

四川大渡河双江口水电开发有限公司

审计报告

天职业字[2021]4773号

---

目 录

审计报告	1
2020年度财务报表	4
2020年度财务报表附注	11

防伪编号：**0282021030030831467**  
报告文号：天职业字[2021]4773号  
委托单位：四川大渡河双江口水电开发有限公司  
被审单位名称：四川大渡河双江口水电开发有限公司  
营业执照号码：91513200669569856J  
事务所名称：天职国际会计师事务所  
                  （特殊普通合伙）成都分所  
报告日期：2020-02-01  
报备时间：2021-03-08 17:44  
被审单位所在地：马尔康市  
签名注册会计师：申军  
                      赵本刚



防伪二维码

## 四川大渡河双江口水电开发有限公司 2020年度审计报告

事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所  
事务所电话：028-87696199  
传    真：028-86621110  
通讯地址：四川省成都市锦江区橡树林路189号瑞升国际中心26F  
电子邮件：qc\_chengd@tzcpa.com  
事务所网址：<http://www.tzcpa.com/>

---

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

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

审计报告

天职业字[2021]4773号

四川大渡河双江口水电开发有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了四川大渡河双江口水电开发有限公司（以下简称“双江口公司”）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2020年12月31日的资产减值准备情况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，公允反映了双江口公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估双江口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双江口公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双江口公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对双江口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双江口公司不能持续经营。

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

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

审计报告（续）

天职业字[2021]4773号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 资产负债表

编制单位：四川大渡河双江口水电开发有限公司

2020年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产：</b>	1			
货币资金	2	85,885,048.82	893,989,480.31	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	70,829.48	23,223,465.74	七、（二）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	10,681,416.35	9,694,243.56	七、（三）
其中：应收股利	16			
△买入返售金融资产	17			
存货	18			
其中：原材料	19			
库存商品(产成品)	20			
☆合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24			
<b>流动资产合计</b>	25	96,637,294.65	926,907,189.61	
<b>非流动资产：</b>	26			
△发放贷款和垫款	27			
☆债权投资	28			
可供出售金融资产	29			
☆其他债权投资	30			
持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33			
☆其他权益工具投资	34			
☆其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36			
固定资产	37	736,844.89	722,238.49	七、（四）
其中：固定资产原价	38	3,993,303.81	3,919,929.89	七、（四）
累计折旧	39	3,256,458.92	3,197,691.20	七、（四）
固定资产减值准备	40			
在建工程	41	12,906,567,365.91	10,582,066,422.65	七、（五）
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
☆使用权资产	44			
无形资产	45	4,775,427.60	4,999,232.95	七、（六）
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48			
递延所得税资产	49			
其他非流动资产	50	206,824,967.25	151,929,292.24	七、（七）
其中：特准储备物资	51			
<b>非流动资产合计</b>	52	13,118,904,606.65	10,739,717,186.33	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
<b>资产总计</b>	74	13,215,541,901.30	11,666,624,375.94	

法定代表人：杨万辉

主管会计工作负责人：杨万辉

会计机构负责人：王新卫

## 资产负债表（续）

编制单位：四川大渡河双江口水电开发有限公司

2020年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债：</b>	75			
短期借款	76			
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
☆交易性金融负债	79			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83	84,898,308.25	109,685,562.92	七、（八）
预收款项	84			
☆合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	4,710,097.32	7,673,042.30	七、（九）
其中：应付工资	91	1,572,027.22	4,727,074.76	七、（九）
应付福利费	92			
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	322,357.53	246,637.57	七、（十）
其中：应交税金	95	322,357.53	246,637.57	七、（十）
其他应付款	96	74,022,372.81	97,450,367.76	七、（十一）
其中：应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101			
其他流动负债	102			
<b>流动负债合计</b>	103	163,953,135.91	215,035,610.55	
<b>非流动负债：</b>	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	10,791,817,597.39	9,191,817,597.39	七、（十二）
应付债券	107			
其中：优先股	108			
永续债	109			
☆租赁负债	110			
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115			
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
<b>非流动负债合计</b>	118	10,791,817,597.39	9,191,817,597.39	
<b>负 债 合 计</b>	119	10,955,770,733.30	9,406,853,207.94	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	120			
实收资本（或股本）	121	1,857,681,168.00	1,857,681,168.00	七、（十三）
国家资本	122			
国有法人资本	123	1,857,681,168.00	1,857,681,168.00	七、（十三）
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
<b>实收资本（或股本）净额</b>	128	1,857,681,168.00	1,857,681,168.00	七、（十三）
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	402,090,000.00	402,090,000.00	七、（十四）
减：库存股	133			
其他综合收益	134			
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137			
其中：法定公积金	138			
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144			
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	2,259,771,168.00	2,259,771,168.00	
#少数股东权益	146			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	147	2,259,771,168.00	2,259,771,168.00	
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	148	13,215,541,901.30	11,666,624,375.94	

