

四川川投能源股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-91



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA40041

四川川投能源股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川川投能源股份有限公司（以下简称川投能源公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于川投能源公司，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。

投资收益确认	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注四之 18，附注六之 11、48，附注八之（三）2 以及附注十六之 2、4。 雅砻江流域水电开发有限公司（以下简称雅砻江水电）系川投能源联营企业，川投能源对其采用权益法核算。	2020 年度财务报表审计中，我们执行了以下程序： 1、将雅砻江水电作为重要组成部分，执行集团财务报表审计程序； 2、针对组成部分执行重大错报风险评估程序： （1）通过与雅砻江水电管理层沟通、查阅相关资料等方式，对雅砻江水电基本情况、经营业务活动、经营环境及组成部分情况进行分析及风险评估； （2）对雅砻江水电进行报表总体分析，并确定重点关注领域； （3）基于收入舞弊假设，将雅砻江水电收入确认作为重大错报风险。 3、了解和评价组成部分会计师的独立性和专业胜任能力。 4、与组成部分会计师讨论对集团而言重要的组成部分业务活动，

<p>2020年，川投能源按照持股比例确认其投资收益为299,160.53万元，占川投能源2020年度合并财务报表利润总额的92.04%。</p> <p>因此，我们将雅砻江水电投资收益的确认作为关键审计事项。</p>	<p>以及由于舞弊或错误导致组成部分财务信息发生重大错报的可能性，了解组成部分会计师对组成部分审计的风险评估、重要性水平、审计时间安排和范围、重点审计领域、主要审计程序及审计结论等。</p> <p>5、获取组成部分会计师对组成部分审计承诺函、试算表、审计报告及审计意见；复核组成部分会计师对重点关注科目及事项取得的证据。</p> <p>6、就风险评估阶段识别的雅砻江水电重点领域及重要事项执行包括检查、询问、重新计算和分析程序等在内的相关现场审阅程序。</p>
--	--

四、其他信息

川投能源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括川投能源公司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似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估川投能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算川投能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督川投能源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，就可能对川投能源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川投能源公司不能持续经营。

(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。

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

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	604,033,064.44	712,015,457.85
交易性金融资产	六、2	3,171,770,000.00	4,069,065,400.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	95,785,141.38	56,436,655.14
应收账款	六、4	357,976,456.68	287,841,166.95
应收款项融资	六、5	34,001,881.45	10,044,168.39
预付款项	六、6	15,938,162.97	13,184,850.64
其他应收款	六、7	123,015,019.23	186,365,865.31
其中：应收利息		972,950.00	1,467,400.00
应收股利		93,563,420.00	176,524,120.00
存货	六、8	132,566,438.69	101,797,272.72
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	六、9	8,324,776.75	5,959,266.46
流动资产合计		4,543,410,941.59	5,442,710,103.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、10	62,700,000.00	62,700,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	28,922,963,992.84	27,280,437,208.66
其他权益工具投资	六、12	1,227,934,622.90	1,247,099,658.13
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、13	5,309,692,008.81	2,904,005,564.47
在建工程	六、14	884,667,779.39	439,483,377.52
使用权资产			
无形资产	六、15	285,460,311.34	32,194,181.58
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	六、16	6,351,659.09	233,206.86
递延所得税资产	六、17	49,188,373.52	40,378,904.70
其他非流动资产	六、18	36,762,551.69	6,055,065.62
非流动资产合计		36,785,721,299.58	32,012,587,167.54
资产总计		41,329,132,241.17	37,455,297,271.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	3,398,376,782.32	3,204,544,200.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	1,227,666.91	1,500,000.00
应付账款	六、21	174,860,120.06	159,471,019.92
预收款项	六、22	8,571.44	27,681,930.35
合同负债	六、23	11,484,417.83	-
应付职工薪酬	六、24	105,366,403.28	55,796,332.54
应交税费	六、25	95,238,089.94	51,964,821.90
其他应付款	六、26	493,360,021.77	293,930,795.03
其中：应付利息		26,841,795.48	37,343,255.32
应付股利		3,357,314.47	40,061.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	590,781,358.93	590,000,000.00
其他流动负债	六、28	523,571,057.61	1,200,000,000.00
流动负债合计		5,394,274,490.09	5,584,889,099.74
非流动负债：			
长期借款	六、29	1,603,288,941.50	805,000,000.00
应付债券	六、30	3,994,663,141.14	3,344,326,724.78
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、31	14,584,754.62	5,379,537.81
长期应付职工薪酬		325,755,692.58	-
预计负债	六、32	11,623,909.33	2,575,716.40
递延收益	六、33	845,000.00	1,267,500.00
递延所得税负债	六、17	226,399,452.94	55,228,382.08
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,177,160,892.11	4,213,777,861.07
负 债 合 计		11,571,435,382.20	9,798,666,960.81
股东权益：			
股本	六、34	4,402,146,445.00	4,402,140,480.00
其他权益工具	六、35	668,829,340.53	668,839,038.70
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	4,053,691,900.04	4,051,699,785.09
减：库存股			
其他综合收益	六、37	26,683,281.93	26,876,088.51
专项储备			
盈余公积	六、38	6,722,242,703.52	5,946,581,375.89
未分配利润	六、39	12,922,041,940.58	12,032,782,977.95
归属于母公司股东权益合计		28,795,635,611.60	27,128,919,746.14
少数股东权益		962,061,247.37	527,710,564.05
股东权益合计		29,757,696,858.97	27,656,630,310.19
负债和股东权益总计		41,329,132,241.17	37,455,297,271.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		223,861,885.05	476,765,263.59
交易性金融资产		2,900,000,000.00	3,974,065,400.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,879,407.48	-
其他应收款	十六、1	99,181,960.45	180,780,540.85
其中：应收利息		-	-
应收股利		96,863,420.00	176,524,120.00
存货			
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		3,039.10	22,046,210.70
流动资产合计		3,224,926,292.08	4,653,657,415.14
非流动资产：			
债权投资		33,414,175.48	-
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	31,431,516,808.44	28,652,688,649.00
其他权益工具投资		884,474,191.35	874,916,220.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		316,680.70	410,601.08
在建工程			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,349,721,855.97	29,528,015,470.99
资产总计		35,574,648,148.05	34,181,672,886.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,552,736,805.56	2,380,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,733,990.33	10,200,697.05
应交税费		15,449,091.22	9,928,880.27
其他应付款		191,584,618.52	55,705,992.67
其中：应付利息		1,672,139.29	33,303,519.59
应付股利		40,061.64	40,061.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		300,395,833.33	370,000,000.00
其他流动负债		500,136,986.30	1,300,000,000.00
流动负债合计		3,566,037,325.26	4,125,835,569.99
非流动负债：			
长期借款		-	305,000,000.00
应付债券		3,994,387,108.92	3,344,326,724.78
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,616,518.94	1,616,518.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,996,003,627.86	3,650,943,243.72
负 债 合 计		7,562,040,953.12	7,776,778,813.71
股东权益：			
股本		4,402,146,445.00	4,402,140,480.00
其他权益工具		668,829,340.53	668,839,038.70
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,060,771,183.96	4,058,779,069.01
减：库存股			
其他综合收益		26,683,281.93	26,876,088.51
专项储备			
盈余公积		6,715,281,611.16	5,939,620,283.53
未分配利润		12,138,895,332.35	11,308,639,112.67
股东权益合计		28,012,607,194.93	26,404,894,072.42
负债和股东权益总计		35,574,648,148.05	34,181,672,886.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,031,120,302.57	838,331,604.28
其中：营业收入	六、40	1,031,120,302.57	838,331,604.28
二、营业总成本		1,122,120,198.08	884,213,291.68
其中：营业成本	六、40	551,491,998.10	415,909,655.74
税金及附加	六、41	33,449,289.03	25,185,663.13
销售费用	六、42	14,078,449.49	15,717,501.53
管理费用	六、43	147,684,473.78	119,679,479.43
研发费用	六、44	19,722,587.94	18,874,725.18
财务费用	六、45	355,693,399.74	288,846,266.67
其中：利息费用		362,740,551.17	297,882,959.08
利息收入		13,999,202.62	18,110,666.15
加：其他收益	六、46	12,540,804.29	19,878,409.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	3,310,004,593.67	3,033,946,016.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,178,578,084.30	3,004,781,031.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	3,525,159.44	-4,937,284.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-2,342,376.74	23,003,678.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	22,150,486.25	375,083.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,254,878,771.40	3,026,384,215.25
加：营业外收入	六、51	1,969,500.69	1,590,506.57
减：营业外支出	六、52	6,897,426.07	7,703,510.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,249,950,846.02	3,020,271,211.59
减：所得税费用	六、53	39,952,478.65	32,557,429.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,209,998,367.37	2,987,713,781.77
（一）按经营持续性分类		3,209,998,367.37	2,987,713,781.77
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,193,059,013.04	2,987,713,781.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,939,354.33	-
（二）按所有权归属分类		3,209,998,367.37	2,987,713,781.77
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,161,648,053.46	2,947,152,991.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		48,350,313.91	40,560,790.49
六、其他综合收益的税后净额		-192,806.58	1,468,532.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-192,806.58	1,468,532.48
（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		-192,806.58	1,468,532.48
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	六、54	64,530.83	1,413,654.28
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		-257,337.41	54,878.20
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
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		3,209,805,560.79	2,989,182,314.25
归属于母公司股东的综合收益总额		3,161,455,246.88	2,948,621,523.76
归属于少数股东的综合收益总额		48,350,313.91	40,560,790.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.7182	0.6695
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6863	0.6690

本年同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润为 0 元；上年被合并方实现的净利润为 0 元。

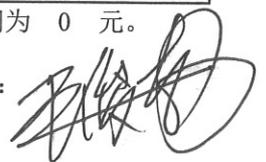
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2020年度

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、3	500,000.00	333,333.33
减：营业成本	十六、3	-	-
税金及附加		224,613.08	278,769.11
销售费用		-	-
管理费用		31,543,000.02	36,344,446.34
研发费用		-	-
财务费用		274,786,907.77	223,114,897.08
其中：利息费用		284,836,088.84	238,265,386.96
利息收入		11,433,074.00	16,074,656.48
加：其他收益		104,804.36	25,484.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	3,411,226,890.84	3,117,838,143.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,178,578,084.30	3,004,781,031.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		485,136.18	-28,481.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	21,383,783.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	141,644.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,105,762,310.51	2,879,955,795.12
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		3,117,000.00	2,279,010.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,102,645,310.51	2,877,676,785.12
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,102,645,310.51	2,877,676,785.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,102,645,310.51	2,877,676,785.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-192,806.58	1,468,532.48
（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		-192,806.58	1,468,532.48
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		64,530.83	1,413,654.28
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		-257,337.41	54,878.20
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,102,452,503.93	2,879,145,317.60

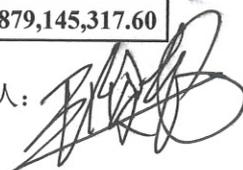
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		1,038,457,540.78	941,102,315.87
收到的税费返还		8,014,466.58	8,386,292.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、55（1）	44,596,576.02	33,145,193.89
经营活动现金流入小计		1,091,068,583.38	982,633,802.58
购买商品、接受劳务支付的现金		230,852,543.10	172,384,594.39
支付给职工以及为职工支付的现金		181,925,877.77	138,596,123.33
支付的各项税费		190,095,297.05	174,901,987.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、55（1）	92,024,639.65	66,636,862.66
经营活动现金流出小计		694,898,357.57	552,519,567.50
经营活动产生的现金流量净额		396,170,225.81	430,114,235.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,677,672,373.14	208,599,448.54
取得投资收益收到的现金		2,626,481,406.24	2,865,413,700.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,199,451.03	538,697.89
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	六、55（1）	-	-
投资活动现金流入小计		11,334,353,230.41	3,074,551,847.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		459,889,945.63	211,415,787.77
投资支付的现金		8,380,806,287.93	5,179,065,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		841,532,916.02	107,985,950.40
支付其他与投资活动有关的现金	六、55（1）	168,674,189.18	5,341,534.62
投资活动现金流出小计		9,850,903,338.76	5,503,808,672.79
投资活动产生的现金流量净额		1,483,449,891.65	-2,429,256,825.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		8,216,030,607.36	5,124,544,200.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	5,196,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55（1）	-	-
筹资活动现金流入小计		8,737,030,607.36	10,321,344,200.00
偿还债务所支付的现金		8,945,428,792.30	6,655,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,771,081,119.69	1,661,086,181.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		33,300,000.00	28,300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55（1）	6,949,930.81	22,987,497.27
筹资活动现金流出小计		10,723,459,842.80	8,339,073,678.95
筹资活动产生的现金流量净额		-1,986,429,235.44	1,982,270,521.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-106,809,117.98	-16,872,069.56
加：期初现金及现金等价物余额		708,195,762.59	725,067,832.15
六、期末现金及现金等价物余额		601,386,644.61	708,195,762.59

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,056,376.69	16,101,670.00
经营活动现金流入小计		14,056,376.69	16,101,670.00
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		27,356,756.66	18,763,335.84
支付的各项税费		8,892,912.57	967,185.73
支付其他与经营活动有关的现金		15,129,776.87	13,104,397.80
经营活动现金流出小计		51,379,446.10	32,834,919.37
经营活动产生的现金流量净额		-37,323,069.41	-16,733,249.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,204,622,373.14	88,549,448.54
取得投资收益收到的现金		2,719,071,661.15	2,950,801,998.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		10,923,694,034.29	3,039,351,447.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	12,340.15
投资支付的现金		9,140,137,663.19	4,934,065,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	107,985,950.40
支付其他与投资活动有关的现金		-	4,779,056.62
投资活动现金流出小计		9,140,137,663.19	5,046,842,747.17
投资活动产生的现金流量净额		1,783,556,371.10	-2,007,491,300.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,640,000,000.00	4,200,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	5,196,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		626,165,502.93	108,519,937.16
筹资活动现金流入小计		7,766,165,502.93	9,505,319,937.16
偿还债务支付的现金		7,595,000,200.00	5,795,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,649,662,715.77	1,573,218,988.41
支付其他与筹资活动有关的现金		520,639,267.39	34,225,170.37
筹资活动现金流出小计		9,765,302,183.16	7,402,444,158.78
筹资活动产生的现金流量净额		-1,999,136,680.23	2,102,875,778.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		-252,903,378.54	78,651,228.94
加：期初现金及现金等价物余额		476,765,263.59	398,114,034.65
六、期末现金及现金等价物余额			
		223,861,885.05	476,765,263.59

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度														少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												小计			
	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	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	4,402,140,480.00	-	-	668,839,038.70	4,051,699,785.09	-	26,876,088.51	-	5,946,581,375.89	-	12,032,782,977.95	-	27,128,919,746.14	527,710,564.05	27,656,630,310.19	
加：会计政策变更															-	
前期差错更正															-	
同一控制下企业合并															-	
其他															-	
二、本年初余额	4,402,140,480.00	-	-	668,839,038.70	4,051,699,785.09	-	26,876,088.51	-	5,946,581,375.89	-	12,032,782,977.95	-	27,128,919,746.14	527,710,564.05	27,656,630,310.19	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,965.00	-	-	-9,698.17	1,992,114.95	-	-192,806.58	-	775,661,327.63	-	889,258,962.63	-	1,666,715,865.46	434,350,683.32	2,101,066,548.78	
（一）综合收益总额							-192,806.58				3,161,648,053.46		3,161,455,246.88	48,350,313.91	3,209,805,560.79	
（二）股东投入和减少资本	5,965.00	-	-	-9,698.17	1,992,114.95	-	-	-	-	-	-	-	1,988,381.78	419,300,369.41	421,288,751.19	
1. 股东投入的普通股													-	21,000,000.00	21,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,965.00			-9,698.17	51,745.89								48,012.72		48,012.72	
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-	
4. 其他					1,940,369.06								1,940,369.06	398,300,369.41	400,240,738.47	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	775,661,327.63	-	-2,272,389,090.83	-	-1,496,727,763.20	-33,300,000.00	-1,530,027,763.20	
1. 提取盈余公积									775,661,327.63		-775,661,327.63		-		-	
2. 提取一般风险准备													-		-	
3. 对股东的分配											-1,496,727,763.20		-1,496,727,763.20	-33,300,000.00	-1,530,027,763.20	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取													-		-	
2. 本年使用													-		-	
（六）其他													-		-	
四、本年年末余额	4,402,146,445.00	-	-	668,829,340.53	4,053,691,900.04	-	26,683,281.93	-	6,722,242,703.52	-	12,922,041,940.58	-	28,795,635,611.60	962,061,247.37	29,757,696,858.97	

