

# 四川岷江水利电力股份有限公司

## 备考合并财务报表

### 审阅报告

| 索引           | 页码   |
|--------------|------|
| 审阅报告         | 1-2  |
| 财务报表         |      |
| — 备考合并资产负债表  | 3-4  |
| — 备考合并利润表    | 5    |
| — 备考合并财务报表附注 | 6-94 |



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

## 备考审阅报告



XYZH/2019BJA171526

四川岷江水利电力股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的四川岷江水利电力股份有限公司（以下简称“岷江水电公司”）按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日备考合并资产负债表，2019 年 1-4 月、2018 年度备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是岷江水电公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映岷江水电公司 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2019 年 1-4 月、2018 年度的备考合并经营成果。

本报告仅供岷江水电公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一九年七月十二日

# 备考合并资产负债表

编制单位：四川岷江水利电力股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2019年4月30日              | 2018年12月31日             |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           | 六、1  | 785,682,308.39          | 1,258,419,316.94        |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           | 六、2  | 12,732,238.74           | 46,644,890.94           |
| 应收账款           | 六、3  | 4,325,562,301.11        | 3,568,624,909.04        |
| 应收款项融资         |      |                         |                         |
| 预付款项           | 六、4  | 72,043,906.91           | 147,317,900.28          |
| 其他应收款          | 六、5  | 123,125,389.02          | 126,729,995.17          |
| 存货             | 六、6  | 326,185,763.71          | 120,291,677.11          |
| 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、7  | 226,510,265.48          | 207,969,477.17          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>5,871,842,173.36</b> | <b>5,475,998,166.65</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产       | 六、8  |                         | 22,500,000.00           |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | 六、9  | 278,869,858.65          | 295,561,963.23          |
| 其他权益工具投资       | 六、10 | 22,500,000.00           |                         |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         |      |                         |                         |
| 固定资产           | 六、11 | 254,503,211.10          | 268,357,936.88          |
| 在建工程           | 六、12 | 266,499,884.11          | 266,169,151.00          |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          |      |                         |                         |
| 无形资产           | 六、13 | 240,330,985.65          | 235,238,117.71          |
| 开发支出           | 六、14 | 26,832,499.89           | 47,964,389.48           |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         | 六、15 | 3,621,129.58            | 5,102,265.11            |
| 递延所得税资产        | 六、16 | 38,420,584.07           | 38,893,259.02           |
| 其他非流动资产        | 六、17 | 71,190,128.42           | 69,741,854.49           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,202,768,281.47</b> | <b>1,249,528,936.92</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>7,074,610,454.83</b> | <b>6,725,527,103.57</b> |

法定代表人：

吴耕  
5132215019759

主管会计工作负责人：

朱江  
朱江印

会计机构负责人：

李晓  
印晓

# 备考合并资产负债表（续）

编制单位：四川岷江水利电力股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目              | 附注   | 2019年4月30日              | 2018年12月31日             |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                         |                         |
| 短期借款             | 六、18 | 836,509,195.12          | 706,509,195.12          |
| 交易性金融负债          |      |                         |                         |
| 衍生金融负债           |      |                         |                         |
| 应付票据             | 六、19 | 366,293,810.32          | 557,555,875.36          |
| 应付账款             | 六、20 | 2,774,283,722.71        | 2,362,327,006.89        |
| 预收款项             | 六、21 | 166,000,071.38          | 254,952,635.47          |
| 合同负债             |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬           | 六、22 | 12,514,538.38           | 11,970,979.81           |
| 应交税费             | 六、23 | 35,015,943.09           | 57,718,809.08           |
| 其他应付款            | 六、24 | 414,010,970.06          | 410,364,352.52          |
| 持有待售负债           |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      |      |                         |                         |
| 其他流动负债           |      |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>4,604,628,251.06</b> | <b>4,361,398,854.25</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                         |                         |
| 长期借款             |      |                         |                         |
| 应付债券             |      |                         |                         |
| 其中：优先股           |      |                         |                         |
| 永续债              |      |                         |                         |
| 租赁负债             |      |                         |                         |
| 长期应付款            |      |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬         |      |                         |                         |
| 预计负债             | 六、25 | 26,391,981.25           | 25,759,739.04           |
| 递延收益             | 六、26 | 200,000.00              | 200,000.00              |
| 递延所得税负债          |      |                         |                         |
| 其他非流动负债          | 六、27 | 100,000,000.00          | 100,000,000.00          |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>126,591,981.25</b>   | <b>125,959,739.04</b>   |
| <b>负 债 合 计</b>   |      | <b>4,731,220,232.31</b> | <b>4,487,358,593.29</b> |
| <b>股东权益：</b>     |      |                         |                         |
| 归属于母公司股东权益合计     | 六、28 | 2,342,815,711.60        | 2,237,593,999.36        |
| 少数股东权益           | 六、28 | 574,510.92              | 574,510.92              |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>2,343,390,222.52</b> | <b>2,238,168,510.28</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>7,074,610,454.83</b> | <b>6,725,527,103.57</b> |