法定代表人：杨万辉

主管会计工作负责人：杨万辉

会计机构负责人：王新卫

## 利润表

编制单位：四川大渡河双江口水电开发有限公司

2020年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1			
其中：营业收入	2			
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
<b>二、营业总成本</b>	6			
其中：营业成本	7			
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15			
销售费用	16			
管理费用	17			
研发费用	18			
财务费用	19			
其中：利息费用	20			
利息收入	21			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24			
投资收益（损失以“-”号填列）	25			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	34			
加：营业外收入	35			
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	38			
减：所得税费用	39			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	40			
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42			
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45			
终止经营净利润	46			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1. 重新计量设定受益计划变动额	50			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53			
5. 其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56			
☆2. 其他债权投资公允价值变动	57			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6. 其他债权投资信用减值准备	61			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8. 外币财务报表折算差额	63			
9. 其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
<b>七、综合收益总额</b>	66			
归属于母公司所有者的综合收益总额	67			
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
<b>八、每股收益：</b>	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：杨万辉

主管会计工作负责人：杨万辉

会计机构负责人：王新卫



## 现金流量表

编制单位：四川大渡河双江口水电开发有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15			
<b>经营活动现金流入小计</b>	16			
购买商品、接受劳务支付的现金	17			
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24			
支付的各项税费	25			
支付其他与经营活动有关的现金	26			
<b>经营活动现金流出小计</b>	27			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	28			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32		16.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	884,588.31	2,698,427.80	
<b>投资活动现金流入小计</b>	35	884,588.31	2,698,443.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	1,947,468,677.44	1,655,572,457.65	
投资支付的现金	37			
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	125,233.37	500,001,200.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	41	1,947,593,910.81	2,155,573,657.65	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	42	-1,946,709,322.50	-2,152,875,213.85	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	43			
吸收投资收到的现金	44		267,681,168.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	1,600,000,000.00	2,455,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	1,623,208.99	1,331,092.38	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	48	1,601,623,208.99	2,724,012,260.38	
偿还债务所支付的现金	49			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	462,989,184.65	343,391,418.64	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	29,133.33	25,263.04	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	53	463,018,317.98	343,416,681.68	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	54	1,138,604,891.01	2,380,595,578.70	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	55			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	56	-808,104,431.49	227,720,264.85	
加：期初现金及现金等价物余额	57	893,989,480.31	666,269,115.46	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	58	85,885,048.82	893,989,480.31	

法定代表人：杨万辉

主管会计工作负责人：杨万辉

会计机构负责人：王新卫



# 所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2020年度

上年金额

归属于母公司所有者权益

所有者权益合计

少数股东权益

所有者权益合计

未分配利润

△一般风险准备

盈余公积

专项储备

其他综合收益

减:库存股

资本公积

其他权益工具

优先股

永续债

其他

实收资本 (或股本)