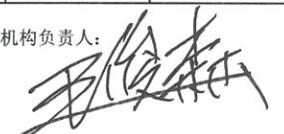
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：四川川投能源股份有限公司

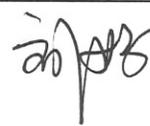
单位：人民币元

项 目	2019年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	4,402,140,480.00	-	-	-	4,051,930,346.40	-	25,407,556.03	-	5,227,162,179.61	-	11,125,691,326.95	-	24,832,331,888.99	445,309,741.81	25,277,641,630.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	4,402,140,480.00	-	-	-	4,051,930,346.40	-	25,407,556.03	-	5,227,162,179.61	-	11,125,691,326.95	-	24,832,331,888.99	445,309,741.81	25,277,641,630.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	668,839,038.70	-230,561.31	-	1,468,532.48	-	719,419,196.28	-	907,091,651.00	-	2,296,587,857.15	82,400,822.24	2,378,988,679.39
（一）综合收益总额							1,468,532.48				2,947,152,991.28		2,948,621,523.76	40,560,790.49	2,989,182,314.25
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	668,839,038.70	-230,561.31	-	-	-	-	-	-	-	668,608,477.39	70,140,031.75	738,748,509.14
1. 股东投入的普通股					-230,561.31								-230,561.31	-1,850,601.85	-2,081,163.16
2. 其他权益工具持有者投入资本				668,839,038.70									668,839,038.70		668,839,038.70
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他													-	71,990,633.60	71,990,633.60
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	719,419,196.28	-	-2,040,061,340.28	-	-1,320,642,144.00	-28,300,000.00	-1,348,942,144.00
1. 提取盈余公积									719,419,196.28		-719,419,196.28		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-1,320,642,144.00		-1,320,642,144.00	-28,300,000.00	-1,348,942,144.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	4,402,140,480.00	-	-	668,839,038.70	4,051,699,785.09	-	26,876,088.51	-	5,946,581,375.89	-	12,032,782,977.95	-	27,128,919,746.14	527,710,564.05	27,656,630,310.19

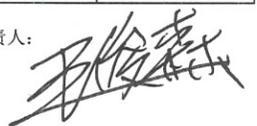
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,402,140,480.00	-	-	668,839,038.70	4,058,779,069.01	-	26,876,088.51	-	5,939,620,283.53	11,308,639,112.67		26,404,894,072.42
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	4,402,140,480.00	-	-	668,839,038.70	4,058,779,069.01	-	26,876,088.51	-	5,939,620,283.53	11,308,639,112.67	-	26,404,894,072.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,965.00	-	-	-9,698.17	1,992,114.95	-	-192,806.58	-	775,661,327.63	830,256,219.68	-	1,607,713,122.51
（一）综合收益总额							-192,806.58			3,102,645,310.51		3,102,452,503.93
（二）股东投入和减少资本	5,965.00	-	-	-9,698.17	1,992,114.95	-	-	-	-	-	-	1,988,381.78
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,965.00			-9,698.17	51,745.89							48,012.72
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					1,940,369.06							1,940,369.06
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	775,661,327.63	-2,272,389,090.83	-	-1,496,727,763.20
1. 提取盈余公积									775,661,327.63	-775,661,327.63		-
2. 对股东的分配										-1,496,727,763.20		-1,496,727,763.20
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	4,402,146,445.00	-	-	668,829,340.53	4,060,771,183.96	-	26,683,281.93	-	6,715,281,611.16	12,138,895,332.35	-	28,012,607,194.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

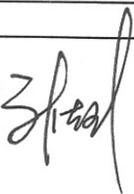
2020年度

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,402,140,480.00	-	-	-	4,058,779,069.01	-	25,407,556.03	-	5,220,201,087.25	10,471,023,667.83	-	24,177,551,860.12
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	4,402,140,480.00	-	-	-	4,058,779,069.01	-	25,407,556.03	-	5,220,201,087.25	10,471,023,667.83	-	24,177,551,860.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	668,839,038.70	-	-	1,468,532.48	-	719,419,196.28	837,615,444.84	-	2,227,342,212.30
（一）综合收益总额							1,468,532.48			2,877,676,785.12		2,879,145,317.60
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	668,839,038.70	-	-	-	-	-	-	-	668,839,038.70
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本				668,839,038.70								668,839,038.70
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	719,419,196.28	-2,040,061,340.28	-	-1,320,642,144.00
1. 提取盈余公积									719,419,196.28	-719,419,196.28		-
2. 对股东的分配										-1,320,642,144.00		-1,320,642,144.00
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	4,402,140,480.00	-	-	668,839,038.70	4,058,779,069.01	-	26,876,088.51	-	5,939,620,283.53	11,308,639,112.67	-	26,404,894,072.42

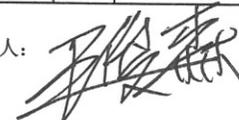
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川川投能源股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)的前身——峨眉铁合金厂,是1964年经国家计委、经委、冶金部批准,由吉林、锦州两家大型铁合金厂抽调骨干建设的“三线”企业。1988年4月18日,经四川省乐山市人民政府乐府函(1988)25号批准由峨眉铁合金厂改组,联合中国工商银行四川省信托投资公司、铁道部西昌铁路分局和峨眉铁合金综合服务开发公司以发起方式设立“峨眉铁合金(集团)股份有限公司”。

经中国人民银行乐山市分行以乐人银管(1988)352号文批复,本公司向社会公开发行社会公众股3,880万元。1993年2月,国家体改委以体改生(1993)21号文件批复确认本公司继续进行股份制试点。1993年9月,经中国证券监督管理委员会证监审字(1993)44号文和上交所上(93)字第2059号文批准,本公司3,880万股社会公众股于1993年9月24日在上海证券交易所上市流通。

1998年8月,根据四川省人民政府川府函(1998)194号文精神,四川省投资集团有限责任公司(以下简称川投集团)整体兼并本公司母体企业峨眉铁合金厂,被兼并后更名为四川川投峨眉铁合金集团有限责任公司(以下简称川投峨铁集团)。1999年1月,根据四川省人民政府川府函(1999)9号文、乐山市人民政府乐府函(1999)2号文及乐山市国有资产管理局乐山国资办(1993)3号文,乐山市资产经营有限公司将其持有的本公司国有股股权无偿划归川投峨铁集团经营管理。股权性质变为国有法人股。经本公司第三届十三次董事会提议并经1998年度临时股东大会审议通过,本公司更名为“四川川投控股股份有限公司”。

2000年8月,经四川省人民政府川府函(2000)234号同意并经财政部财企(2000)234号批准,川投峨铁集团将其持有的本公司13,095.811万股国有法人股划转给川投集团持有,股权性质仍为国有法人股。划转后,川投集团持有的股份占本公司总股份的54.25%,为本公司第一大股东。

2004年12月,证监会以证监公司(2004)48号文批准本公司重大资产重组方案,本公司以全部铁合金资产置换川投集团持有的四川嘉阳电力有限责任公司95%股权,实现了由铁合金行业向电力行业的转移,主营业务发生了相应变化。2005年5月,本公司名称由原“四川川投控股股份有限公司”更名为“四川川投能源股份有限公司”。

经过历次增资,截至2020年12月31日,本公司股本为人民币肆拾肆亿零贰佰壹拾肆万零肆佰捌拾元,其中:四川省投资集团有限责任公司持有本公司股份为2,344,457,349股,持股比例为53.26%,为公司控股股东。四川省国有资产监督管理委员会为公司的最终控制方。

本公司注册地址为成都市武侯区临江西路1号,办公地址为成都市临江西路1号。本公司法定代表人为刘体斌,本公司统一社会信用代码为91510000206956235C。

本集团所属行业为电力、热力生产和供应业;经营范围为:投资开发、经营管理的电力生产为主的能源项目;开发和经营新能源项目,电力配套产品及信息、咨询服务;投资经营铁路、交通系统自动化及智能控制产品和光纤、光缆等高新技术产业。(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)。主要产品为电力和工业自动化控制设备等。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括 6 家一级子公司,包括:四川川投田湾河开发有限责任公司(以下简称田湾河公司)、成都交大光芒科技股份有限公司(以下简称交大光芒公司)、四川嘉阳电力有限责任公司(以下简称嘉阳电力公司)、四川天彭电力开发有限公司(以下简称天彭电力公司)、四川川投电力开发有限责任公司(以下简称川投电力公司)以及攀枝花华润水电开发有限公司(以下简称攀枝花水电公司);6 家二级子公司,包括:四川川投仁宗海发电有限责任公司(以下简称仁宗海公司)、四川川投田湾河景达企业管理有限责任公司(以下简称景达公司)、四川田湾河旅游开发有限责任公司(以下简称旅游开发公司)、四川洪雅高奉山水力发电有限公司(以下简称高奉山公司)、四川天全脚基坪水力发电有限公司(以下简称脚基坪公司)以及四川槽渔滩水电股份有限公司(以下简称槽渔滩公司);1 家三级子公司四川洪雅百花滩水力发电有限公司(以下简称百花滩公司)。

具体情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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损益,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,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括合营企业,对合营企业投资采用权益法核算。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该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该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团将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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其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,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由新收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融资产,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本集团在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用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。

本集团在上一会计期间已经按照相当于金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融资产已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融资产的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量其损失准备;如果初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

10. 应收票据

对于应收票据,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,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。

本集团应收票据按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对应收银行承兑汇票,管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对商业承兑汇票,本集团认为违约概率与账龄存在相关性,参照下述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照客户性质为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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,是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团信用减值损失计提具体方法如下:

(1) 对有客观证据表明应收账款已发生减值的,本集团对该应收账款单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计量预期信用损失,计提信用损失准备。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司按照客户性质及

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用风险特征划分应收账款组合,在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据

合并范围外单位组合	按交易对象与本公司的关系,本组合为本集团合并范围外的单位
合并范围内单位组合	按交易对象与本公司的关系,本组合为纳入本集团合并范围的内部单位

按组合计提坏账准备的计提方法

合并范围外单位组合	
其中:账龄组合	以账龄为主要信用风险特征,具体包括交大光芒公司的应收款项
余额百分比组合	除交大光芒公司以外,其他公司的应收款项按余额的5%计提坏账准备
合并范围内单位组合	信用风险可控,不计提坏账准备

账龄组合的预期信用损失率会计估计如下:

项目	账龄					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	20%	50%	80%	100%

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照客户性质为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款项的减值损失计提具体方法,参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

13. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时,本集团将其列入应收款项融资进行列报。

14. 债权投资

本集团按照下列情形计量债权投资损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于债权投资,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质为共同风险特征，对债权投资进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、发出商品、库存商品、在产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则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：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

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,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,使得前述差额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应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。

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将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作为

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将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,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权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处

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

理并按比例结转,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,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物(含大坝、隧道)	30-50	3、0	3.23-2.00
机械设备	11-35	3	8.82-2.77
运输设备	5-17	3	5.70-19.40
办公设备及其他	5-14	3、5	6.79-19.40

非同一控制企业合并中,被合并方可辨认资产公允价值与账面价值的差额,按资产评估报告尚可使用年限补计折旧。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

23. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

本集团商誉减值测试过程如下:首先对不包含商誉的资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;然后再对包含商誉的资产组组合进

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行减值测试,比较这些相关资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,对相关资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认减值。资产可收回金额的估计,本集团根据其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较高者确定,计算未来现金流量现值所选取的折现率按加权平均资本成本模型计算确定。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。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。本集团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。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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，在本集团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，和本集团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上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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。

28. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得和损失。

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

29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

本集团预计负债主要为子公司交大光芒预计的已完工项目维护费，按销售收入的1.5%计提，并于“主营业务成本”科目下增加相应的明细科目核算，按实际发生金额冲减计提金额，并根据销售收入和实际发生金额，进行相应的补提或冲减的账务处理；于每个会计年度终了后，对上年已完工项目维护费的实际发生数和预提数进行分析对比，及时复核并调整计提比例，确保下一会计年度计提的已完工项目维护费更加准确。

30. 收入确认原则

本集团的收入主要包括电力产品收入、软硬件产品销售收入、提供服务收入、让渡资产使

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用权收入。

(1) 收入确认基本原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照单项履约义务所承诺商品或服务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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团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,本集团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。

满足下列条件之一时,本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团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,本集团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,本集团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或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体方法

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 电力产品收入

电力产品收入根据客户不同分为上网电和直供电,其中上网电从本集团发电厂输出电力后在国家电网指定的变电站上网,本集团经营部和国家电网每月会同抄表确认上网电量,国家电网生成结算单后送达本集团经营部审核,经营部将核实后的结算单移交财务部,财务部根据结算单开具销售发票确认收入的实现;直供电从本集团发电厂直接通过本集团线路供给用户,每月经营部专人负责抄表并复核后,与客户共同确认用电量并生成结算单,财务部根据结算单开具销售发票确认收入的实现。

2) 系统集成类收入

合同约定公司承担调试主责的产品、以及技术服务类项目完工经客户确认后确认收入,对公司配合调试的产品项目以及其他产品按照每批次发货并经客户签收后确认收入,维保类业务按照维护期间分期平均确认收入。

31. 政府补助

本集团的政府补助为专项补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助,用于补偿本集团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,其中与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与集团日常活动无关的,计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

33. 租赁

本集团的租赁业务主要为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。本集团作为经营租赁出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

34. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

35. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 库区维护费

根据《国务院关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》(国发[2006]17号)、财政部《大中型水库库区基金征收使用管理暂行办法》(财综[2007]26号)的相关规定、以及《四川省大中型水库库区基金使用管理办法》的规定,从有发电收入的大中型水库发电收入中按8厘/千瓦时的标准,根据水库实际上网销售电量征收的资金。

37. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。

在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。

(2) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。当包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值时,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部2017颁布的《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”),本公司按照规定自2020年1月1日起执行新收入准则,并按有关衔接规定进行了处理。	国家会计准则政策变更,经本公司第十届十九次董事会审议通过

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列报影响如下:

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	27,681,930.35		-27,681,930.35
合同负债		27,205,903.02	27,205,903.02
其他流动负债	1,200,000,000.00	1,200,476,027.33	476,027.33

2) 母公司资产负债表:无影响。

(2) 重要会计估计变更

本年无重要的会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税 ^[注1]	销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额、服务收入、建筑安装收入、利息收入	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税 ^[注2]	应缴流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税 ^[注3]	应纳税所得额	25%、20%、15%
水资源税	实际发电量	0.5%
其他	按有关税法或主管税务机关核定计缴	

注1:2014年10月14日,天彭电力公司根据财政部国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》财税[2009]9号第二条第三点以及财政部国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》财税[2014]57号第二条的规定,向四川省彭州市国家税务局备案审核通过,从2014年10月开始,将原执行的17%征收率调整为按简易办法依照3%征收率计缴增值税。

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》2019年第39号,

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年4月起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10%税率的,税率分别调整为13%、9%。

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:利息收入税率为6%。

注2:本公司、交大光芒公司、川投电力公司、攀枝花水电公司、槽渔滩公司城市建设维护税税率为7%,嘉阳电力公司、天彭电力公司、高奉山公司、百花滩公司税率为5%,田湾河公司、脚基坪公司税率为1%。