法定代表人：

  
5132215019759

主管会计工作负责人：

  
印信

会计机构负责人：

  
印信



# 备考合并利润表

编制单位：四川岷江水利电力股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                            | 附注   | 2019年1-4月        | 2018年度           |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 六、29 | 1,719,565,472.90 | 5,437,982,674.42 |
| 减：营业成本                        | 六、29 | 1,417,258,249.96 | 4,346,476,015.95 |
| 税金及附加                         | 六、30 | 1,965,483.14     | 15,603,192.46    |
| 销售费用                          | 六、31 | 77,700,327.87    | 214,428,068.97   |
| 管理费用                          | 六、32 | 98,854,506.83    | 215,331,525.77   |
| 研发费用                          | 六、33 | 59,577,746.62    | 200,310,062.39   |
| 财务费用                          | 六、34 | 18,829,048.02    | 70,479,980.55    |
| 其中：利息费用                       | 六、34 | 18,041,203.31    | 69,492,633.38    |
| 利息收入                          | 六、34 | 1,252,050.05     | 3,704,268.86     |
| 加：其他收益                        | 六、35 | 7,792,203.60     | 13,107,579.48    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、36 | 38,507,895.42    | 96,228,721.43    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 38,507,895.42    | 95,244,491.66    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、37 | 2,972,506.08     |                  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、38 |                  | -14,714,377.65   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                  |                  |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 94,652,715.56    | 469,975,751.59   |
| 加：营业外收入                       | 六、39 | 14,335,193.25    | 1,732,449.62     |
| 减：营业外支出                       | 六、40 | 972,646.02       | 24,423,503.71    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 108,015,262.79   | 447,284,697.50   |
| 减：所得税费用                       | 六、41 | 2,793,550.55     | 36,001,348.12    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 105,221,712.24   | 411,283,349.38   |
| <b>（一）按经营持续性分类</b>            |      | 105,221,712.24   | 411,283,349.38   |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 105,221,712.24   | 411,283,349.38   |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                  |                  |
| <b>（二）按所有权归属分类</b>            |      | 105,221,712.24   | 411,283,349.38   |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润              |      | 105,221,712.24   | 411,283,092.02   |
| 2. 少数股东损益                     |      |                  | 257.36           |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                  |                  |
| <b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>     |      |                  |                  |
| 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                         |      |                  |                  |
| <b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>      |      |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                  |                  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      |                  |                  |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |      |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备                   |      |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |      |                  |                  |
| 7. 其他                         |      |                  |                  |
| <b>六、综合收益总额</b>               |      | 105,221,712.24   | 411,283,349.38   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额               |      | 105,221,712.24   | 411,283,092.02   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |      |                  | 257.36           |
| <b>八、每股收益：</b>                |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）                |      | 0.10             | 0.37             |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |      | 0.10             | 0.37             |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 四川岷江水利电力股份有限公司 备考合并财务报表附注

