit　重庆利安达富勤会计师事务所

身份证号码 Identity card No.　512225197407171234

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.

2016.3.31

证书编号：500100310010
No. of Certificate

批准注册协会：重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010 年 7 月 19 日
Date of Issuance

2011 年 3 月 31 日

4　　5

与原件核对一致
(XI)

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：500100310010
No. of Certificate

批准注册协会：重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010 年 7 月 19 日
Date of Issuance

供查证书有效性

重庆市注册会计师协会
CPA 协
2011年3月31日-2012年3月31日
年检专用章

重庆市注册会计师协会制

4　　5

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

重庆利安达富勤会计师 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年 11月 1日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中国注册会计师 重庆分所

王聘,国际事务部重庆分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年 11月 1日
/y /m /d

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

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓　名 Full name	邹帆
性　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1988-01-24
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
身份证号码 Identity card No.	500235198801240019

证书编号：No. of Certificate 110101500237

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2018 年 09 月 04 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.

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XI)

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.

供查证部有效性

重庆市注册会计师协会制