注3:不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
交大光芒公司	15%
天彭电力公司	15%
嘉阳电力公司	25%
川投电力公司	25%
攀枝花水电公司	25%
田湾河公司	15%
仁宗海公司	15%
景达公司	20%
旅游开发公司	25%
高奉山公司	15%
脚基坪公司	15%
槽渔滩公司	25%
百花滩公司	15%

2. 税收优惠及批文

(1) 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于软件产品增值税的通知》财税[2011]100号规定,自2011年1月1日起,对认定的软件企业增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局《关于嵌入式软件增值税政策的通知》财税[2008]92号,能够分别核算嵌入式软件的销售额,可以享受按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司控股子公司交大光芒公司享受上述增值税优惠政策。

根据财政部、国税总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)文,本公司2020年度享受小型微利企业增值税优惠政策,月销售额10万元以下(含本数)的收入,免征增值税。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部、国税总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财税(2020)8号)文,本公司提供生活服务取得的收入,免征增值税。

根据财政部、国税总局《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财税(2020)13号)文,本公司适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。

景达公司享受上述增值税优惠政策。

(2) 所得税优惠

1) 2020年9月11日,交大光芒公司经四川省科学技术厅 四川省财政厅 国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业,高新技术企业证书编号为GR202051000699,有效期为2020年9月11日到2023年9月11日,享受高新技术企业的相关优惠政策减按15%税率征收企业所得税。

2) 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)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14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。

根据上述税收优惠文件,天彭电力公司、田湾河公司、仁宗海公司、高奉山公司、脚基坪公司、百花滩公司等6家子公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》鼓励类产业。2020年,上述子公司主营业务收入占当年收入总额的比例超过70%,符合享受西部大开发企业税收优惠政策,企业所得税税率按15%计算。

3) 根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号,景达公司符合小微企业条件,2020年度对应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据国税总局《关于小型微利企业和个体工商户延缓缴纳2020年所得税有关事项的公告》(国家税务总局公告2020年第10号)文,2020年5月1日至2020年12月31日,小型微利企业在2020年剩余申报期按规定办理预缴申报后,可以暂缓缴纳当期的企业所得税,延迟至2021年首个申报期内一并缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	126,508.19	156,706.08
银行存款	601,260,136.42	708,097,556.51

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	2,646,419.83	3,761,195.26
合计	604,033,064.44	712,015,457.85
其中:存放在境外的款项总额		

年末其他货币资金主要为保函、汇票保证金,为使用受限的货币资金。

2.交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,171,770,000.00	4,069,065,400.00
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
理财产品-结构性存款	3,171,770,000.00	4,069,065,400.00
合计	3,171,770,000.00	4,069,065,400.00

3.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	53,549,933.02	22,034,187.17
商业承兑汇票	44,458,114.06	36,213,124.18
账面余额合计	98,008,047.08	58,247,311.35
减:商业承兑汇票坏账准备	2,222,905.70	1,810,656.21
账面价值合计	95,785,141.38	56,436,655.14

本年末余额较年初增加 39,760,735.73 元,增加 68.26%,主要系本期新增合并子公司槽渔滩所持有的应收票据 31,654,402.55 元所致。

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,600,000.00
合计	1,600,000.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,686,356.35	16,389,354.32
商业承兑汇票		6,887,763.00
合计	7,686,356.35	23,277,117.32

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法列示

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收票据	98,008,047.08	100.00	2,222,905.70	—	95,785,141.38
其中: 银行承兑汇票	53,549,933.02	54.64			53,549,933.02
商业承兑汇票	44,458,114.06	45.36	2,222,905.70	5.00	42,235,208.36
合计	98,008,047.08	100.00	2,222,905.70	—	95,785,141.38

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收票据	58,247,311.35	100.00	1,810,656.21	—	56,436,655.14
其中: 银行承兑汇票	22,034,187.17	37.83			22,034,187.17
商业承兑汇票	36,213,124.18	62.17	1,810,656.21	5.00	34,402,467.97
合计	58,247,311.35	100.00	1,810,656.21	—	56,436,655.14

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承汇票	1,810,656.21	412,249.49			2,222,905.70

(7) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	664,653.02	0.16	664,653.02	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	415,622,491.51	99.84	57,646,034.83	13.87	357,976,456.68
其中: 账龄组合	266,340,439.74	63.98	50,181,932.24	18.84	216,158,507.50
余额百分比组合	149,282,051.77	35.86	7,464,102.59	5.00	141,817,949.18
合计	416,287,144.53	100.00	58,310,687.85	—	357,976,456.68

(续)

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	664,653.02	0.19	664,653.02	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	353,409,099.10	99.81	65,567,932.15	18.55	287,841,166.95
其中: 账龄组合	272,177,866.57	76.87	61,506,370.53	22.60	210,671,496.04
余额百分比组合	81,231,232.53	22.94	4,061,561.62	5.00	77,169,670.91
合计	354,073,752.12	100.00	66,232,585.17	—	287,841,166.95

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乐山润森废旧物资回收利用有限公司	489,653.02	489,653.02	100%	款项回收困难
中铁电气公司(洛湛线)	175,000.00	175,000.00	100%	
合计	664,653.02	664,653.02		

2) 组合中,以账龄为基础计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	104,920,406.13	5,246,020.31	5
1-2年	79,835,703.07	7,983,570.31	10
2-3年	45,214,719.76	9,042,943.95	20
3-4年	12,925,571.03	6,462,785.52	50
4-5年	9,987,137.99	7,989,710.39	80
5年以上	13,456,901.76	13,456,901.76	100
合计	266,340,439.74	50,181,932.24	

3) 组合中,余额为基础计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例	坏账金额
余额百分比组合	149,282,051.77	5%	7,464,102.59

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	254,202,457.90
1-2年	79,835,703.07
2-3年	45,214,719.76
3-4年	12,925,571.03
4-5年	9,987,137.99
5年以上	14,121,554.78
合计	416,287,144.53

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	66,232,585.17	-7,921,897.32			58,310,687.85

(4) 本年实际核销的应收账款: 无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
国网四川省电力公司	125,155,129.63	1年以内	30.06%	6,257,756.48
江苏新绿能科技有限公司	62,215,861.60	1-4年	14.95%	9,597,337.16
中国铁建电气化局集团有限公司	27,227,954.95	1-5年	6.54%	4,346,517.47
中铁电气化局集团第一工程有限公司	10,974,218.32	1-5年	2.64%	1,948,073.94
中铁二十五局集团电务工程有限公司	10,853,420.78	1年以内、2-3年	2.61%	1,939,436.77
合计	236,426,585.28		56.79%	24,089,121.82

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,001,881.45	10,044,168.39
合计	34,001,881.45	10,044,168.39

年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据: 无。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,973,251.42	93.95	11,025,026.85	83.62
1-2年	558,434.38	3.50	2,003,483.52	15.20
2-3年	362,719.68	2.28	121,840.27	0.92
3年以上	43,757.49	0.27	34,500.00	0.26
合计	15,938,162.97	100.00	13,184,850.64	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	3,153,296.61	1年以内	19.78%
四川省房地产开发投资有限责任公司	1,971,567.48	1年以内	12.37%
四川光亚建筑工程有限公司	1,650,779.81	1年以内	10.36%

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例
中国电建集团四川工程有限公司	763,562.14	1年以内	4.79%
常州太平洋电力设备(集团)有限公司	599,305.00	1年以内	3.76%
合计	8,138,511.04		51.06%

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	972,950.00	1,467,400.00
应收股利	93,563,420.00	176,524,120.00
其他应收款	28,478,649.23	8,374,345.31
合计	123,015,019.23	186,365,865.31

7.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
应收借款利息	972,950.00	1,467,400.00
合计	972,950.00	1,467,400.00

7.2 应收股利

项目	年末余额	年初余额
国能大渡河流域水电开发有限公司	93,563,420.00	176,524,120.00
合计	93,563,420.00	176,524,120.00

7.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	7,397,567.65	2,447,966.93
履约保证金	3,100,000.00	1,066,553.57
投标保证金	3,133,163.27	2,926,093.00
代垫费用	2,602,045.29	835,110.36
保证金、押金	738,494.18	616,662.85
应收单位款	19,515,660.98	
借款及垫付款	137,979,473.97	
其他	3,947,956.95	1,469,976.80
账面余额合计	178,414,362.29	9,362,363.51
减: 坏账准备	149,935,713.06	988,018.20
账面价值合计	28,478,649.23	8,374,345.31

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	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)	
2019年12月31日余额	361,417.52	606,600.68	20,000.00	988,018.20
2019年12月31日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-18,148.22	18,148.22		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	398,900.10	-391,910.07	4,513,491.42	4,520,481.45
本年转回				
本年转销				
本年核销				
合并并入	733,223.01		143,693,990.40	144,427,213.41
2020年12月31日余额	1,475,392.41	232,838.83	148,227,481.82	149,935,713.06

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	10,251,548.15
1-2年	1,726,826.32
2-3年	17,687,270.88
3-4年	153,106.82
4-5年	1,866,767.87
5年以上	146,728,842.25
合计	178,414,362.29

(4) 单项计提坏账准备的其他应收款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川洪雅金茂旅游实业开发公司	90,660,511.50	90,660,511.50	100%	长期无法收回
洪雅县交通运输局	12,560,000.00	12,560,000.00	100%	长期无法收回
四川洪雅水利水电开发公司	11,664,116.39	11,664,116.39	100%	长期无法收回
四川槽渔滩旅游有限责任公司	10,316,346.08	10,316,346.08	100%	长期无法收回
高凤山电站工程	6,000,000.00	6,000,000.00	100%	长期无法收回
曾翠容	5,039,746.29	5,039,746.29	100%	长期无法收回
洪雅县人民政府	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	长期无法收回
洪雅县财政局	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	长期无法收回
四川省吉辉经济贸易公司	2,410,000.00	2,410,000.00	100%	长期无法收回
四川雅康高速公路有限责任公司	1,811,762.82	1,811,762.82	100%	长期无法收回

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
洪雅县精神康复医院	730,000.00	730,000.00	100%	长期无法收回
县政府办公室	425,000.00	425,000.00	100%	长期无法收回
刘正华	199,999.40	199,999.40	100%	长期无法收回
杨世贵(县政府办)	100,000.00	100,000.00	100%	长期无法收回
洪雅县瓦屋山水电站筹建领导小组	100,000.00	100,000.00	100%	长期无法收回
莫永松	73,327.38	73,327.38	100%	长期无法收回
陈良洪	64,312.76	64,312.76	100%	长期无法收回
文长斌	23,809.20	23,809.20	100%	长期无法收回
成都货安计量技术中心	20,000.00	20,000.00	100%	长期无法收回
彭涛	7,150.00	7,150.00	100%	长期无法收回
洪雅县科技局	5,000.00	5,000.00	100%	长期无法收回
陈兴贵	4,400.00	4,400.00	100%	长期无法收回
李洪祥	4,000.00	4,000.00	100%	长期无法收回
张爱龙	4,000.00	4,000.00	100%	长期无法收回
沈洪兵	3,000.00	3,000.00	100%	长期无法收回
王联军	1,000.00	1,000.00	100%	长期无法收回
合计	148,227,481.82	148,227,481.82	100%	

(5) 其他应收款坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		本年计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	988,018.20	4,520,481.45	144,427,213.41			149,935,713.06

(6) 本年度无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
四川洪雅金茂旅游实业开发公司	垫付款	90,660,511.50	5年以上	50.81%	90,660,511.50
大唐雅安电力开发有限公司	应收转让款	17,355,824.60	2-3年	9.73%	867,791.23
洪雅县交通运输局	垫付款	12,560,000.00	5年以上	7.04%	12,560,000.00
四川洪雅水利水电开发公司	垫付款	11,664,116.39	5年以上	6.54%	11,664,116.39
四川槽渔滩旅游有限责任公司	垫付款	10,316,346.08	5年以上	5.78%	10,316,346.08
合计		142,556,798.57			126,068,765.2

(8) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(9) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8. 存货

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,538,265.08	733,986.92	14,804,278.16	18,454,865.02	9,483,780.88	8,971,084.14
周转材料	7,968,300.61		7,968,300.61	8,290,102.69		8,290,102.69
在产品	20,175,242.63		20,175,242.63	29,448,114.15		29,448,114.15
库存商品	9,180,788.20	639,464.26	8,541,323.94	4,955,018.35		4,955,018.35
发出商品	81,077,293.35		81,077,293.35	50,132,953.39		50,132,953.39
合计	133,939,889.87	1,373,451.18	132,566,438.69	111,281,053.60	9,483,780.88	101,797,272.72

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年计提	合并增加	本年减少		年末余额
				转回或转销	其他转出	
原材料	9,483,780.88	733,986.92		9,483,780.88		733,986.92
库存商品		639,464.26				639,464.26
合计	9,483,780.88	1,373,451.18		9,483,780.88		1,373,451.18

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料、库存商品	可回收金额低于账面价值	已销售

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣税项	6,672,189.57	5,114,399.68	待抵扣税金
预缴企业所得税	1,652,587.18	1,015,293.12	预缴企业所得税
合计	8,324,776.75	6,129,692.80	
减: 待抵扣税项减值准备		170,426.34	预计无法抵扣的进项税
账面价值合计	8,324,776.75	5,959,266.46	

本项目减值准备本年度减少原因为嘉阳电力公司转回及转销待抵扣税项减值准备。

10. 债权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川新光硅业科技有限责任公司	160,533,362.36	160,533,362.36		161,069,355.42	161,069,355.42	
四川大渡河电力股份有限公司	66,000,000.00	3,300,000.00	62,700,000.00	66,000,000.00	3,300,000.00	62,700,000.00
合计	226,533,362.36	163,833,362.36	62,700,000.00	227,069,355.42	164,369,355.42	62,700,000.00

四川新光硅业科技有限责任公司(以下简称新光硅业公司)债权投资系本公司委托银行发放给联营企业新光硅业公司的贷款,年初已全额计提减值准备。本年减少原值及减值准备系收到新光硅业破产清算分配款535,993.06元。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四川大渡河电力股份有限公司（以下简称四川大渡河公司）债权投资系子公司川投电力公司向大渡河公司提供的借款。年末余额 6,270 万元，其中贷款本金 6,600 万元，已计提减值准备 330 万元。根据双方 2019 年 11 月 15 日签订的《四川川投电力开发有限责任公司投资项目借款合同》，该借款由四川大渡河公司之全资子公司四川荣经金子滩电力有限责任公司提供全部供电电费收入为质押担保，借款利率为 4.35%。双方在借款合同中明确了后续还款计划，约定 2020 年 12 月 31 日前归还借款本金 2,791 万元。但截至 2020 年 12 月 31 日，四川大渡河公司已偿付利息 341.33 万元，年末逾期本金 2,791 万元、利息 97 万元。鉴于四川大渡河公司经营逐年改善，本公司预计该借款的回收不存在重大风险，故未加大坏账准备计提比例。

债权投资减值准备计提情况：

坏账准备	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)	
2019 年 12 月 31 日余额	3,300,000.00		161,069,355.42	164,369,355.42
2019 年 12 月 31 日债权投资账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回			535,993.06	535,993.06
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	3,300,000.00		160,533,362.36	163,833,362.36

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
雅砻江流域水电开 发有限公司	25,135,052,809.45	864,000,000.00		2,991,605,348.51	64,530.83	1,940,369.06	2,304,000,000.00			26,688,663,057.85	
四川乐飞光电科技 有限公司	78,617,535.43			2,814,734.67			3,292,800.00			78,139,470.10	
四川新光硅业科技 有限责任公司	252,809,065.38									252,809,065.38	252,809,065.38
四川川投售电有限 责任公司	61,437,354.28			997,743.69			1,200,000.00			61,235,097.97	
国能大渡河流域水 电开发有限公司	2,005,329,509.50			183,160,257.42			93,563,400.00			2,094,926,366.92	
小计	27,533,246,274.04	864,000,000.00		3,178,578,084.29	64,530.83	1,940,369.06	2,402,056,200.00			29,175,773,058.22	252,809,065.38
合计	27,533,246,274.04	864,000,000.00		3,178,578,084.29	64,530.83	1,940,369.06	2,402,056,200.00			29,175,773,058.22	252,809,065.38