### 一、公司的基本情况

四川岷江水利电力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是1993年经四川省体改委“体改字（1993）258号”文批准，由阿坝州草坡水电厂、阿坝州信托投资公司、四川省地方电力开发公司、四A集团公司、四川省中小型电力实业开发公司及成都华西电力（集团）股份有限公司六家企业共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。

1998年3月，经中国证券监督管理委员会批准，本公司向社会公众公开发行每股面值1元人民币的普通股股票3,500万股，并于1998年4月在上海证券交易所挂牌交易，发行后本公司股本总额为13,812.0618万股。1998年8月，向全体股东按10:1的比例送红股，本公司股本总额增至15,193.2680万股。1999年8月，向全体股东按10:1的比例送红股和按10:7的比例用资本公积金转增股本，转送后的股本总额为27,347.8822万股。

2001年11月，经中国证券监督管理委员会批准，本公司向社会公众股股东和内部职工股股东按10:3的比例配售新股，共配售2,306.5387万股，配股后本公司股本总额增至29,654.4209万股。

2003年6月，本公司向全体股东按10:2的比例送红股和按10:5的比例用资本公积金转增股本，并每10股派发现金股利1.00元（含税），转送后的股本总额为50,412.5155万股。

2006年12月29日，本公司股东大会通过了《四川岷江水利电力股份有限公司股权分置改革方案》。改革方案约定：本公司非流通股股东向流通股股东支付54,372,805股股份作为本次股权分置改革的对价安排，即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3.2股股票的对价，该对价支付完成后，本公司的非流通股股东持有的非流通股股份即获得上市流通权。本公司股权分置改革实施股权登记日为2007年1月16日，对价股票上市流通日为2007年1月18日。截止2019年4月30日，本次重组完成前，本公司总股本为504,125,155股，无限售条件的流通股份为407,658,931股，有限售条件的流通股股份为96,466,224股。

## 四川岷江水利电力股份有限公司

### 备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

截止2019年4月30日，本次重组完成前国网四川省电力公司持有本公司23.92%的股权。本公司注册地址：四川省阿坝藏族羌族自治州汶川县下索桥，办公地址：四川省都江堰市奎光路301号。

本公司所属电力行业，主要从事电力生产、电力购售；主营业务：以水利发电为主，配套发展与水电有关的输供电业务。本次重组完成后，原有主要配售电及发电资产置出和标的公司资产注入，本公司主要业务由原来传统的配售电及发电业务转变为新型信息通信业务，包括云网融合基础设施、云平台、“互联网+”行业云应用（ERP、电力营销、能源交易等）等业务。

本报告期内纳入备考合并报表范围的主要公司包括：金川杨家湾水电力有限公司（以下简称“杨家湾水电”）、北京中电普华信息技术有限公司（以下简称“中电普华”）、北京中电飞华通信股份有限公司（以下简称“中电飞华”）、安徽继远软件有限公司（以下简称“继远软件”）、四川中电启明星信息技术有限公司（以下简称“中电启明星”）。

## 二、重大资产重组情况

### （一）重大资产重组方案概述

#### 1、重大资产置换

2019年2月14日，本公司第七届董事会第二十四次会议决议通过《重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》（以下简称预案），本公司拟将除保留资产外的全部资产、负债及业务作为置出资产，与国网信息通信产业集团有限公司（以下简称“信产集团”）持有的北京中电飞华通信股份有限公司67.31%股份、安徽继远软件有限公司100%股权、北京中电普华信息技术有限公司100%股权、四川中电启明星信息技术有限公司75%股权的等值部分进行置换。保留资产为本公司持有的四川福堂水电有限公司40%股权、四川西部阳光电力开发有限公司9%股权、拟处置整合的企业、相关债权债务、部分货币资金及少量非生产性土地房产。

#### 2、发行股份并支付现金购买资产

本公司以发行股份的方式向交易对方购买资产，具体包括：向信产集团购买上述重大资产置换的差额部分；向龙电集团有限公司（以下简称“龙电集团”）和西藏龙坤信息科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“西藏龙坤”）购买其分别持有的中电飞华5%股份和27.69%股份，以支付现金的方式向加拿大威尔斯购买其持有的中电启明星25%股权。