行次

项 目

编 制 单 位: 四 川 大 渡 河 双 江 口 水 电 开 发 有 限 公 司

法定 代 表 人: 杨 万 辉

主 管 会 计 工 作 负 责 人: 杨 万 辉

会 计 机 构 负 责 人: 王 新 卫

项 目	行 次	实收资本 (或股本)		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小 计	少数股东权益	所有者权益合计
		15	16	17	18	19										
一、上年年末余额	1	1,590,000,000.00				402,090,000.00								1,992,090,000.00		1,992,090,000.00
加: 会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	1,590,000,000.00				402,090,000.00								1,992,090,000.00		1,992,090,000.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	267,681,168.00												267,681,168.00		267,681,168.00
(一) 综合收益总额	7															
(二) 所有者投入和减少资本	8	267,681,168.00												267,681,168.00		267,681,168.00
1. 所有者投入的普通股	9	267,681,168.00												267,681,168.00		267,681,168.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11															
4. 其他	12															
(三) 专项储备提取和使用	13															
1. 提取专项储备	14															
2. 使用专项储备	15															
(四) 利润分配	16															
1. 提取盈余公积	17															
其中: 法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
△2. 提取一般风险准备	23															
3. 对所有者 (或股东) 的分配	24															
4. 其他	25															
(五) 所有者权益内部结转	26															
1. 资本公积转增资本 (或股本)	27															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	28															
3. 盈余公积弥补亏损	29															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30															
△5. 其他综合收益结转留存收益	31															
6. 其他	32															
四、本年年末余额	33	1,857,681,168.00				402,090,000.00								2,259,771,168.00		2,259,771,168.00

### 资产减值准备情况表

项 目		行次		年初账面余额		本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金额
						本期计提	转销	合并增加	其他原因增加	合计	资产价值回升转回	转销	合并减少				
柱次		-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	柱次	-	12	
一、坏账准备		1												补充资料:	21		
二、存货跌价准备		2												一、政策性挂账	22		
三、合同资产减值准备		3												二、当年处理以前年度损失和挂账	23		
四、持有待售资产减值准备		4												其中: 在当年损益中处理以前年度损失挂账	24		
五、债权投资减值准备		5													25		
六、可供出售金融资产减值准备		6													26		
七、持有至到期投资减值准备		7													27		
八、长期股权投资减值准备		8													28		
九、投资性房地产减值准备		9													29		
十、固定资产减值准备		10													30		
十一、在建工程减值准备		11													31		
十二、生产性生物资产减值准备		12													32		
十三、油气资产减值准备		13													33		
十四、使用权资产减值准备		14													34		
十五、无形资产减值准备		15													35		
十六、商誉减值准备		16													36		
十七、合同履约成本减值准备		17													37		
十八、合同履约成本减值准备		18													38		
十九、其他减值准备		19													39		
合 计		20													40		

编制单位: 四川大渡河双江口水电开发有限公司 2020年12月31日 金额单位: 元

法定代表人: 杨万辉 会计机构负责人: 王辉正

# 四川大渡河双江口水电开发有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、企业的基本情况

四川大渡河双江口水电开发有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2007年12月6日在四川省阿坝州工商行政管理局注册成立,取得513200000000701号企业法人营业执照(三证合一后,统一社会信用代码为:91513200669569856J),公司地址:四川省马尔康市马尔康镇俄尔雅村,法定代表人:杨万辉,公司类型:其他有限责任公司,经营范围:水电项目投资、建设、营运、管理和电力生产、销售。双江口水电站是大渡河干流调整规划中的第五级电站,位于四川省阿坝州马尔康和金川县境内,其水库是大渡河干流上游控制性水库。

2015年6月2日,经公司股东大会决议,决定以增资方式引入新的投资方。2015年10月29日,原母公司国电大渡河流域水电开发有限公司、大唐国际发电股份有限公司、华电国际电力股份有限公司、四川铁能电力开发有限公司、深圳能源集团股份有限公司签订增资扩股协议。增资后,由投资方共同控制本公司,注册资本180,000.00万元。

截至2020年12月31日,国电大渡河流域水电开发有限公司应出资41,340.00万元,已出资51,296.12万元;大唐国际发电股份有限公司应出资30,010.00万元,实际出资9,010.00万元;华电国际电力股份有限公司应出资2,650.00万元,实际出资2,650.00万元;四川铁能电力开发有限公司应出资61,000.00万元,实际出资77,812.00万元;深圳能源股份有限公司应出资45,000.00万元,实际出资45,000.00万元。

本公司财务报表已经公司管理层批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性为历史成本。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