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
天地源股份有限公司	658,523.02	780,943.62
国能大渡河大岗山水电开发有限公司	16,480,000.00	16,480,000.00
成都中德西拉子环保科技有限公司	23,500,000.00	23,500,000.00
德阳中德阿维斯环保科技有限公司	26,500,000.00	26,500,000.00
中国三峡新能源(集团)股份有限公司	499,217,237.02	499,217,237.02
四川华能东西关水电股份有限公司	53,619,165.53	53,619,165.53
四川华能宝兴河水电有限责任公司	245,827,064.16	245,827,064.16
四川大渡河股份有限公司	29,691,511.49	29,691,511.49
国网四川雅安电力(集团)股份有限公司	14,322,690.37	14,322,690.37
金石新能源投资(深圳)合伙企业(有限合伙)	318,118,431.31	306,372,143.38
四川省川投光通信产业投资有限责任公司		2,065,896.89
四川槽渔滩水电股份有限公司		28,673,005.67
草科乡养蜂合作项目		50,000.00
合计	1,227,934,622.90	1,247,099,658.13

(2) 本年非交易性工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天地源股份有限公司		658,523.02			非交易性权益工具投资	
国能大渡河大岗山水电开发有限公司	3,906,478.34					
成都中德西拉子环保科技有限公司			126,500,000.00			
德阳中德阿维斯环保科技有限公司			123,500,000.00			
中国三峡新能源(集团)股份有限公司	4,986,910.95					
四川华能东西关水电股份有限公司	7,470,067.47					
四川华能宝兴河水电有限责任公司	8,333,927.43					
合计	24,697,384.19	658,523.02	250,000,000.00			

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,309,692,008.81	2,904,005,564.47
固定资产清理		
合计	5,309,692,008.81	2,904,005,564.47

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	3,405,905,891.80	2,125,296,195.09	29,705,056.92	23,949,767.96	5,584,856,911.77
2.本年增加金额	3,195,589,588.05	835,059,714.86	9,905,544.43	7,900,110.12	4,048,454,957.46
(1)购置	18,056,378.80	4,980,800.88	1,769,820.56	1,860,859.06	26,667,859.30
(2)在建工程转入		4,779,072.30			4,779,072.30
(3)合并增加	3,177,533,209.25	825,299,841.68	8,135,723.87	6,039,251.06	4,017,008,025.86
3.本年减少金额	15,085,164.67	290,557,956.49	1,909,722.00	300,796.00	307,853,639.16
(1)处置或报废	15,085,164.67	290,557,956.49	1,909,722.00	300,796.00	307,853,639.16
4.年末余额	6,586,410,315.18	2,669,797,953.46	37,700,879.35	31,549,082.08	9,325,458,230.07
二、累计折旧					
1.年初余额	1,073,150,868.71	1,475,939,109.86	25,189,668.26	18,607,687.86	2,592,887,334.69
2.本年增加金额	850,018,507.51	509,668,312.99	7,349,948.49	5,931,449.32	1,372,968,218.31
(1)计提	97,152,279.07	121,472,341.12	1,437,099.25	964,600.44	221,026,319.88
(2)合并增加	752,866,228.44	388,195,971.87	5,912,849.24	4,966,848.88	1,151,941,898.43
3.本年减少金额	14,072,447.36	244,660,666.36	2,020,265.87	322,163.52	261,075,543.11
(1)处置或报废	14,072,447.36	244,660,666.36	2,020,265.87	322,163.52	261,075,543.11
4.年末余额	1,909,096,928.86	1,740,946,756.49	30,519,350.88	24,216,973.66	3,704,780,009.89
三、减值准备					
1.年初余额	43,349,764.90	44,605,860.21		8,387.50	87,964,012.61
2.本年增加金额	204,865,007.60	59,245,601.96	1,351.60	34,026.38	264,145,987.54
(1)计提		933,547.58			933,547.58
(2)合并增加	204,865,007.60	58,312,054.38	1,351.60	34,026.38	263,212,439.96
3.本年减少金额	1,012,717.31	40,111,071.47			41,123,788.78
(1)处置或报废	1,012,717.31	40,111,071.47			41,123,788.78
4.年末余额	247,202,055.19	63,740,390.70	1,351.60	42,413.88	310,986,211.37
四、账面价值					
1.年末账面价值	4,430,111,331.13	865,110,806.27	7,180,176.87	7,289,694.54	5,309,692,008.81
2.年初账面价值	2,289,405,258.19	604,751,225.02	4,515,388.66	5,333,692.60	2,904,005,564.47

(2) 年末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	151,966,772.13	122,504,366.22	29,462,405.91	
机器设备	40,570,012.09	36,514,538.92	4,055,473.17	
运输设备	2,088,133.68	2,086,782.08	1,351.60	
办公设备及其他	1,590,141.22	1,554,968.45	35,172.77	
合计	196,215,059.12	162,660,655.67	33,554,403.45	

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

暂时闲置的固定资产主要系子公司嘉阳电力停产清算闲置的全部固定资产以及天彭电力关闭停产的沙金车间固定资产。

(3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	287,412.89
合计	287,412.89

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办证原因
房屋及构筑物	1,416,878.06	田湾河公司划拨地无法办理相关产权
房屋及构筑物-车位	478,192.45	田湾河公司车位暂未办理相关产权
房屋及构筑物	1,869,876.37	槽渔滩公司因历史原因未办理相关产权
合计	3,764,946.88	

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	892,243,379.07	439,483,377.52
工程物资		
合计	892,243,379.07	439,483,377.52

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
金沙江银江水电站	849,522,196.25		849,522,196.25
草科营地红房子改造工程	11,456,273.19		11,456,273.19
草科温泉小镇温泉博物馆	10,374,415.85		10,374,415.85
仁宗海大坝渗漏处理一期工程	10,669,308.88		10,669,308.88
仁宗海大坝渗漏处理二期工程	1,697,886.79		1,697,886.79
硅钙厂二期厂房	7,575,599.68	7,575,599.68	
其他零星工程	947,698.43		947,698.43
合计	892,243,379.07	7,575,599.68	884,667,779.39

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
金沙江银江水电站	417,986,385.60	431,535,810.65			849,522,196.25
草科营地红房子改造工程	11,456,273.19				11,456,273.19
仁宗海大坝渗漏处理一期工程	8,620,011.13	2,049,297.75			10,669,308.88
仁宗海大坝渗漏处理二期工程		1,697,886.79			1,697,886.79

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
大发水电站喷针改造工程		4,070,796.46	4,070,796.46		
草科温泉小镇温泉博物馆	504,916.17	9,869,499.68			10,374,415.85

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中:本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率	资金 来源
金沙江银江水电站	600,000	14.16%	建设中	18,838,086.66	15,424,400.00	3.95%	自筹及借款
草科营地红房子改造工程	1,600	71.60%	建设中				自筹
仁宗海大坝渗漏处理一期工程	1,494	71.41%	建设中				自筹
仁宗海大坝渗漏处理二期工程	13,400	1.27%	建设中				自筹
大发水电站喷针改造工程	407	100%	已完工				自筹
草科温泉小镇温泉博物馆	2,845	36.47%	建设中				自筹

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	46,184,843.20	4,803,269.24	50,988,112.44
2.本年增加金额	342,636,296.32	3,556,806.69	346,193,103.01
(1)购置		268,284.32	268,284.32
(2)合并增加	342,636,296.32	3,288,522.37	345,924,818.69
3.本年减少金额			
4.年末余额	388,821,139.52	8,360,075.93	397,181,215.45
二、累计摊销			
1.年初余额	16,438,044.02	2,355,886.84	18,793,930.86
2.本年增加金额	87,223,052.82	3,656,527.83	90,879,580.65
(1)计提	2,887,246.21	578,268.82	3,465,515.03
(2)合并增加	84,335,806.61	3,078,259.01	87,414,065.62
3.本年减少金额			
4.年末余额	103,661,096.84	6,012,414.67	109,673,511.51
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额	2,047,392.60		2,047,392.60
(1)合并增加	2,047,392.60		2,047,392.60
3.本年减少金额			
4.年末余额	2,047,392.60		2,047,392.60

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1.年末账面价值	283,112,650.08	2,347,661.26	285,460,311.34
2.年初账面价值	29,746,799.18	2,447,382.40	32,194,181.58

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

16.长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	233,206.86	5,372,770.89	110,506.72		5,495,471.03
大坝定检服务		816,168.89	170,717.31		645,451.58
大坝水下修复工程		1,053,682.52	842,946.04		210,736.48
生活区维修费		1,092,336.99	1,092,336.99		
其他		422,422.77	422,422.77		
合计	233,206.86	8,757,382.06	2,638,929.83		6,351,659.09

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,315,932.09	16,035,996.67	101,518,865.69	16,816,159.01
预提费用	204,500,220.14	30,671,742.82	154,519,237.92	23,176,388.23
临占地复垦费计提折旧	1,607,948.51	241,192.28		
预计已完工项目维护费	1,472,167.03	220,825.05	2,575,716.40	386,357.46
可弥补亏损	5,661,295.34	1,415,323.84		
其他暂时性差异	4,021,952.38	603,292.86		
合计	313,579,515.49	49,188,373.52	258,613,820.01	40,378,904.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
其他权益工具投资评估增值	218,613,331.55	54,653,332.90	218,613,331.55	54,653,332.89
长期股权投资评估增值	2,300,196.74	575,049.19	2,300,196.74	575,049.19
可辨认净资产公允价值与账面价值的差额	1,141,140,472.35	171,171,070.85		
合计	1,362,054,000.64	226,399,452.94	220,913,528.29	55,228,382.08

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣差异项目		
资产减值准备	1,106,860,064.21	744,868,418.53
预提费用	7,908,339.17	

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
递延收益	845,000.00	1,267,500.00
临占地复垦费计提折旧	3,112,200.00	
可弥补亏损	1,059,148,076.99	1,133,967,805.49
合计	2,177,873,680.37	1,880,103,724.02

注 1: 本公司主要利润来源为权益法核算确认的投资收益, 预计未来无足够的应纳税所得予以转回, 因此未确认递延所得税资产。

注 2: 子公司嘉阳电力本年尚在清算中, 未来无法产生足额的应纳税所得税额, 因此未确认递延所得税资产。

注 3: 子公司攀枝花水电、旅游开发公司尚在建设期, 基于谨慎性未确认递延所得税资产。

注 4: 子公司槽渔滩公司、脚基坪公司持续亏损, 基于谨慎性原则未确认递延所得税。

(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	年末余额	年初余额
2020 年		158,397,113.24
2021 年	191,264,264.12	185,685,951.98
2022 年	237,285,654.82	219,942,670.95
2023 年	319,610,788.34	309,904,001.52
2024 年	274,622,587.73	260,038,067.80
2025 年	36,364,781.98	
合计	1,059,148,076.99	1,133,967,805.49

18.其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	24,274,813.25	6,055,065.62
购买长期资产预付款	12,487,738.44	
合计	36,762,551.69	6,055,065.62

19.短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	40,060,273.97	30,000,000.00
信用借款	3,358,316,508.35	3,164,544,200.00
质押借款		10,000,000.00
合计	3,398,376,782.32	3,204,544,200.00

抵押借款系子公司交大光芒以位于成都市高新区天府大道中段 801 号 2 栋 1 单元 5 层 501-504、505-508 号面积为 1071.59 m²和 1254.25 m²的房产作为抵押担保物向中信银行成都草堂支行申请的借款, 抵押期限至 2021 年 12 月 7 日。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年末信用借款为川投集团对本公司的贷款,详见本附注十一、(二)、5所述。

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

20.应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,227,666.91	1,500,000.00
合计	1,227,666.91	1,500,000.00

21.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	174,860,120.06	159,471,019.92
其中: 1年以上	52,403,488.00	87,832,562.46

(2) 年末账龄超过1年的大额应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
长江勘测设计研究院有限责任公司	19,879,971.72	尚未最终结算
四川省洪雅禾森电力有限责任公司	4,569,500.85	尚未最终结算
四川省水利水电勘测设计研究院	1,140,000.00	尚未最终结算
安吉和盛经纬信息科技有限公司	1,000,000.00	尚未最终结算
合计	26,589,472.57	

22.预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收款项	8,571.44	
合计	8,571.44	

(2) 年末无账龄超过1年的重要预收款项。

23.合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	11,484,417.83	27,205,903.02
合计	11,484,417.83	27,205,903.02

24.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	54,272,888.24	269,799,463.97	236,769,268.77	87,303,083.44
离职后福利	1,453,444.30	15,895,685.95	15,209,272.10	2,139,858.15
辞退福利	70,000.00	6,806.00	76,806.00	

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一年内到期的长期薪酬		31,779,724.39	15,856,262.70	15,923,461.69
合计	55,796,332.54	317,481,680.31	267,911,609.57	105,366,403.28

本年增加金额中包含非同一控制下企业合并收购子公司并入的合并日应付薪酬余额。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	47,677,370.34	214,862,827.50	183,912,123.15	78,628,074.69
职工福利费		14,659,686.98	14,659,686.98	
社会保险费	193,081.46	14,233,348.52	14,215,566.09	210,863.89
其中: 医疗保险费	182,080.69	13,523,498.11	13,508,622.72	196,956.08
工伤保险费	388.49	49,532.18	49,917.71	2.96
生育保险费	10,612.28	660,318.23	657,025.66	13,904.85
住房公积金	816,518.30	18,316,302.88	18,306,217.92	826,603.26
工会经费和职工教育经费	5,585,918.14	7,727,298.09	5,675,674.63	7,637,541.60
合计	54,272,888.24	269,799,463.97	236,769,268.77	87,303,083.44

(3) 离职后福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
设定提存计划				
——基本养老保险	517,298.87	4,697,875.30	3,815,026.54	1,400,147.63
——失业保险费	34,310.69	262,547.01	264,560.11	32,297.59
——企业年金	901,834.74	6,558,296.94	6,752,718.75	707,412.93
设定受益计划		4,376,966.70	4,376,966.70	
合计	1,453,444.30	15,895,685.95	15,209,272.10	2,139,858.15

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	50,901,003.89	17,446,993.81
企业所得税	17,218,878.19	12,492,948.99
水资源税	8,306,626.62	4,171,427.96
个人所得税	6,005,871.67	1,594,898.68
代扣代缴投资者税金	5,113,999.80	9,775,874.54
副食品调节基金	4,847,062.70	4,847,062.70
教育费附加	1,016,657.76	534,633.74
印花税	623,920.71	328,381.59
地方教育费附加	609,297.38	356,422.48
城市维护建设税	585,965.28	407,371.47
房产税	8,805.94	8,805.94
合计	95,238,089.94	51,964,821.90

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	26,841,795.48	37,343,255.32
应付股利	3,357,314.47	40,061.64
其他应付款	463,160,911.82	256,547,478.07
合计	493,360,021.77	293,930,795.03

26.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
人行贷款债权债务转让协议	24,456,739.52	
短期借款应付利息	712,916.67	4,472,834.81
分期付息到期还本的长期借款利息		2,546,228.35
超短期融资应付利息		28,500,164.38
可转换债券应付利息	1,672,139.29	1,111,111.11
外部借款利息		712,916.67
合计	26,841,795.48	37,343,255.32

中国农业发展银行逾期利息系子公司槽渔滩逾期未付的借款利息。2002年槽渔滩公司、中国农业发展银行洪雅县支行、四川槽渔滩旅游有限责任公司签订《债权债务确定协议》，槽渔滩公司承担原债务的84%，即24,456,739.52元。

短期借款应付利息系攀枝花水电公司对攀枝花市东区农水局借款利息。本金5,000万元已偿还，因对计息期间存在争议未达成一致而未予支付。期末账面利息系按对方认可计息期间计提。

26.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	3,357,314.47	40,061.64
合计	3,357,314.47	40,061.64