### 3、募集配套资金

本公司拟向不超过 10 名投资者非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过 148,097.23 万元，不超过本次交易中以发行股份方式购买资产的交易价格的 100%，且发行股份数量不超过发行前公司总股本的 20%，即 100,825,031 股。本次募集配套资金将用于投资标的公司“云网基础平台光纤骨干网建设项目”、“云网基础平台软硬件系统建设项目”、“互联网+电力营销平台建设项目”、支付本次交易的现金对价、支付本次交易相关税费及中介机构费用、补充流动资金。

上述重大资产置换和发行股份并支付现金购买资产互为前提、共同实施，任何一项因未获得所需的批准（包括但不限于相关交易方内部有权审批机构及相关监管机构批准）而无法付诸实施，则另一项交易不予实施。募集配套资金在重大资产置换和发行股份并支付现金购买资产的基础上实施，但募集配套资金实施与否或配套资金是否足额募集，均不影响重大资产置换和发行股份并支付现金购买资产的实施。

#### （二）本次交易支付方式

本次交易中本公司购买的标的资产支付方式包括资产置换、发行股份及支付现金。

##### 1、资产置换

本公司以拟置出资产与信产集团持有的拟置入资产等值部分进行置换。

经交易各方协商一致，本次交易中拟置出资产的作价为 104,438.60 万元，拟置入资产的作价为 415,083.55 万元，二者差额为 310,644.95 万元。

##### 2、发行股份

本公司以发行股份的方式向交易对方购买资产，具体包括：

（1）向信产集团购买上述重大资产置换的差额部分，即 310,644.95 万元；

（2）向龙电集团和西藏龙坤购买其分别持有的中电飞华 5%股份和 27.69%股份。经交易各方协商一致，上述标的资产的交易价格为 3,784.95 万元和 20,961.03 万元。

按照本次发行价格 5.56 元/股计算，本次交易中向各交易对方发行股份情况具体如下，最终发行数量以上市公司股东大会批准并经中国证监会核准的数量为准：

| 序号 | 交易对方 | 发行股份购买资产交易对价（万元） | 发行股份数量（股）   |
|----|------|------------------|-------------|
| 1  | 信产集团 | 310,644.95       | 558,713,938 |
| 2  | 龙电集团 | 3,784.95         | 6,807,464   |

## 四川岷江水利电力股份有限公司

### 备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 序号 | 交易对方 | 发行股份购买资产交易对价（万元） | 发行股份数量（股）   |
|----|------|------------------|-------------|
| 3  | 西藏龙坤 | 20,961.03        | 37,699,694  |
| 合计 |      | 335,390.93       | 603,221,096 |

在发行股份购买资产定价基准日至股份发行日期间，本公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则上述发行数量将根据中国证监会及上交所的相关规则进行相应调整。

### 3、支付现金

本公司以支付现金的方式向加拿大威尔斯购买其持有的中电启明星 25% 股权，经交易各方协商一致，上述标的资产的交易价格为 16,224.49 万元

## 三、财务报表的编制基础

本备考财务报表系假设本次重组已于 2018 年 1 月 1 日（以下简称“合并基准日”）完成，并依据本次重组完成后的股权架构，在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

1、备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准。

2、假设于 2018 年 1 月 1 日，本公司已完成本次重组发行的股份 603,221,096 股每股面值为人民币 1 元的 A 股，发行价格为每股 5.56 元，并且于 2018 年 1 月 1 日与购买资产相关的手续已全部完成。于 2018 年 1 月 1 日在完成上述发行股票后，本备考主体股本数为 1,107,346,251 股，2019 年 4 月 30 日，本备考主体的股本数为 1,107,346,251 股。

3、本备考财务报表以本公司经审计的 2018 年度的财务报表及 2019 年 1-4 月的法定财务报表，拟置入资产经审计的 2018 年度、2019 年 1-4 月的财务报表为基础，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