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

### （五）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额1,000.00万元以上（含）款项”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

###### 确定组合的依据

账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
---------	---------------------

###### 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按照账龄分析法计提坏账准备
---------	---------------

##### （2）账龄分析法

账龄	应收账款坏账准备计提比例（%）	其他应收款坏账准备计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	1	1
1-2年	5	5
2-3年	15	15
3-4年	30	30

账龄	应收账款坏账准备计提比例 (%)	其他应收款坏账准备计提比例 (%)
4-5 年	70	70
5 年以上	70	70

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20		5
机器生产设备	10		10
办公设备	4-5		20-25
运输设备	5-8		12.5-20
电子设备	3		33.33

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

#### （七）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

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

#### （九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。



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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

#### （十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

#### （十一）预计负债

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

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

#### （十二）收入

##### 1. 销售商品

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

##### 2. 提供劳务

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

##### 3. 让渡资产使用权

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

#### （十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法

(1) 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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (十五) 租赁

##### 1. 经营租赁

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

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

## 2. 融资租赁

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

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

本公司本期无重大会计差错更正情况。

### （二）会计估计变更情况

本公司本期无会计估计变更情况。

### （三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无重大会计差错更正情况。

## 六、税项

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 七、财务报表重要项目的说明

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，“期末”系指2020年12月31日；“本期”系指2020年1月1日至12月31日，“上期”系指2019年1月1日至12月31日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	55,308.70	59,112.07
银行存款	85,829,740.12	893,930,368.24
<u>合计</u>	<u>85,885,048.82</u>	<u>893,989,480.31</u>

(二) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	55,425.33	78.25	66,437.08	0.29	
1至2年(含2年)	15,404.15	21.75			
3年以上			23,157,028.66	99.71	
<u>合计</u>	<u>70,829.48</u>	<u>100</u>	<u>23,223,465.74</u>	<u>100</u>	

2. 按欠款方归集的期末预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
国网四川阿坝州电力有限责任公司	55,425.33	78.25	
ETC(高速公路结算中心)	15,404.15	21.75	
<u>合计</u>	<u>70,829.48</u>	<u>100</u>	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,681,416.35	9,694,243.56
<u>合计</u>	<u>10,681,416.35</u>	<u>9,694,243.56</u>

## 1. 其他应收款项

种类	期末数				年初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项									
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	10,681,416.35	100.00			9,694,243.56	100.00			
<b>合计</b>	<b>10,681,416.35</b>	<b>100</b>			<b>9,694,243.56</b>	<b>100</b>			

### (1) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中国水利水电第十一工程局有限公司	7,985,669.04		4年以内		预计可收回
中国水利水电第十一工程局有限公司双江口水电站项目部	695,212.63		3年以内		预计可收回
国电大渡河电力工程有限公司	484,466.40		3年以内		预计可收回
中国水利水电基础局有限公司	280,001.72		2年至3年、5年以上		预计可收回
中国水利水电第七工程局有限公司双江口电站项目经理部	211,382.12		5年以上		预计可收回
中国水利水电建设工程咨询北京有限公司	195,073.86		2年以内		预计可收回
阿坝州恒鑫贸易有限公司	105,884.95		3年以内、5年以上		预计可收回
国电物资集团(四川)大渡河配送有限公司	71,517.09		1年以内		预计可收回
中国水利水电第七工程局有限公司双江口地下工程安全检测项目部	67,038.98		2年以内		预计可收回
中国葛洲坝集团股份有限公司双江口大坝安全监测工程施工项目部	66,753.99		3年以内		预计可收回
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	61,119.09		1年以内		预计可收回
四川中水成勘院测绘工程有限责任公司	57,985.03		1年以内、5年以上		预计可收回
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	55,664.58		3年以内		预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
其他	343,646.87				预计可收回
<b>合计</b>	<b>10,681,416.35</b>				