期末应付普通股股利主要系子公司交大光芒期末应付股东股利。

26.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
库区维护费	268,420,406.66	209,196,711.85
股权转让款	122,384,449.40	
保证金	22,481,696.32	10,077,448.75
应付单位款	11,110,729.23	7,315,351.84
水资源费	4,682,647.22	4,682,647.22
历史应付原股东款项	4,631,901.76	
应付预提费用	3,271,989.16	
购房款	3,000,000.00	

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
排污费	2,014,464.00	2,014,464.00
安全基金	1,360,815.75	1,360,815.75
其他历史遗留账务	426,255.44	
应付个人款	380,865.08	5,208,860.11
其他	18,994,691.80	16,691,178.55
合计	463,160,911.82	256,547,478.07

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
库区维护费	231,808,589.94	暂未缴纳
四川省乐山市水务局	4,682,647.22	尚未结算完成
四川省洪雅禾森电力有限责任公司	3,322,482.40	尚未结算完成
四川省犍为县环保局	2,014,464.00	尚未结算完成
合计	241,828,183.56	

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	588,000,000.00	590,000,000.00
一年内到期的应付债券	2,781,358.93	
合计	590,781,358.93	590,000,000.00

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
应付短期债券	500,000,000.00	1,200,476,027.33
应付短期债券利息	136,986.30	
已背书未到期的票据	23,341,914.09	
增值税-待转销项税	92,157.22	
合计	523,571,057.61	1,200,476,027.33

(2) 超短期融资券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
超短期融资券	500,000,000.00	2020-12-28	60日	500,000,000.00

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
超短期融资券	1,200,000,000.00		28,500,164.38		1,228,500,164.38	
超短期融资券		500,000,000.00	136,986.30			500,136,986.30
超短期融资券		800,000,000.00	8,970,491.80		808,970,491.80	
合计	1,200,000,000.00	1,300,000,000.00	37,607,642.48		2,037,470,656.18	500,136,986.30

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		305,000,000.00
保证借款	210,000,000.00	500,000,000.00
质押借款	550,788,941.50	
组合借款	842,500,000.00	
合计	1,603,288,941.50	805,000,000.00

注 1: 年末长期借款利率区间为 4.41%~4.75%。

注 2: 保证借款系子公司田湾河与建行新华支行签订的借款合同,该借款由川投集团、中国水电顾问集团成都勘测设计研究院和四川投资服务经营公司联合担保,详见本附注十一、(二)、5。

30. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	3,480,970,442.25	3,344,326,724.78
公司债券	513,692,698.89	
合计	3,994,663,141.14	3,344,326,724.78

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
川投转债(110061)	4,000,000,000.00	2019-11-11	6年	4,000,000,000.00
绿色债务融资工具	500,000,000.00	2020-3-26、27	3年	500,000,000.00
合计	4,500,000,000.00			4,500,000,000.00

(续上表)

债券名称	年初金额	本年发行	按面值 计提利息	折溢价摊销	本年 偿还	其他 变动	年末余额
川投转债 (110061) ^{注1}	3,344,326,724.78		9,666,577.25	136,701,717.47	58,000.00		3,480,970,442.25
绿色债务融 资工具 ^{注2}		500,000,000.00	13,416,666.67				513,416,666.67
槽电五期企 业债券 ^{注3}						276,032.22	276,032.22
合计	3,344,326,724.78	500,000,000.00	23,083,243.92	136,701,717.47	58,000.00	276,032.22	3,994,663,141.14

注 1: 本公司 2019 年 11 月 11 日公开发行可转换公司债券[川投转债(110061)]总额 40 亿元,扣除发行费用后实际募集资金净额 3,994,065,400.00 元,初始确认应付债券本金 40 亿元、利息调整 674,773,638.70 元,其他权益工具 668,839,038.70 元。本次可转债募集资金在扣除发行费用后全部用于向雅砻江流域水电开发有限公司(以下简称“雅砻江公司”)增资,具体用于杨房沟水电站项目建设。本年减少系部分债券持有人将川投转债转为本公司股票。

注 2: 本公司 2020 年 3 月 23 日召开的 2020 年第 12 次总经办会议通过发行定向 10 亿元绿色

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务融资工具的议案。2020年3月发行首期5亿元私募债,发行面值100元,发行期限3年,发行利率为固定利率3.5%,兑付日为2023年3月30日。本次发行的定向绿色债务融资工具资金主要用于绿色领域“清洁能源——水力发电”项目的投资建设。

注3:其他变动系本期非同一控制合并新增子公司槽渔滩公司以前年度发行的企业债券。

31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	13,004,754.62	1,616,518.94
专项应付款	1,580,000.00	3,763,018.87
合计	14,584,754.62	5,379,537.81

31.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
移民两费 ^{注1}	8,792,635.68	
省投资公司企业债券贴息 ^{注2}	2,595,600.00	
国家增股准备金 ^{注3}	1,616,518.94	1,616,518.94
合计	13,004,754.62	1,616,518.94

注1:根据洪雅县人民政府洪府发(1992)73号文件,工程建设所征用土地产生的土地补偿费和人口安置补助费(简称移民两费)存入电站。

注2:槽渔滩公司以前年度发行企业债券收到的安排贴息,此项贴息资金作为省上投入,资金产权属省政府,委托槽渔滩公司进行管理。

注3:本项目形成原因为本集团以前年度调整股权结构将多余资产转入形成。

31.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
省经信委中小企业发展专项资金项目	1,000,000.00		1,000,000.00		注1
高速铁路客运专项综合 SCADA 系统产 能提升	400,000.00		400,000.00		注2
高速铁路牵引供电系统运营维护关键 技术研究	188,679.25		188,679.25		注3
中国铁路总公司牵引供电运行安全技 术研究—智能牵引供电系统大数据应 用技术研究	94,339.62		94,339.62		注4
6C 系统综合数据处理中心	500,000.00		500,000.00		注5
接触网悬挂状态检测监测系统	1,580,000.00			1,580,000.00	注6
合计	3,763,018.87		2,183,018.87	1,580,000.00	

注1:根据四川省经济和信息化委员会《2014年四川省中小企业发展专项资金(中小微企业提升发展能力类)一规模以上中小企业公示》,交大光芒公司2014年收到中小企业发展专项资金1,000,000.00元。本年结转其他收益。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 根据成都高新技术产业开发区科技局、成都市科学技术局 2014 年与交大光芒公司签订的战略性新兴产品研发补贴三方合同, 交大光芒公司 2014 年收到项目经费拨款 400,000.00 元。本年结转其他收益。

注 3: 根据中国铁路总公司 2014 年与交大光芒公司在内的 6 家公司签订的科技研究开发计划课题合同, 交大光芒公司 2014 年和 2015 年陆续收到项目经费拨款 188,679.25 元。本年结转其他收益。

注 4: 根据中国铁路总公司 2016 年与交大光芒公司签订的“智能牵引供电系统大数据应用技术研究”课题合同, 交大光芒公司 2016 年收到经费 94,339.62 元。本年结转其他收益。

注 5: 根据成都高新科技局 2016 年与交大光芒公司签订的“6C 系统综合数据处理中心”项目合同书, 交大光芒公司于 2016 年收到款项 50 万元。本年结转其他收益。

注 6: 根据成都高新技术产业开发区新经济发展局《关于 2019 年 2025 工业发展资金项目安排明细表中属于新经济局大数据和网络安全产业处推荐的项目》, 本公司于 2019 年收到政府专项资金 1,580,000 元, 暂未结转其他收益。

32. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利合计	341,679,154.27	
减: 重分类至应付职工薪酬的 1 年内到期金额	15,923,461.69	
离职后福利-设定受益计划净负债	325,755,692.58	

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	339,698,334.25	
计入当期损益的设定受益成本	17,837,082.72	
1.当期服务成本	4,311,403.58	
2.利息净额	13,525,679.14	
其他变动	15,856,262.70	
1.已支付的福利	15,856,262.70	
年末余额	341,679,154.27	

a)槽渔滩公司按照《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》相关规定, 根据《川电司 1998 第 35 号文件》、《四川槽渔滩水电股份有限公司关于职工提前离岗、自愿申请提前离岗休息和自愿申请退职的管理办法》(川槽电股(2000)第 66 号)对离岗、退休职工的生活补助进行预计, 并计提长期应付职工薪酬。

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
预计已完工项目维护费	1,472,167.03	2,575,716.40	注 1

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	形成原因
清理及复垦费用	10,151,742.30		注2
合计	11,623,909.33	2,575,716.40	

注1: 交大光芒公司年末根据销售收入的一定比例计提已完工项目维护费。

注2: 系百花滩公司、脚基坪公司所计提的临占地清理及复垦费和渣场清理及复垦费用。

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,267,500.00		422,500.00	845,000.00	收到财政拨款
合计	1,267,500.00		422,500.00	845,000.00	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末金额	与资产/收益相关
锅炉环保技改工程补助	1,267,500.00		422,500.00		845,000.00	资产相关
合计	1,267,500.00		422,500.00		845,000.00	

嘉阳电力公司根据《财政厅省经济和信息化委关于清算下达 2014 年省企业技术改造专项资金的通知》(川财建[2014]126号)和《四川省财政厅关于下达 2015 年重点行业(领域)污染防治专项资金的通知》(川财建[2015]34号),于 2014 年度累计收到的四川省犍为县财政局拨付的#1、#2 锅炉环保技改工程补助资金 338 万元。嘉阳电力公司将该项与资产相关的政府补助从项目转固时间 2014 年 12 月的次月起按该资产使用年限 8 年分期结转收益。

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,402,140,480.00				5,965.00	5,965.00	4,402,146,445.00

本年股本变动系可转债转股所致。

36. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量(万张)	账面价值	数量(万张)	账面价值	数量(万张)	账面价值	数量(万张)	账面价值
川投转债(110061)	4,000	668,839,038.70			0.06	9,698.17	3,999.94	668,829,340.53
合计	4,000	668,839,038.70			0.06	9,698.17	3,999.94	668,829,340.53

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,008,448,938.49			4,008,448,938.49
其他资本公积	43,250,846.60	1,992,114.95		45,242,961.55

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	4,051,699,785.09	1,992,114.95		4,053,691,900.04

其他资本公积变动中：1,940,369.06元系联营企业雅砻江流域水电开发有限公司少数股东退出所致，51,745.89元系可转债转股所致。

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	26,876,088.51	-192,806.58			-192,806.58		26,683,281.93
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	26,095,144.89	64,530.83			64,530.83		26,159,675.72
其他权工具投资公允价值变动损益	780,943.62	-257,337.41			-257,337.41		523,606.21
其他综合收益合计	26,876,088.51	-192,806.58			-192,806.58		26,683,281.93

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,390,486,252.83	310,264,531.05		2,700,750,783.88
任意盈余公积	3,556,095,123.06	465,396,796.58		4,021,491,919.64
合计	5,946,581,375.89	775,661,327.63		6,722,242,703.52

40. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	12,032,782,977.95	11,125,691,326.95
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	12,032,782,977.95	11,125,691,326.95
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,161,648,053.46	2,947,152,991.28
减：提取法定盈余公积	310,264,531.05	287,767,678.51
提取任意盈余公积	465,396,796.58	431,651,517.77
应付普通股股利	1,496,727,763.20	1,320,642,144.00

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	12,922,041,940.58	12,032,782,977.95

41. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,015,458,826.80	538,232,279.05	815,804,775.36	408,284,157.90
其他业务	15,661,475.77	13,259,719.05	22,526,828.92	7,625,497.84
合计	1,031,120,302.57	551,491,998.10	838,331,604.28	415,909,655.74

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
水资源税	21,703,975.76	16,118,701.85
教育费附加	3,411,237.87	2,799,584.92
城市维护建设税	2,457,899.20	1,897,698.57
地方教育费附加	2,272,523.49	1,866,389.92
房产税	2,199,327.53	952,021.34
印花税	912,874.12	547,227.38
土地使用税	428,625.62	245,681.04
车船使用税	62,648.70	71,561.20
残保金		686,796.91
其他税费	176.74	
合计	33,449,289.03	25,185,663.13

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,483,263.25	11,286,725.20
业务费用	2,281,427.26	1,336,443.55
办公会务费	1,988,713.58	2,035,887.21
售后服务	877,500.90	1,055,705.09
其它	447,544.50	2,740.48
合计	14,078,449.49	15,717,501.53

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	90,176,056.07	58,351,036.62
办公、差旅、会务费	15,323,697.89	11,862,474.06
折旧及摊销	3,371,367.29	2,657,232.45
业务费用	1,148,390.78	949,265.37
证券及中介机构费用	6,195,934.87	14,412,235.85

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
资产修理及维护费	23,885,980.71	27,161,533.61
劳动保护费	1,066,494.21	55,856.00
其他	6,516,551.96	4,229,845.47
合计	147,684,473.78	119,679,479.43

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	2,182,962.61	1,260,435.59
直接人工	12,025,431.50	12,687,051.55
其他费用	5,514,193.83	4,927,238.04
合计	19,722,587.94	18,874,725.18

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	362,740,551.17	297,882,959.08
减: 利息收入	13,999,202.62	18,110,666.15
加: 担保费支出	5,374,340.89	6,628,930.83
加: 其他支出	1,577,710.30	2,445,042.91
合计	355,693,399.74	288,846,266.67

47. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	8,014,466.58	8,386,292.82
成都市高新区科技创新驱动高质量发展资金	1,020,000.00	
省经信委中小企业发展专项资金项目	1,000,000.00	
稳岗补贴	958,423.71	254,978.04
6C系统综合数据处理中心项目补助	500,000.00	
锅炉环保技改工程补助	422,500.00	422,500.00
高速铁路客运专项综合 SCADA 系统产能提升	400,000.00	
岷江航电江边水泵房、尾水电站一次性补偿		7,423,100.00
沙金车间停产补助		1,820,000.00
优化产业服务促进企业创新发展资金		990,000.00
成都高新区科技与新经济发展局政府项目资助		300,000.00
凤鸣湖饮用水源保护资金		200,000.00
其他零星补助	225,414.00	81,538.28
合计	12,540,804.29	19,878,409.14

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,178,578,084.29	3,004,781,031.69

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	104,442,703.94	437,931.49
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	24,151,377.98	25,900,960.62
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,832,427.46	2,826,092.23
合计	3,310,004,593.67	3,033,946,016.03

49. 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-412,249.49	-1,810,656.21
应收账款坏账损失	7,921,897.32	-2,774,675.89
其他应收款坏账损失	-4,520,481.45	-351,952.53
债权投资坏账损失	535,993.06	
合计	3,525,159.44	-4,937,284.63

50. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-968,925.56	
存货跌价损失	-1,373,451.18	
委托贷款减值损失		21,383,783.85
其他流动资产减值损失		1,619,894.59
合计	-2,342,376.74	23,003,678.44

51. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	22,150,486.25	375,083.67	22,150,486.25
其中: 划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	22,150,486.25	375,083.67	22,150,486.25
其中: 固定资产处置收益	22,150,486.25	375,083.67	22,150,486.25
合计	22,150,486.25	375,083.67	22,150,486.25

52. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		121,952.58	
其中: 固定资产毁损报废利得		121,952.58	
取得子公司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的收益	1,447,368.85		1,447,368.85
其他	522,131.84	1,468,553.99	522,131.84
合计	1,969,500.69	1,590,506.57	1,969,500.69

53. 营业外支出

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	529,959.67	179,534.22	529,959.67
其中: 固定资产毁损报废损失	529,959.67	179,534.22	529,959.67
捐赠支出	5,492,268.42	2,640,664.06	5,492,268.42
其他	875,197.98	4,883,311.95	875,197.98
合计	6,897,426.07	7,703,510.23	6,897,426.07

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	40,838,323.44	35,409,939.05
递延所得税费用	-885,844.79	-2,852,509.23
合计	39,952,478.65	32,557,429.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	3,249,950,846.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	812,487,711.51
子公司适用不同税率的影响	-26,016,358.73
调整以前期间所得税的影响	1,315,037.74
非应税收入的影响	-749,012,667.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,253,565.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,432,320.48
本期确认以前年度产生的暂时性差异的递延所得税影响	
所得税费用	39,952,478.65

55. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

56. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到保证金	14,816,518.43	461,612.49
收到政府补助	2,166,002.11	13,377,366.57
利息收入	15,260,380.01	18,110,666.15
代收代支往来款	9,612,584.81	332,191.55
备用金	114,838.19	

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	2,626,252.47	863,357.13
合计	44,596,576.02	33,145,193.89

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付经营性费用	61,536,630.35	19,662,966.88
证券事务费用、中介机构费等	6,586,204.39	6,924,843.46
捐赠支出	5,481,248.68	2,640,664.06
资产修理及维护费	15,344,804.05	25,138,735.32
其他费用	3,075,752.18	12,269,652.94
合计	92,024,639.65	66,636,862.66

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买水电资产包债权款	168,674,189.18	
与收购相关的中介机构费		5,341,534.62
合计	168,674,189.18	5,341,534.62

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贷款担保费	4,966,666.67	7,026,666.67
分红、融资手续费	1,483,264.14	1,396,386.50
发行可转债中介机构费	500,000.00	934,000.00
收购少数股东股权		2,081,163.16
华润电力工程服务有限公司拆借款		10,259,791.65
收购日前与攀枝花水电拆借款		1,289,489.29
合计	6,949,930.81	22,987,497.27

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	3,209,998,367.37	2,987,713,781.77
加: 信用减值损失	-3,525,159.44	4,937,284.63
资产减值准备	2,342,376.74	-23,003,678.44
固定资产折旧	221,026,319.88	195,869,760.70
无形资产摊销	3,465,515.03	1,422,622.16
长期待摊费用摊销	2,638,929.83	148,006.67
处置固定资产的损失(收益以“-”号填列)	-22,150,486.25	-375,083.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	529,959.67	57,581.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用(收益以“-”号填列)	369,133,941.17	305,936,369.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,310,004,593.67	-3,033,946,016.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,809,468.82	-2,852,509.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	171,171,070.86	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,208,425.12	-9,782,606.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-71,325,326.23	-35,253,650.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-157,560,164.06	32,706,624.44
其他	1,447,368.85	6,535,747.69
经营活动产生的现金流量净额	396,170,225.81	430,114,235.08
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	58,000.00	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况		
现金的年末余额	601,386,644.61	708,195,762.59
减:现金的年初余额	708,195,762.59	725,067,832.15
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-106,809,117.98	-16,872,069.56

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	931,492,539.50
其中:高奉山公司	739,994,900.00
脚基坪公司	24,542,585.00
槽渔滩公司	166,955,054.50
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	89,959,623.48
其中:高奉山公司	64,157,119.21
脚基坪公司	11,956,018.35
槽渔滩公司	13,846,485.92
加:以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	841,532,916.02

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	601,386,644.61	708,195,762.59
其中:库存现金	126,508.19	156,706.08
可随时用于支付的银行存款	601,260,136.42	708,039,056.51
可随时用于支付的其他货币资金		

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	601,386,644.61	708,195,762.59
其中:使用受限制的现金和现金等价物		

本年末货币资金与现金和现金等价物差异原因系年末其他货币资金为受限货币资金。

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,646,419.83	保函保证金、履约保证金存款、银行汇票保证金
应收票据	1,600,000.00	已用于子公司票据质押
应收账款	24,136,051.68	已用于子公司银行贷款质押
固定资产	1,681,842,533.31	已用于子公司银行贷款抵押
无形资产	39,402,975.58	已用于子公司银行贷款抵押

58. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	8,014,466.58	其他收益	8,014,466.58
高新区科技创新驱动高质量发展资金	1,020,000.00	其他收益	1,020,000.00
省经信委中小企业发展专项资金项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	958,423.71	其他收益	958,423.71
6C系统综合数据处理中心项目补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
锅炉环保技改工程补助	422,500.00	其他收益	422,500.00
高速铁路客运专项综合 SCADA 系统产能提升	400,000.00	其他收益	400,000.00
代扣个税手续费	68,971.31	其他收益	68,971.31
关联方利息收入小规模增值税减按 1% 确认其他收益	48,323.76	其他收益	48,323.76
武侯区政府望江路街道办事处总部企业发展资金	32,981.00	其他收益	32,981.00
高新区科技和人才工作局支持知识产权创新和改造费	13,000.00	其他收益	13,000.00
彭州市经信局企业防疫体系建设补助资金	8,427.78	其他收益	8,427.78
中小企业疫情期间减免房租补助资金	8,300.00	其他收益	8,300.00
成都市知识产权服务中心专利补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
甘孜州经信局拨付工业经济运行监测平台企业监测费	2,400.00	其他收益	2,400.00
高新区科技和人才工作局优化知识费	2,300.00	其他收益	2,300.00
其他零星	35,710.15	其他收益	35,710.15
合计	12,540,804.29		12,540,804.29

七、合并范围的变化

(一)非同一控制下企业合并

1. 本年发生的非同一控制下企业合并

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
高奉山公司	2020年7月31日	778,942,000.00	100%	协议转让	2020年7月31日	取得控制权	65,586,118.91	2,703,085.38
脚基坪公司	2020年7月31日	25,834,300.00	100%	协议转让	2020年7月31日	取得控制权	18,102,927.13	-11,193,164.66
槽渔滩公司	2020年7月31日	240,223,100.00	62.35%	协议转让	2020年7月31日	取得控制权	61,175,367.95	-21,832,877.50
合计		1,044,999,400.00					144,864,413.99	-30,322,956.78

2019年12月28日，本公司十届十三次董事会审议通过《关于全资子公司川投电力收购信达资产管理股份有限公司所持水电资产包的提案报告》，同意全资子公司川投电力向中国信达资产管理股份有限公司、宁波信达汉石投资管理有限公司、芜湖信运汉石投资管理合伙企业（有限合伙）以人民币104,499.94万元收购中广核洪雅高凤山水力发电有限公司（后更名为四川洪雅高奉山水力发电有限公司）100%股权、四川槽渔滩水电股份有限公司62.35%股权、四川天全脚基坪水力发电有限公司100%股权，并承接脚基坪公司原股东对脚基坪公司的借款本金合计17,755.18万元。本次收购已经四川省政府国有资产监督管理委员会以《四川省政府国有资产监督管理委员会关于川投能源收购信达资产管理股份有限公司所持水电资产包的批复》（川国资规划〔2019〕43号）批准。

根据《股份转让协议》，川投电力在协议生效后一定期限内分别支付转让价的30%作为第一笔价款；川投电力委派的董事/监事/高管人员按照目标公司章程之规定进入目标公司董事会/监事会/经营管理层后分别支付转让价的21%；在目标公司办理完毕标的股权工商登记变更后，高奉山公司和百花滩公司的股份转让款支付44%、槽渔滩公司股份转让款支付18.5%；在完成全部相关文件、取得合规证明后支付高奉山公司和百花滩公司股份转让款的剩余5%、槽渔滩公司股份转让款的剩余30.5%。但支付前述剩余转让价的最迟期限应不晚于协议生效后届满十二个月之日起3个工作日内。协议约定自基准日（不含）起至转让完成日（含）的期间，标的股份对应的过渡期间损益由川投电力享有和承担。

根据上述协议条款，川投电力支付至各家股份转让款的51%后，即可委派管理人员取得目标公司控制权。截至2020年7月31日，川投电力已分别支付三家目标公司股份转让款的51%，故本公司自2020年7月31日将三家公司纳入合并范围。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 合并成本及商誉(单位:万元)

项目	高奉山公司	脚基坪公司	槽渔滩公司
现金	77,894.20	2,583.43	24,022.31
合并成本合计	77,894.20	2,583.43	24,022.31
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	77,939.04	2,616.10	24,089.54
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	44.84	32.67	67.23

(2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债(单位:万元)

项目	高奉山公司		脚基坪公司		槽渔滩公司	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产:						
货币资金	6,415.71	6,415.71	1,195.60	1,195.60	1,384.65	1,384.65
交易性金融资产					26,880.00	26,880.00
应收款项	3,813.98	3,813.98	2,532.26	2,532.26	4,383.44	4,383.44
存货	201.21	20.90	31.44	29.70	812.16	647.35
其他流动资产					105.01	105.01
债权投资	2,100.00	2,100.00				
固定资产	153,522.34	108,764.08	68,340.94	62,684.74	38,946.20	10,168.22
在建工程	73.26	73.26				
无形资产	12,177.59	3,609.51	1,978.69	484.22	11,618.21	6,501.45
商誉		4,214.88				
其他长期资产	904.70	904.70	27.75	27.75	75.57	75.57
资产合计	179,208.79	129,917.02	74,106.68	66,954.27	84,205.24	50,145.69
负债:						
应付款项	6,085.28	6,085.28	3,038.30	3,038.30	5,075.07	5,075.07
应交税费	667.11	667.11	383.61	454.75	1,764.05	1,764.05
一年内到期的非流动负债	4,500.00	4,500.00	2,538.77	2,538.77		
其他流动负债			20,085.15	20,085.15		
长期借款	50,000.00	50,000.00	44,050.00	44,050.00	171.00	171.00
长期职工薪酬					32,283.77	32,283.77
预计负债	703.95	703.95	311.22	311.22		
递延所得税负债	11,217.12	3,191.13	1,083.53		5,108.93	
其他长期应付款项					1,166.43	1,166.43
负债合计	73,173.46	65,147.47	71,490.58	70,478.19	45,569.25	40,460.32
所有者权益合计:	106,035.33	64,769.55	2,616.10	-3,523.92	38,635.99	9,685.37
减:子公司少数股东权益	28,096.29	20,191.18			14,546.45	3,646.54
归属于母公司股东的净资产	77,939.04	44,578.38	2,616.10	-3,523.92	24,089.54	6,038.83
川投电力享有的股权比例	100%	100%	100%	100%	62.35%	62.35%
取得的净资产份额	77,939.04	44,578.38	2,616.10	-3,523.92	24,089.54	6,038.83

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失(单位:万元)

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
槽渔滩公司	2,867.30	2,812.70	-54.60	购买日评估价值	

(二)同一控制下企业合并

本集团本年度未发生同一控制下企业合并。

(三)反向收购

本集团本年度未发生反向收购。

(四)其他原因的合并范围变动

本集团本年度无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1.企业集团的构成

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	
田湾河公司	石棉县	石棉县	水电开发	80.00		同一控制下合并
嘉阳电力公司	犍为县	犍为县	火力发电	95.00	5.00	同一控制下合并
交大光芒公司 ^注	国内	成都高新区	软件开发	50.00		同一控制下合并
川投电力公司	成都市	成都市锦江区	投资与资产管理	100.00		同一控制下合并
天彭电力公司	彭州市	彭州市	水力发电	95.00	5.00	同一控制下合并
仁宗海公司	康定县	康定县	水力发电		100.00	同一控制下合并
景达公司	石棉县	石棉县	后勤服务		100.00	同一控制下合并
旅游开发公司	石棉县	石棉县	旅游开发、管理		56.00	投资设立
攀枝花水电公司	攀枝花市	攀枝花市	水电开发	60.00		非同一控制下合并
高奉山公司	洪雅县	洪雅县	水电开发	100.00		非同一控制下合并
脚基坪公司	天全县	天全县	水电开发	100.00		非同一控制下合并
槽渔滩公司	洪雅县	洪雅县	水电开发	69.63		非同一控制下合并
百花滩公司	洪雅县	洪雅县	水电开发		60.00	非同一控制下合并

本公司拥有交大光芒公司 50% 股权, 为该公司第一大股东。交大光芒公司生产经营、财务、人事均由本公司控制, 故将其纳入合并报表范围。

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
田湾河公司	20%	43,304,936.45	30,000,000.00	319,672,795.94

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
交大光芒公司	50%	9,865,764.77	3,300,000.00	138,075,965.44
攀枝花水电公司	40%	-1,599.02		92,982,131.14

3.重要非全资子公司的主要财务信息(单位:万元)

子公司名称	年末余额					
	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
田湾河公司	27,599.45	265,446.00	293,045.45	115,573.03	21,000.00	136,573.03
交大光芒公司	45,506.16	3,224.22	48,730.37	20,300.19	305.22	20,605.41
攀枝花水电公司	10,479.22	88,015.60	98,494.82	22,171.59	55,078.89	77,250.48

(续上表)

子公司名称	年初余额					
	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
田湾河公司	28,065.35	281,550.30	309,615.65	109,346.84	50,000.00	159,346.84
交大光芒公司	41,466.78	3,474.72	44,941.50	18,005.58	633.87	18,639.46
攀枝花水电公司	1,158.95	42,451.65	43,610.60	25,614.67		25,614.67

(续上表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
田湾河公司	69,097.39	21,203.62	21,203.62	44,006.72
交大光芒公司	16,530.37	2,482.92	2,482.92	-1,730.95
攀枝花水电公司		-0.40	-0.40	

(续上表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
田湾河公司	61,921.98	15,525.13	15,525.13	42,832.35
交大光芒公司	17,173.82	2,264.94	2,264.94	1,282.90
攀枝花水电公司		-1.73	-1.73	

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况:无。

(三) 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	
合营企业						
联营企业						
雅砻江公司	四川省内	成都市	水电开发和销售	48.00		权益法核算

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
合营企业						
联营企业						
乐飞光电公司	峨眉山市	峨眉山市	光纤光缆生产和销售	49.00		权益法核算
新光硅业公司 ^注	乐山市	乐山市	已破产	33.14		权益法核算
川投售电公司	四川省内	成都市	电能购售及服务	20.00		权益法核算
国能大渡河公司	四川省内	成都市	水电开发和销售	10.00		权益法核算

新光硅业公司于2014年底经乐山中院裁定进行破产清算。2018年10月8日,四川省乐山市中级人民法院签发[(2014)乐民破字第2-6号]民事裁定书,对2018年9月19日第二次债权人会议表决通过的《四川新光硅业科技有限责任公司破产财产分配方案》(以下简称分配方案)予以认可,自裁定日生效。根据乐山桥信会计师事务所出具的《四川新光硅业科技有限责任公司管理人清算审计报告》[乐桥信审<2020>第28号],截至2020年4月30日,新光硅业清算收入为178,565,922.43元,清算期间共发生偿付债务、支付破产费用及共益债务支出、其他费用合计178,533,687.99元,资金余额为32,234.44元,未付债务20,000.00元,清算结余为12,234.44元。清算结余用于办理公司注销手续等收尾工作,如有剩余按补充分配工作报告的规定由管理人作为报酬收取。2020年5月19日,新光硅业收到四川省乐山市中级人民法院签发的[(2014)乐民破字第2-7号]民事裁定书,裁定终结新光硅业破产程序。清算过程中,本公司以股东身份收到的分配金额为零。以前年度本公司对新光硅业长期股权投资以及委托贷款已全额计提减值准备,因此新光硅业破产程序终结对本公司本年损益无影响。本公司将按照国有资产相关管理规定履行核销审批程序后进行账务核销处理。

2.重要的联营企业的主要财务信息

项目	雅砻江公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产:	3,535,275,175.39	3,513,384,719.03
其中: 现金和现金等价物	2,481,896,128.41	2,461,629,171.00
非流动资产	152,835,470,921.38	144,516,043,339.06
资产合计	156,370,746,096.77	148,029,428,058.09
流动负债:	22,045,237,195.31	17,758,919,464.58
非流动负债	79,824,075,587.76	78,999,756,541.76
负债合计	101,869,312,783.07	96,758,676,006.34
少数股东权益	59,009,609.33	65,016,364.88
归属于母公司股东权益	54,442,423,704.37	51,205,735,686.87
按持股比例计算的净资产份额	26,132,363,378.10	24,578,753,129.70
调整事项		
--商誉	556,299,679.75	556,299,679.75
--内部交易未实现利润		
--其他		