4、编制本备考财务报表时假设拟置入资产在备考报告期内对原股东的分红已于 2018 年 1 月 1 日之前完成，下述股权划转工作已于 2018 年 1 月 1 日完成。

（1）国电通将其持有的中电飞华 67.31% 股份、中电普华将其持有的中电启明星 75% 股权无偿划转至信产集团，该等无偿划转完成后，信产集团将直接持有中电飞华 67.31% 股份及中电启明星 75% 股权。截至报告日，该等无偿划转已完成。

（2）继远软件将其持有的安徽继远检验检测技术有限公司 100% 股权无偿划转至思极网安。截至报告日，该等无偿划转已完成。

## 四川岷江水利电力股份有限公司

### 备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）中电普华将除云计算、营销、ERP以外的其他业务和资产（包括哈尔滨普华电力设计有限公司）无偿划转至国电通，同时国电通将其持有的通信、运维、集成以及云计算、电网营销等业务和资产无偿划转至中电普华。截至报告日，该等无偿划转已完成。

5、由于在交易前后本公司和拟置入资产均受国家电网公司控制，因此本备考合并财务报表是按照同一控制下企业合并的有关会计处理要求，将拟置入资产的资产、负债按照账面价值并入备考合并财务报表，拟置入资产2018年1月1日归属于母公司所有者权益账面价值超过上述发行股份面值的部分调整资本公积与留存收益。

6、本备考财务报表未考虑非公开发行股份募集重组配套资金事项。

7、本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

8、基于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示本财务报表期间本备考主体的备考合并财务状况和合并经营成果。本公司管理层认为，相关期间的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无重大实质意义，故本备考合并财务报表并未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表，另所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”、“未分配利润”等明细项目；同时本备考合并财务报表仅列示与上述备考合并财务报表编制基础相关的部分备考合并财务报表附注，未披露与本次重组交易无直接关系的分部报告、金融工具及风险管理、公允价值估计以及资本管理等信息。本备考合并财务报表未列示备考公司财务报表及其相关附注。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，相关资产及负债都将在本次重组完成后根据实际入账时作出相应调整。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购

- 买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。



公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

#### 7. 现金及现金等价物

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司按照《企业会计准则第14号——收入》确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

（1）金融资产的分类与计量初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

##### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且本公司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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 实际利率法与摊余成本

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产与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按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 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

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，且本公司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的，则该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。

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除属于套期关系的一部分的金融资产外，以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4) 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

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不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。

进行指定后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

(2) 金融工具减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具和应收账款以及贷款承诺以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由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、由收入准则规范的交易形成的包含重大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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信

用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具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，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司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工具的损失准备，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。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；

金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

——预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；

合同付款是否发生逾期。

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

## 2) 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 3) 预期信用损失的确定

除以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产外，本公司以预期信用损失为基础对金融资产计提损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指企业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。

### 应收账款

本公司采用简化方法于应收账款初始确认时确认预期存续期损失。本公司根据客户的信用评级、业务规模、历史回款与坏账损失情况等分别采用以下两种方式估计预期信用损失：①涉及金额重大、有长期合作关系或合作关系有异常情况等的应收账款，本公司不考虑减值矩阵，而是根据应收账款的具体信用风险特征，如客户信用评级、行业及业务特点、历史回款与坏账损失情况等，于应收账款初始确认时按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备。本公司于每个报告日重新评估应收账款余下的存续期内

预期信用损失的金额变动，调整损失准备。②不属于上述情况的其他应收账款，本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。

本公司在组合基础上对应收账款预期存续期内的历史观察违约率厘定减值矩阵，并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日，本公司更新历史观察违约率和分析前瞻性估计的变动，如有需要调整减值矩阵，按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

#### 其他应收款

其他应收款于初始确认时确认信用损失。如果其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于其他应收款未来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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

如果其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于其他应收款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。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若其他应收款的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

其他金融资产对其他以摊余成本计量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及财务担保合同，本公司结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估。本公司在每个报告日确认相关的损失准备，采用的减值方法视信用风险自初始确认后是否显著增加。如信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；如信用风险自初始确认后显著增加，则减值按照整个存续期预期信用损失确认减值。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。