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
中国水利水电第十一工程局有限公司	甲供材、电费	7,985,669.04	4年以内	74.76	
中国水利水电第十一工程局有限公司双江口水电站项目部	甲供材、电费	695,212.63	3年以内	6.51	
国电大渡河电力工程有限公司	甲供材、电费	484,466.40	3年以内	4.54	
中国水利水电基础局有限公司	甲供材、电费	280,001.72	2至3年、5年以上	2.62	
中国水利水电第七工程局有限公司双江口电站项目经理部	甲供材、电费	211,382.12	5年以上	1.98	
<b>合计</b>		<b>9,656,731.91</b>		<b>90.41</b>	

(四) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	736,844.89	722,238.49
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>736,844.89</b>	<b>722,238.49</b>

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>3,919,929.69</u>	<u>271,186.05</u>	<u>197,811.93</u>	<u>3,993,303.81</u>
其中：运输工具	2,562,990.28			2,562,990.28
办公设备	1,356,939.41	271,186.05	197,811.93	1,430,313.53
二、累计折旧合计	<u>3,197,691.20</u>	<u>252,687.73</u>	<u>193,920.01</u>	<u>3,256,458.92</u>
其中：运输工具	2,133,722.02	66,467.28		2,200,189.30
办公设备	1,063,969.18	186,220.45	193,920.01	1,056,269.62
三、固定资产账面净值合计	<u>722,238.49</u>			<u>736,844.89</u>
其中：运输工具	429,268.26			362,800.98

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	292,970.23			374,043.91
四、固定资产减值准备合计				
其中：运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>722,238.49</u>			<u>736,844.89</u>
运输工具	429,268.26			362,800.98
办公设备	292,970.23			374,043.91

(五) 在建工程

项目	期末余额			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
双江口水电站建设	12,900,605,359.25		12,900,605,359.25	10,576,363,180.37		10,576,363,180.37
工程物资	5,962,007.66		5,962,007.66	5,703,242.28		5,703,242.28
合计	<u>12,906,567,366.91</u>		<u>12,906,567,366.91</u>	<u>10,582,066,422.65</u>		<u>10,582,066,422.65</u>

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少额
双江口水电站建设	36,614,000,000.00	10,576,363,180.37	2,324,242,178.88		
合计	<u>36,614,000,000.00</u>	<u>10,576,363,180.37</u>	<u>2,324,242,178.88</u>		

(接上表)

项目名称	期末余额	工程累计投入占		利息资本化累计金额	其中：本期利息		资金来源
		预算比例 (%)	工程进度 (%)		资本化金额	资本化率 (%)	
双江口水电站建设	12,900,605,359.25	35.23	35.23	2,163,015,710.77	464,584,759.94	4.84	借款和 自筹
合计	<u>12,900,605,359.25</u>			<u>2,163,015,710.77</u>	<u>464,584,759.94</u>		

2. 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	3,140,849.78	4,860,068.75



项目	期末余额	年初余额
油料	2,821,157.88	843,173.53
<u>合计</u>	<u>5,962,007.66</u>	<u>5,703,242.28</u>

(六) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>6,916,198.33</u>			<u>6,916,198.33</u>
其中：软件	1,366,196.58			1,366,196.58
土地使用权	5,550,001.75			5,550,001.75
二、累计摊销额合计	<u>1,916,965.38</u>	<u>223,805.35</u>		<u>2,140,770.73</u>
其中：软件	1,019,715.38	112,805.35		1,132,520.73
土地使用权	897,250.00	111,000.00		1,008,250.00
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	<u>4,999,232.95</u>			<u>4,775,427.60</u>
其中：软件	346,481.20			233,675.85
土地使用权	4,652,751.75			4,541,751.75

(七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	206,824,967.25	151,929,292.24
<u>合计</u>	<u>206,824,967.25</u>	<u>151,929,292.24</u>

(八) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	81,293,364.76	78,997,107.09
1-2年(含2年)	3,031,038.77	411,900.65
2-3年(含3年)	411,900.65	30,000,000.00
3年以上	162,004.07	256,555.18
<u>合计</u>	<u>84,898,308.25</u>	<u>109,665,562.92</u>

### 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国水利水电第七工程局有限公司	3,031,038.77	对方未催收
<u>合计</u>	<u>3,031,038.77</u>	

### (九) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,673,042.30	15,200,889.98	18,163,834.96	4,710,097.32
二、离职后福利-设定提存计划		827,774.06	827,774.06	
<u>合计</u>	<u>7,673,042.30</u>	<u>16,028,664.04</u>	<u>18,991,609.02</u>	<u>4,710,097.32</u>