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	雅砻江公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
对联营企业权益投资的账面价值	26,688,663,057.85	25,135,052,809.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	17,490,693,857.15	16,494,587,995.65
财务费用	2,535,903,197.97	2,791,896,499.69
所得税费用	1,319,623,326.51	1,071,501,470.28
净利润	6,236,046,822.72	6,013,499,159.44
终止经营的净利润		
其他综合收益	134,439.23	2,945,113.09
综合收益总额	6,236,181,261.95	6,016,444,272.53
本年度收到的来自联营企业的股利	2,304,000,000.00	2,832,000,000.00

3.不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	2,234,300,934.99	2,145,384,399.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	186,972,735.75	121,662,255.98
--其他综合收益		
--综合收益总额	186,972,735.75	121,662,255.98

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应付债券、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为26.26亿元;以及以人民币计价的固定利率超短融资债券5亿元、以人民币计价的固定利率的可转换公司债券34.81亿元(面值40亿元)、

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以人民币计价的固定利率的绿色债务融资工具5.13亿元(面值5亿元)。

(2) 价格风险

随着电力体制的改革,本集团以电力开发与电力销售为主要盈利支撑的主营业务,可能受到国家宏观经济及电力市场改革的影响。

2、信用风险

于2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险,本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。同时,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			3,171,770,000.00	3,171,770,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 理财产品投资			3,171,770,000.00	3,171,770,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 应收款项融资			34,001,881.45	34,001,881.45
(二) 其他权益工具投资	658,523.02		1,227,276,099.88	1,227,934,622.90
持续以公允价值计量的资产总额	658,523.02		4,433,047,981.33	4,433,706,504.35

2.第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有天地源股份有限公司(股票代码600665)股票21.107万股。其公允价值为上海证券交易所的公开流通股市价。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.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

在有限情况下,用以确定公允价值的近期信息不足。该等权益工具投资的成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,因此,其他权益工具投资的年末公允价值为其成本。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1.控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
四川省投资集团有限责任公司	四川成都	投资企业	1,000,000	53.26%	53.26%

本公司最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

母公司	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川省投资集团有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

母公司	持股股份		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
四川省投资集团有限责任公司	2,344,457,349	223,018.3609	53.26%	50.66%

2.子公司

详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3.合营企业及联营企业

详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4.其他关联方

本期或前期与本集团发生关联方交易或形成余额的其他关联方企业情况如下

其他关联方名称	与本公司关系
四川嘉阳集团有限责任公司(简称嘉阳集团公司)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川川投佳友物业有限责任公司(简称佳友物业公司)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川新光多晶硅工程技术有限公司(简称新光工程公司)	联营企业新光硅业公司的全资子公司
四川峨铁节能材料有限公司(简称峨铁公司)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省房地产开发投资有限责任公司(简称房产投资公司)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
川投信息产业集团有限公司(简称川投信息公司)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川川大智胜系统集成有限公司(简称川大智胜公司)	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
嘉阳集团公司	购水电费、物管费	86,420.15	163,219.40
佳友物业公司	物业管理服务	1,217,663.93	1,481,824.93
川投售电公司	购买发电权		1,923,571.68
川投信息公司	设备改造费	51,000.00	350,000.00
川投集团	购水电费	369,129.25	
川大智胜公司	服务费	18,400.00	
合计		1,637,793.18	3,918,616.01

注 1: 以上金额为含税交易额。

注 2: 本公司、田湾河公司、川投电力公司与佳友物业公司签订物业服务合同,由佳友物业公司向田湾河公司提供物业管理服务,该交易定价为协议定价。

(2) 销售商品/提供劳务(含税交易额)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川乐飞光电科技有限公司	贸易销售	5,998,705.38	8,695,887.31
合计		5,998,705.38	8,695,887.31

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
川投集团	田湾河公司	办公楼	2,483,181.69	2,180,911.28
房产投资公司	本公司	办公楼	1,973,377.86	1,973,377.86
	川投电力公司	办公楼	369,553.60	119,985.60
合计			4,826,113.15	4,274,274.74

田湾河公司与川投集团签订租赁协议,由川投集团向田湾河公司出租办公场地,该交易定价为协议定价。本公司、川投电力公司与房产投资公司签订租赁协议,由房产投资公司向本公司、川投电力公司出租办公场地,该交易定价为协议定价。

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
川投集团[注]	田湾河公司	90,000.00	2004年	2025年	否

2004年5月20日、2005年2月2日,田湾河公司与中国建设银行股份有限公司新华支行(以下简称建行新华支行)分别签订了金额为20亿元和12亿的人民币资金借款合同。借款用途:用于田湾河梯级水电站的开发;借款期限分别为19年和18年,分别自2004年-2023年和2005年-2023年;合同下的借款分次发放,每次发放前双方签订《用款协议》。该项借款由川投集团、中国水电顾问集团成都勘测设计研究院和四川投资服务经营公司联合担保,并从2010年

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1月起,川投集团每年按其为田湾河公司所提供银行借款担保实际余额的1%收取担保费。截至本年年末,田湾河公司在新华建行实际借款余额为4亿元,本年共计提担保费用(不含税金额)5,374,340.89元。

4.关联方托管情况

为进一步加快解决同业竞争问题,2019年5月9日本公司十届八次董事会审议同意,与控股股东川投集团签订《股权委托管理合同》,对四川紫坪铺开发有限责任公司等8家同业竞争的发电企业的股权以托管的方式进行经营管理,直至解决同业竞争。同日,本公司与川投集团在成都签署了《股权委托管理合同》,本次关联交易不发生任何资产权属的转移,公司仅提供管理服务并收取管理费,公司不享有被托管标的的收益权。合同约定股权托管期间的委托管理费用为50万元人民币/每年。同时,若本公司每年因履行托管义务而实际发生/支出的费用超过50万元,则就超额部分应由川投集团直接承担或实报实销并按年度支付给本公司。本年计提应收川投集团的托管管理费收入为50万元。

5.关联方资金拆借

关联方名称	拆入	贷款金额	起始日	到期日	备注1	备注2
川投集团[注1]	拆入	8,000.00	2019-11-11	2020-11-10	直接贷款	本期已归还
川投集团[注2]	拆入	8,000.00	2019-10-18	2020-10-17	直接贷款	本期已归还
川投集团[注3]	拆入	5,000.00	2019-8-30	2020-8-29	直接贷款	本期已归还
川投集团[注4]	拆入	5,000.00	2019-9-2	2020-9-1	直接贷款	本期已归还
川投集团[注5]	拆入	3,000.00	2019-8-26	2020-8-25	直接贷款	本期已归还
川投集团[注6]	拆入	5,000.00	2019-4-29	2020-4-28	直接贷款	本期已归还
川投集团[注7]	拆入	5,000.00	2019-4-26	2020-4-25	直接贷款	本期已归还
川投集团[注8]	拆入	5,000.00	2020-5-7	2021-5-6	直接贷款	
川投集团[注9]	拆入	5,000.00	2020-5-12	2021-5-11	直接贷款	
川投集团[注10]	拆入	8,000.00	2020-6-10	2021-6-9	直接贷款	
川投集团[注11]	拆入	5,000.00	2020-8-14	2021-8-13	直接贷款	
川投集团[注12]	拆入	7,000.00	2020-9-2	2021-9-1	直接贷款	
川投集团[注13]	拆入	2,000.00	2020-9-17	2021-7-16	直接贷款	
川投集团[注14]	拆入	6,000.00	2020-10-19	2021-4-18	直接贷款	
川投集团[注15]	拆入	6,000.00	2020-10-26	2021-10-25	直接贷款	
川投集团[注16]	拆入	38,000.00	2019-5-14	2020-5-13	直接贷款	本期已归还
川投集团[注17]	拆入	24,000.00	2020-10-12	2020-11-9	直接贷款	本期已归还
新光硅业公司 [注18]、 [注19]、 [注20]	拆出	4,000.00	2012-6-18	2013-6-17	委托贷款	2018年归还 2,033.38万元
	拆出	2,495.26	2013-2-5	2014-2-4	委托贷款	2020年归还53.60 万
	拆出	2,500.00	2013-6-18	2014-6-17		2019年归还 5,854.94万元
	拆出	8,500.00	2013-9-18	2014-9-17		
拆出	1,500.00	2013-10-23	2014-10-22			

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆入	贷款金额	起始日	到期日	备注 1	备注 2
	拆出	5,000.00	2013-12-20	2014-12-19		

注 1: 2019 年 11 月 11 日, 子公司田湾河公司向川投集团公司借款 8,000 万元, 双方签订借款合同 (2019 年贷字第 049 号), 借款期限为 2019 年 11 月 11 日至 2020 年 11 月 10 日, 借款利率为固定利率 4.5675%。田湾河公司于 2020 年 11 月 10 日归还了该笔借款并计提贷款利息 3,187,100.00 元。

注 2: 2019 年 10 月 18 日, 子公司田湾河公司向川投集团公司借款 8,000 万元, 双方签订借款合同 (2019 年贷字第 048 号), 借款期限为 2019 年 10 月 18 日至 2020 年 10 月 17 日, 借款利率为固定利率 4.5675%。田湾河公司于 2020 年 10 月 17 日归还了该笔借款并计提贷款利息 2,902,900.00 元。

注 3: 2019 年 8 月 30 日, 子公司田湾河公司向川投集团公司借款 5,000 万元, 双方签订借款合同 (2019 年贷字第 043 号), 借款期限为 2019 年 8 月 30 日至 2020 年 9 月 1 日, 借款利率为固定利率 4.5675%。田湾河公司于 2020 年 8 月 21 日归还了该笔借款并计提贷款利息 1,478,093.75 元。

注 4: 2019 年 9 月 2 日, 子公司田湾河公司向川投集团公司借款 5,000 万元, 双方签订借款合同 (2019 年贷字第 043 号), 借款期限为 2019 年 8 月 30 日至 2020 年 9 月 1 日, 借款利率为固定利率 4.5675%。田湾河公司于 2020 年 8 月 14 日归还了该笔借款并计提贷款利息 1,433,687.50 元。

注 5: 2019 年 8 月 26 日, 子公司田湾河公司向川投集团公司借款 3,000 万元, 双方签订借款合同 (2019 年贷字第 042 号), 借款期限为 2019 年 8 月 26 日至 2020 年 8 月 25 日, 借款利率为固定利率 4.5675%。田湾河公司于 2020 年 8 月 25 日归还了该笔借款并计提贷款利息 898,275.00 元。

注 6: 2019 年 4 月 29 日, 子公司田湾河公司向川投集团公司借款 5,000 万元, 双方签订借款合同 (2019 年贷字第 022 号), 借款期限为 2019 年 4 月 29 日至 2020 年 4 月 28 日, 借款利率为固定利率 4.785%。田湾河公司于 2020 年 4 月 24 日归还了该笔借款并计提贷款利息 757,624.99 元。

注 7: 2019 年 4 月 26 日, 子公司田湾河公司向川投集团公司借款 5,000 万元, 双方签订借款合同 (2019 年贷字第 020 号), 借款期限为 2019 年 4 月 26 日至 2020 年 4 月 25 日, 借款利率为固定利率 4.785%。田湾河公司于 2020 年 4 月 24 日归还了该笔借款并计提贷款利息 757,624.99 元。

注 8: 2020 年 5 月 7 日, 子公司田湾河公司向川投集团公司借款 5,000 万元, 双方签订借款合同 (2020 年贷字第 019 号), 借款期限为 2020 年 5 月 7 日至 2021 年 5 月 6 日, 借款利率为固定利率 4.5675%。截至本年年末, 借款余额为 5,000 万元, 此笔借款本年共计提贷款利息 1,516,156.25 元。

注 9: 2020 年 5 月 12 日, 子公司田湾河公司向川投集团公司借款 5,000 万元, 双方签订借款

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同(2020年贷字第020号),借款期限为2020年5月12日至2021年5月11日,借款利率为固定利率4.5675%。截至本年年末,借款余额为5,000万元,此笔借款本年共计提贷款利息1,484,437.50元。

注10:2020年6月10日,子公司田湾河公司向川投集团公司借款8,000万元,双方签订借款合同(2020年贷字第021号),借款期限为2020年6月10日至2021年6月9日,借款利率为固定利率4.5675%。截至本年年末,借款余额为8,000万元,此笔借款本年共计提贷款利息2,080,750.00元。

注11:2020年8月14日,子公司田湾河公司向川投集团公司借款5,000万元,双方签订借款合同(2020年贷字第027号),借款期限为2020年8月14日至2021年8月13日,借款利率为固定利率4.15%。截至本年年末,借款余额为5,000万元,此笔借款本年共计提贷款利息806,944.44元。

注12:2020年9月2日,子公司田湾河公司向川投集团公司借款7,000万元,双方签订借款合同(2020年贷字第029号),借款期限为2020年9月2日至2021年9月1日,借款利率为固定利率4.15%。截至本年年末,借款余额为7,000万元,此笔借款本年共计提贷款利息976,402.78元。

注13:2020年9月17日,子公司田湾河公司向川投集团公司借款2,000万元,双方签订借款合同(2020年贷字第030号),借款期限为2020年9月17日至2021年7月16日,借款利率为固定利率4.15%。截至本年年末,借款余额为2,000万元,此笔借款本年共计提贷款利息244,388.89元。

注14:2020年10月19日,子公司田湾河公司向川投集团公司借款6,000万元,双方签订借款合同(2020年贷字第032号),借款期限为2020年10月19日至2021年4月18日,借款利率为固定利率4.15%。截至本年年末,借款余额为6,000万元,此笔借款本年共计提贷款利息511,833.33元。

注15:2020年10月26日,子公司田湾河公司向川投集团公司借款6,000万元,双方签订借款合同(2020年贷字第033号),借款期限为2020年10月26日至2021年10月25日,借款利率为固定利率4.15%。截至本年年末,借款余额为6,000万元,此笔借款本年共计提贷款利息463,416.66元。

注16:2019年5月14日,本公司向川投集团公司借款38,000万元,双方签订借款合同(2019年贷字第23号),借款期限为2019年5月14日至2020年5月13日,借款利率为固定利率4.35%。本公司于2020年5月13日归还了该笔借款并计提贷款利息6,112,577.63元。

注17:2020年10月12日,本公司向川投集团公司借款24,000万元,双方签订借款合同(2020年贷字第31号),借款期限为2020年10月12日至2020年11月09日,借款利率为固定利率3.92%。本公司于2020年11月9日归还了该笔借款并计提贷款利息744,333.33元。

注18:经本公司八届十二次和八届十五次董事会决议通过,本公司向联营企业新光硅业公司提供委托贷款19,000万元。2012年本公司与新光硅业公司、建行新华支行签订了两份委托贷

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款单项协议,总金额 14,000 万元,贷款期限为 1 年,借款利率按照同期贷款基准利率执行,新光硅业公司以机器设备作为抵押物为该项委托贷款提供担保。截至到 2013 年年末,以上委托贷款累计放款 14,000 万元,2013 年新光硅业公司归还 4,000 万元,2017 年预收拍卖分配款 6000 万元,2018 年预收拍卖分配款 2,033.38 万元。截至 2020 年年末,该笔委托贷款的余额为 1,966.62 万元。

注 19: 根据注 17 所述的本公司八届十二次和八届十五次董事会决议,2013 年本公司与新光硅业公司、交行四川省分行签订了两份委托贷款协议,总金额 5,000 万元,贷款期限为 1 年,借款利率按照同期贷款基准利率执行,2013 年实际放款 5,000 万元,新光硅业公司以机器设备、房屋及土地使用权作为抵押物为该项委托贷款提供担保。2014 年,新光硅业公司进入破产清算,银行为保障本公司利益,从新光硅业公司账户扣收委托贷款本金 4.74 万元。截至 2020 年年末,该笔委托贷款的余额为 4,995.26 万元。