本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (3) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3) 该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

若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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本公司指定为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，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金額之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

#### （4）金融负债的分类及计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

在初始确认时，符合下列条件之一的金融负债可不可撤销地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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动应当计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

非同一控制下企业合并本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，本公司按照以公允价值计量且其变动计入当期损益对该金融负债进行会计处理。

##### 2）其他金融负债

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

#### （5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （6）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 9. 存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法和个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

本共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的

账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 11. 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 5-45    | 5.00   | 2.11-19.00 |
| 机器设备   | 平均年限法 | 7-30    | 5.00   | 3.17-13.57 |
| 运输设备   | 平均年限法 | 6-10    | 5.00   | 9.50-15.83 |
| 其他设备   | 平均年限法 | 5-10    | 5.00   | 19.00-9.50 |

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。



（5）其他说明

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

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

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

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定；包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

#### 14. 无形资产

##### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

##### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 15. 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 16. 长期待摊费用

本长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 17. 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。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。

辞退福利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。

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

#### 18. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：a.该义务是本公司承担的现时义务；b.履行该义务很可能导致经济利益流出；c.该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 19. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入、使用费收入、利息收入，收入确认政策如下：

### （1）销售商品收入确认和计量原则

#### ①销售商品收入确认和计量的总体原则

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

#### ②本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司系统类产品在安装调试完毕并经初验投运后确认收入，无需安装调试的产品在发货并验收时确认收入。

### （2）按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

#### ①按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列方式处理：

A.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

②本公司按完工百分比法确认提供劳务收入时，提供劳务收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度的依据和方法

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

### （3）使用费收入的确认和计量原则

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入的确认和计量原则

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。

## 20. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，但明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划

分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象且仅对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的政府补助，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

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

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

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

## 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对



不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22. 租赁

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

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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

## 四川岷江水利电力股份有限公司

### 备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 23. 重要会计政策和会计估计变更

##### （1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）的要求，资产负债表将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”和“应收账款”，将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”和“应付账款”；新增行项目，“应收款项融资”、“专项储备”；利润表，将行项目，“信用减值损失”调整到“公允价值变动收益”之后、“资产减值损失”之前，将“资产减值损失”调整到“信用减值损失”之后，“资产处置收益”之前，新增行项目“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”。该会计政策变更对备考合并财务报表净利润和股东权益无影响。

②本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(以下简称新金融工具准则)。执行日前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。

本公司根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备无重大差异。

##### 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

| 项目       | 2018-12-31    | 2019-1-1      | 调整数           |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 可供出售金融资产 | 22,500,000.00 | 不适用           | 22,500,000.00 |
| 其他权益工具投资 | 不适用           | 22,500,000.00 | 22,500,000.00 |

##### （2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

## 四川岷江水利电力股份有限公司

### 备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率                        |
|---------|--------|---------------------------|
| 增值税     | 应税销售额  | 3%、6%、10%、11%、13%、16%、17% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税额 | 1%、5%、7%                  |
| 教育费附加   | 实缴流转税额 | 3%                        |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税额 | 2%                        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 10%、15%                   |

### 2. 税收优惠及批文

#### （1）企业所得税

本公司根据财政部、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】和《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），2011年至2020年，符合条件的西部企业各年度企业所得税税率继续减按15%执行。

本公司子公司金川杨家湾水力有限公司符合《产业结构调整指导目录（2005年版）》、《产业结构调整指导目录（2011年版）》列举的“第一类鼓励类”之“水力发电”范围，公司管理层基于对西部大开发税收优惠政策的理解和判断，预计到2020年所得税率仍可按15%执行。

北京中电飞华通信股份有限公司为高新技术企业，证书编号：GR201711006011，发证时间：2017年12月6日，有效期三年。企业所得税按照应纳税所得额的15%计缴。

北京中电普华信息技术有限公司为高新技术企业，证书编号：GR201711001497，发证时间：2017年10月25日，有效期三年。企业所得税按照应纳税所得额的15%计缴。