#### 2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,727,074.76	11,164,957.32	14,320,004.86	1,572,027.22
二、职工福利费		1,154,853.47	1,154,853.47	
三、社会保险费	<u>1,269,694.26</u>	<u>859,731.06</u>	<u>1,564,284.14</u>	<u>565,141.18</u>
其中：1. 医疗保险费		250,390.03	250,390.03	
2. 工伤保险费		11,250.28	11,250.28	
3. 生育保险费		33,003.08	33,003.08	
4. 其他	1,269,694.26	565,087.67	1,269,640.75	565,141.18
四、住房公积金		689,322.48	689,322.48	
五、工会经费和职工教育经费	1,676,273.28	1,116,495.73	219,840.09	2,572,928.92
六、其他短期薪酬		215,529.92	215,529.92	
<u>合计</u>	<u>7,673,042.30</u>	<u>15,200,889.98</u>	<u>18,163,834.96</u>	<u>4,710,097.32</u>

#### 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		341,559.78	341,559.78	
二、失业保险费		12,257.23	12,257.23	
三、企业年金缴费		473,957.05	473,957.05	
<u>合计</u>		<u>827,774.06</u>	<u>827,774.06</u>	

(十) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
房产税		547,388.54	547,388.54	
土地使用税	196,900.94	-175,160.64	21,740.30	
个人所得税	33,413.33	1,794,582.12	1,669,407.70	158,587.75
水资源税	16,323.30	45,066.92	50,599.94	10,790.28
耕地占用税		76,836,090.80	76,836,090.80	
车船使用税		9,240.00	9,240.00	
印花税		579,264.00	426,284.50	152,979.50
<u>合计</u>	<u>246,637.57</u>	<u>79,636,471.74</u>	<u>79,560,751.78</u>	<u>322,357.53</u>

(十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	13,736,512.44	12,140,937.15
应付股利		
其他应付款项	60,285,860.37	85,309,430.61
<u>合计</u>	<u>74,022,372.81</u>	<u>97,450,367.76</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,736,512.44	12,140,937.15
<u>合计</u>	<u>13,736,512.44</u>	<u>12,140,937.15</u>

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	年初余额
质量保证金	34,058,594.21	60,423,090.79
单位往来	7,859,891.11	10,463,469.33
民工工资保留金	7,277,053.85	7,098,988.44
履约保证金	6,992,433.91	6,340,443.50
代收代付	484,989.93	535,109.01
风险抵押金	377,812.25	377,812.25

项目	期末余额	年初余额
个人代扣款	40,517.29	40,517.29
投标保证金	30,000.00	30,000.00
其他	3,164,567.82	
<u>合计</u>	<u>60,285,860.37</u>	<u>85,309,430.61</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国水利水电第一工程局有限公司大渡河双江口水电站工程项目经理部	8,916,021.49	质量保证金
中国水利水电第七工程局有限公司双江口水电站大坝工程项目经理部	4,929,000.00	民工工资保留金
中国水利水电第七工程局有限公司双江口水电站项目经理部	4,803,891.82	质量保证金
中国葛洲坝集团第一工程有限公司双江口施工辅助工程项目部	3,135,797.27	质量保证金
<u>合计</u>	<u>21,784,710.58</u>	

(十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
信用借款	10,791,817,597.39	9,191,817,597.39	4.13-4.65
<u>合计</u>	<u>10,791,817,597.39</u>	<u>9,191,817,597.39</u>	

(十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>1,857,681,168.00</u>	<u>100</u>			<u>1,857,681,168.00</u>	<u>100</u>
其中:						
四川铁能电力开发有限公司	778,120,000.00	41.89			778,120,000.00	41.89
国电大渡河流域水电开发有限公司	512,961,168.00	27.61			512,961,168.00	27.61
大唐国际发电股份有限公司	90,100,000.00	4.85			90,100,000.00	4.85
华电国际电力股份有限公司	26,500,000.00	1.43			26,500,000.00	1.43
深圳能源集团股份有限公司	450,000,000.00	24.22			450,000,000.00	24.22