注 20: 经本公司八届二十二次董事会审议,同意再次向新光硅业公司提供 15,000 万元委托贷款,期限为一年,利率按人民银行同期基准利率执行,委贷资金用于归还银行债务、支付银行利息。本公司与新光硅业公司、中国银行成都锦江支行签订了两份委托贷款协议,总金额为 15,000 万元,贷款期限为 1 年,借款利率按照同期贷款基准利率执行,2013 年实际放款 15,000 万元。新光硅业公司以机器设备、多晶硅及土地使用权作为抵押物为该项委托贷款提供担保,新光工程公司以机器设备和存货作为抵押物为该项委托贷款提供担保。2019 年收回 5,854.94 万元拍卖款。截至 2020 年年末,该笔委托贷款的余额为 9,145.06 万元。

新光硅业公司已于 2014 年末被乐山中院裁定进行破产清算。乐山中院指定的破产清算管理人已全面接管新光硅业公司全部资产。2016 年,法院已对新光硅业公司资产进行了拍卖并实现成交,并对债权进行了确认;2017 年,其全资子公司新光工程公司资产进行了拍卖并实现成交,2018 年收回部分委托贷款,2019 年收回部分拍卖款,转回减值准备 2,138.38 万元,2020 年收到清算组转来的债权分配款 53.60 万元。截至本年年末,三笔委托贷款余额为 16,053.34 万元,委托贷款减值准备 16,053.34 万元,净值为 0.00 万元。本公司对该委托贷款已全额计提了减值准备,新光硅业公司破产不会对本集团财务报表造成进一步重大影响。

6.向联营企业投资

本年度,本公司向联营企业雅砻江公司增资 8.64 亿元,相关情况详见本附注六、11。

7.关键管理人员薪酬(万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	396.50	422.10

(三) 关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	峨铁公司			8,994,840.22	449,742.01
预付款项	川投集团	55,792.00	2,789.60		

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	房地产投资公司	2,203,137.08		119,985.60	
其他应收款	川投集团	1,468,607.51	73,430.38	914,776.18	45,738.81
其他应收款	佳友物业公司	220.00	11.00	220.00	11.00
其他应收款	嘉阳集团			10,000.00	500.00
合计		3,727,756.59	76,230.98	10,039,822.00	495,991.82

2.应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	嘉阳集团公司		31,142,119.15
其他应付款	新光硅业公司	174,892.78	174,892.78
其他应付款	新光工程公司	2,218,085.60	2,218,085.60
其他应付	川投信息公司	17,500.00	17,500.00
其他应付款	川大智胜公司	4,268.00	
其他应付款	川投售电公司	20,000.00	
其他应付款	佳友物业公司	182,930.00	
合计		2,617,676.38	33,552,597.53

十二、或有事项

1、子公司复垦费用计提

2003年6月至2006年12月百花滩电站建设期间,由于工程设计变更造成国家划拨土地不能满足工程建设需要,导致尾水渠开挖弃渣无处堆放。原业主在没有办理用地手续的情况下,临时租赁耕地(简称“临占地”)用于堆放尾水渠开挖弃渣。临占地面积共计390.46亩,其中占用安宁村耕地353.7亩,占用五龙村耕地36.76亩,临占地累计堆放弃渣约650万方。后因洪雅县修建高速公路、园区建设等已累计使用弃渣约450万方,剩余渣弃共计约200万方。

2019年1月,百花滩公司与中国五冶集团洪雅县江南康养新城基础设施PPP项目部签署《备忘录》:中国五冶集团洪雅县江南康养新城基础设施PPP项目部承建的洪雅县生态湿地公园使用百花滩公司临占地上剩余的全部弃渣。该项目原定于2019年春节后施工,预计自施工开始日起1至2年内完成施工,届时百花滩公司临占地弃渣基本可以解决。

因疫情影响,洪雅县生态湿地公园项目施工暂缓。在弃渣解决之前,百花滩公司暂无法实施复垦。如果洪雅县生态湿地公园项目不能解决弃渣,百花滩公司需要自行清理弃渣,则已预计的相关复垦费用7,039,542.30万元可能不足。

2、库区基金缴纳情况

自2007年5月国家征收库区基金开始,槽渔滩公司缴纳库区基金的金额系征收机构通知需缴纳的金额,不存在欠缴情形;若按照政策规定,应缴纳的库区基金等于实际上网电量乘以8厘/千瓦时计算则存在欠缴,截至2017年12月31日累计欠缴11,403,885.52元。2018年1月1日至

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年12月31日,应缴纳的库区基金与政策规定相符。

除上述事项外,截至2020年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2020年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

本公司拟以总股本为基数,每10股派发现金3.80元(含税),资本公积金不转增,不送股。以目前总股本测算,分配现金总额为1,673,783,205.10元(含税)。以上利润分配方案经本公司第十届董事会第二十五次会议审议通过,尚需股东大会批准。

2. 会计估计变更

本公司合并报表范围内,非电力企业交大光芒公司对其应收款项采用账龄分析法计提坏账准备。执行新收入准则后,交大光芒公司参照历史情况对迁徙率进行了合理估计,并考虑前瞻信息(债务人经济状况和趋势等)后,计算出各账龄组新的预期信用损失率。本公司认为新的预期信用损失率更符合其市场环境与生产经营实际情况,决定按新的预期信用损失率取整后作为各账龄段的坏账准备计提比例,自第十届董事会第二十五次会议审议通过之日起执行。变更前后各账龄组合的坏账准备计提比例对比如下:

项目	账龄					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
原计提比例	5%	10%	20%	50%	80%	100%
新计提比例	8%	15%	25%	40%	70%	100%

根据《企业会计准则第28号——会计政策会计估计变更等》,本次会计估计变更采用未来适用法进行账务处理。

3. 期后重大投资

嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司(简称“亭子口公司”)成立于2006年6月,注册资本41.46亿元,系川投集团参股公司,持股比例为20%。其他股东持股情况为大唐四川发电有限公司持股55%、四川省港航开发有限责任公司持股16%、四川省水电投资经营集团有限公司持股5%、四川省苍溪嘉陵江水利水电开发有限责任公司持股4%。

为进一步加快解决同业竞争问题,公司已与集团公司初步达成较为一致的意见,拟收购集团公司持有的亭子口公司20%的股权。本次收购议案经本公司第十届董事会第二十五次会议审议通过,尚需股东大会批准。本次董事会还审议通过了《关于暂不收购川投集团所持紫坪铺公司股权关联交易的提案报告》。相关事项详见《四川川投能源股份有限公司关于收购控股股东持有的嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司20%股权暨关联交易的公告》和《四川川投能源股份有限公司十届二十五次董事会决议公告》。

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至本报告出具日,除上述事项外,本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正和影响

本年度本集团无重大前期会计差错更正情形。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据

根据业务范围、组织结构和管理方式,本集团将业务分部划分为电力业务分部(包括:田湾河公司、天彭电力公司、嘉阳电力公司、攀枝花水电公司、高奉山公司、脚基坪公司、槽渔滩公司、百花滩公司)、投资业务分部(包括:川投能源本部和川投电力)、制造业务分部(包括:交大光芒公司、槽渔滩碳素厂、槽渔滩硅钙厂)以及服务业分部(包括:田湾河景达公司和田湾河旅游开发公司)。

(2) 本年度报告分部的财务信息(单位:万元)

项目	电力业务分部	投资业务分部	制造业分部	服务业分部	抵销	合计
分部收入	84,029.30	342,962.35	19,457.60	173.83	13,083.98	433,539.10
其中:内部收入	44.53	12,485.28	528.79	25.38	13,083.98	
外部收入	83,984.77	330,477.07	18,928.81	148.45		433,539.10
分部费用	52,475.15	31,864.72	18,585.23	391.75	-679.99	103,996.84
其中:营业成本	41,156.77		13,421.40	107.67	-463.35	55,149.20
税金附加	3,101.27	53.28	190.22	0.16		3,344.93
销售费用	207.26		1,200.15	1.00	0.57	1,407.84
管理费用	8,009.85	4,457.28	1,801.20	282.91	-217.21	14,768.45
研发费用			1,972.26			1,972.26
财务费用		27,354.16				27,354.16
折旧与摊销	24,010.26	29.62	140.24	29.64		24,209.76
分部利润	31,554.15	311,097.63	872.37	-217.91	1,278.69	342,027.54
分部资产	799,074.77	3,737,398.47	55,402.14	3,957.27	467,838.27	4,127,994.39
其中:固定资产购置增加额	2,787.62	0.51	60.42	0.76		2,849.32
在建工程增加额	43,935.38			986.95		44,922.33
无形资产购置增加额	1.21					1.21
分部负债	502,185.27	769,499.31	34,918.29	253.45	172,352.73	1,134,503.59

投资业务分部的分部收入在利润表上列示为投资收益。

3、拟终止经营的子公司

本公司下属控股子公司四川嘉阳电力有限责任公司因煤价上涨生产经营困难,持续亏损,且其发电机属于国家规定将淘汰的机组,自2017年1月1日至今一直处于停止生产状态。鉴于

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其目前经营情况,经嘉阳电力董事会和股东会审议决定解散清算。嘉阳电力于2018年12月4日召开股东会并形成决议,同意通过了决定解散清算嘉阳电力的议案并成立清算组。嘉阳电力本次解散,有利于公司聚焦发展清洁能源发电业务。截至目前,嘉阳电力仍在清算过程中。嘉阳电力注销完成后将不再纳入公司的合并报表范围,但不会对公司的正常经营产生重大影响。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	96,863,420.00	176,524,120.00
其他应收款	2,318,540.45	4,256,420.85
合计	99,181,960.45	180,780,540.85

1.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
国能大渡河流域水电开发有限公司	96,863,420.00	176,524,120.00
合计	96,863,420.00	176,524,120.00

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来	1,401,146.19	3,546,254.71
债转股手续费	499,725.08	
备用金	203,636.43	184,815.84
抵押金	63,000.00	35,000.00
代扣代缴社保、公积金	38,502.83	156,630.89
其他	200,763.97	371,096.58
账面余额合计	2,406,774.50	4,293,798.02
减:坏账准备	88,234.05	37,377.17
账面价值合计	2,318,540.45	4,256,420.85

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2020年1月1日余额	37,377.17			37,377.17
2020年1月1日其他应收款 账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	50,856.88			50,856.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	88,234.05			88,234.05

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,876,381.54
1-2年	491,495.76
2-3年	3,897.20
3-4年	
4-5年	
5年以上	35,000.00
合计	2,406,774.50

(4) 本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的比例	坏账准备 年末余额
四川省投资集团有限责任公司	单位往来	833,333.33	2年以内	34.62%	41,666.67
中国证券登记结算有限责任公司	债转股手续费	499,725.08	1年以内	20.76%	24,986.25
攀枝花华润水电开发有限公司	内部往来	477,697.29	1年以内	19.85%	23,884.86
蔡竹欣	备用金	128,600.00	1-2年	5.34%	6,430.00
四川川投电力开发有限责任公司	内部往来	90,115.57	1年以内	3.74%	4,505.78
合计		2,029,471.27		84.31%	101,473.56

(6) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,651,831,521.32	143,278,705.72	2,508,552,815.60
对联营、合营企业投资	29,175,773,058.22	252,809,065.38	28,922,963,992.84
合计	31,827,604,579.54	396,087,771.10	31,431,516,808.44

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,515,530,146.06	143,278,705.72	1,372,251,440.34
对联营、合营企业投资	27,533,246,274.04	252,809,065.38	27,280,437,208.66
合计	29,048,776,420.10	396,087,771.10	28,652,688,649.00

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
交大光芒公司	899,636.43			899,636.43		
嘉阳电力公司	143,278,705.72			143,278,705.72		143,278,705.72
天彭电力公司	142,500,000.00			142,500,000.00		
田湾河公司	669,600,000.00			669,600,000.00		
川投电力公司	451,265,853.51	1,100,301,375.26		1,551,567,228.77		
攀枝花水电站	107,985,950.40	36,000,000.00		143,985,950.40		
合计	1,515,530,146.06	1,136,301,375.26		2,651,831,521.32		143,278,705.72

本公司对嘉阳电力公司长期股权投资原值为 143,278,705.72 元, 由于嘉阳电力公司于 2017 年停产 2018 年进行清算, 本集团已于 2017 年对其长期股权投资全额计提减值准备。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
雅砻江流域水电开发有限公司	25,135,052,809.45	864,000,000.00		2,991,605,348.51	64,530.83	1,940,369.06	2,304,000,000.00			26,688,663,057.85
四川乐飞光电科技有限公司	78,617,535.43			2,814,734.67			3,292,800.00			78,139,470.10
四川新光硅业科技有限责任公司	252,809,065.38									252,809,065.38
四川川投售电有限责任公司	61,437,354.28			997,743.69			1,200,000.00			61,235,097.97
国能大渡河流域水	2,005,329,509.50			183,160,257.42			93,563,400.00			2,094,926,366.92

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
电开发有限公司											
合计	27,533,246,274.04	864,000,000.00		3,178,578,084.29	64,530.83	1,940,369.06	2,402,056,200.00			29,175,773,058.22	252,809,065.38

四川川投能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	500,000.00		333,333.33	
合计	500,000.00		333,333.33	

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	123,300,000.00	103,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,178,578,084.29	3,004,781,031.69
理财产品收益	99,208,841.38	
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	8,893,389.29	8,517,519.88
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	1,246,575.88	1,239,591.48
合计	3,411,226,890.84	3,117,838,143.05

十七、财务报告批准

本财务报告于2021年4月20日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	22,150,486.25	
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）	1,550,618.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,832,427.46	
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	1,447,368.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	104,442,703.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,177,355.53	
小计	126,246,249.90	
减：所得税影响额	2,096,273.35	
少数股东权益影响额（税后）	872,742.36	
合计	123,277,234.19	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明：

项目	金额	原因
稳岗补贴	958,423.71	按政策连续获取，非偶发事项
个税返还	68,971.31	按税法连续获取，非偶发事项
增值税即征即退	8,014,466.58	按税法连续获取，非偶发事项

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.36%	0.7182	0.6863
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.91%	0.6902	0.6608

四川川投能源股份有限公司

二〇二一年四月二十日



会计师事务所 执业证书

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十一月五日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码
91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



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 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关



2021年01月08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

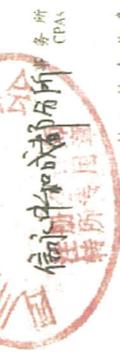
同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

2011年 11月 4日
Year / Month / Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

2011年 11月 4日
Year / Month / Day

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

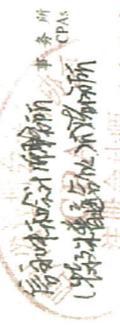
同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

2012年 12月 20日
Year / Month / Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

2012年 12月 20日
Year / Month / Day



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年 3月 3日
Year / Month / Day

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



2007年 12月 31日
Year / Month / Day

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2000年 06月 01日
Year / Month / Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017年 6月 24日
Year / Month / Day

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



姓名
Full name

何勇

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1970-10-24

工作单位
Working unit

四川君和会计师事务所

身份证号码
Identity card No.

510602701024635



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018年 1月 28日
Year / Month / Day

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

本证书检验合格，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after
its renewal.

合格专用章
(四川)

2018 合格专用章
(四川)

2006 年 12 月 31 日

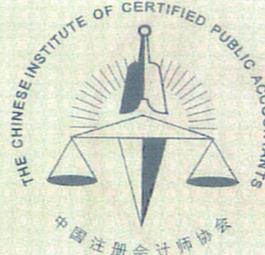
2019.4.28
合格专用章
(四川)

2020.4.25
合格专用章
(四川)

证书编号: 510100023089
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute: CPA(四川)

发证日期: 2006 年 12 月 31 日
Date of Issuance



姓名: 范大洋
Full name: Fan Dayang
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1976-08-21
Date of birth: 1976-08-21
工作单位: 四川君和会计师事务所有限
Working unit: Juhesha
责任公司
身份证号码: 51021319760821167X
Identity card No.: 51021319760821167X



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

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

2012 年 12 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2017 年 12 月 20 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

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

2017 年 7 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2017 年 7 月 1 日