#### (十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	402,090,000.00			402,090,000.00
合计	<u>402,090,000.00</u>			<u>402,090,000.00</u>

#### (十五) 现金流量表

##### 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润		
加: 资产减值损失		
信用资产减值损失(新准则适用)		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额		
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	85,885,048.82	893,989,480.31

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的年初余额	893,989,480.31	666,269,115.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-808,104,431.49</u>	<u>227,720,364.85</u>

### 3. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	<u>85,885,048.82</u>	<u>893,989,480.31</u>
其中：库存现金	55,308.70	59,112.07
可随时用于支付的银行存款	85,829,740.12	893,930,368.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>85,885,048.82</u>	<u>893,989,480.31</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 八、或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司的有关信息

根据章程和增资扩股协议规定由国电大渡河流域水电开发有限公司、大唐国际发电股份有限公司、华电国际电力股份有限公司、四川铁能电力开发有限公司、深圳能源集团股份有限公司共同控制本公司。

## (二) 关联方

### 1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项目金额 坏账准备金额	定价 政策
其他交易							
委托管理费	四川铁能电力开发有限公司	股东	15,000,000.00	100			市场价
	<u>合计</u>		<u>15,000,000.00</u>	<u>100</u>			

### 2. 应收、应付关联方款项情况

无。

## 十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息。

## 十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十三、财务报表的批准

本年度财务报表经公司管理层批准。

四川大渡河双江口水电开发有限公司

二〇二一年二月一日

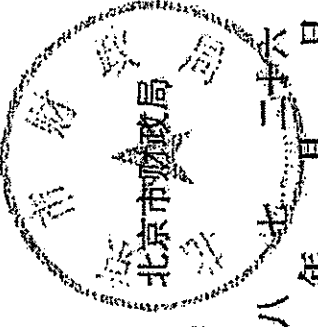




证书序号: 0000175

### 说明

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

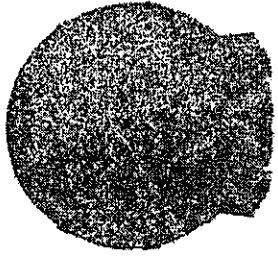


发证机关:

二〇一八年三月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致



会计师事务所

## 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

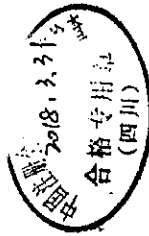


年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 申羽  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1976-3-8  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所成都分所  
Working unit  
身份证号码 519002760908761  
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(12)

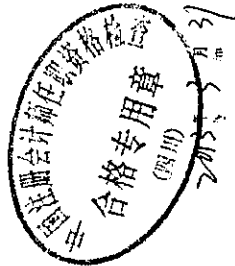


证书编号: 510601843125  
No. of Certificate  
批准注册协会: 四川省注协  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2001年03月15日  
Date of Issuance



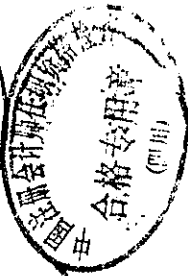
年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



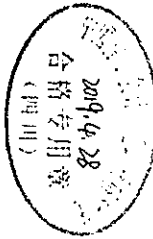
年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014.4.28

2011.3.1



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2017年3月28日  
合格专用章 (四川)  
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: 赵本雷  
Full name: Zhao Benlei  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1976-02-18  
Date of birth: 1976-02-18  
工作单位: 成都注册会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: Chengde CPA Firm (Special General Partnership)  
身份证号码: 522500190218001  
Identity card No.: 522500190218001

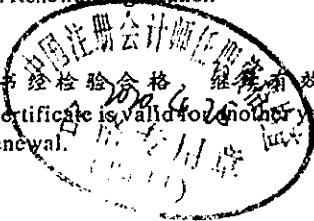
成都注册会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(四川)



证书编号: 110001092567  
No. of Certificate: 110001092567  
批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Sichuan Provincial Institute of CPAs  
发证日期: 2008年07月23日  
Date of Issuance: 2008-07-23

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