安徽继远软件有限公司根据《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）；的优惠政策企业所得税减按10%税率征收。

四川中电启明星信息技术有限公司根据财税【2011】58号文，经郫县国家税务局税务局备案从2014-2017年享受西部大开发企业所得税15%的优惠税率；2018-2020年中电启明星属高新技术企业，按照15%税率征收企业所得税。

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）增值税

北京中电普华信息技术有限公司、四川中电启明星信息技术有限公司根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关政策问题的通知》（财税〔2000〕25号），软件产品的增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

六、备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| 项目     | 2019-4-30      | 2018-12-31       |
|--------|----------------|------------------|
| 库存现金   |                |                  |
| 银行存款   | 694,545,519.25 | 1,087,312,008.29 |
| 其他货币资金 | 91,136,789.14  | 171,107,308.65   |
| 合计     | 785,682,308.39 | 1,258,419,316.94 |

受限制的货币资金明细如下：

| 项目         | 2019-4-30      | 2018-12-31     |
|------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金  | 80,204,031.74  | 161,654,317.10 |
| 保函保证金      | 10,932,757.40  | 9,452,991.55   |
| 诉讼保全程序冻结资金 | 12,000,000.00  |                |
| 合计         | 103,136,789.14 | 171,107,308.65 |

注：诉讼保全程序冻结资金详见附注十、2（2）

2. 应收票据

| 项目     | 2019-4-30     | 2018-12-31    |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 12,732,238.74 | 46,644,890.94 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 合计     | 12,732,238.74 | 46,644,890.94 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别                    | 2019-4-30        |        |               |          |                  |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                  |        |               |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 4,400,514,197.81 | 100.00 | 74,951,896.70 | 1.70     | 4,325,562,301.11 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |               |          |                  |
| 合计                    | 4,400,514,197.81 | 100.00 | 74,951,896.70 | —        | 4,325,562,301.11 |

(续)

| 类别                    | 2018-12-31       |        |               |          |                  |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                  |        |               |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 3,644,693,770.67 | 100.00 | 76,068,861.63 | 2.09     | 3,568,624,909.04 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |               |          |                  |
| 合计                    | 3,644,693,770.67 | 100.00 | 76,068,861.63 | —        | 3,568,624,909.04 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2019-4-30      |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 559,801,536.47 | 27,990,076.82 | 5.00     |
| 1-2年 | 77,367,786.96  | 7,736,778.69  | 10.00    |
| 2-3年 | 16,221,356.44  | 8,110,678.22  | 50.00    |
| 3-4年 | 18,007,452.43  | 14,405,961.94 | 80.00    |
| 4-5年 | 6,072,682.97   | 5,465,414.68  | 90.00    |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 账龄   | 2019-4-30      |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 5年以上 | 11,242,986.35  | 11,242,986.35 | 100.00  |
| 合计   | 688,713,801.62 | 74,951,896.70 | —       |

（续）

| 账龄   | 2018-12-31     |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 305,524,259.10 | 15,276,213.43 | 5.00    |
| 1-2年 | 94,693,118.34  | 9,469,311.85  | 10.00   |
| 2-3年 | 36,322,288.61  | 18,161,144.31 | 50.00   |
| 3-4年 | 19,411,579.35  | 15,529,263.47 | 80.00   |
| 4-5年 | 7,019,991.35   | 6,317,992.22  | 90.00   |
| 5年以上 | 11,314,936.35  | 11,314,936.35 | 100.00  |
| 合计   | 474,286,173.10 | 76,068,861.63 | —       |

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 项目    | 2019-4-30        |      |         |
|-------|------------------|------|---------|
|       | 应收账款             | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 关联方组合 | 3,711,800,396.19 |      |         |
| 合计    | 3,711,800,396.19 |      | —       |

（续）

| 项目    | 2018-12-31       |      |         |
|-------|------------------|------|---------|
|       | 应收账款             | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 关联方组合 | 3,170,407,597.57 |      |         |
| 合计    | 3,170,407,597.57 |      | —       |

（2）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 2019-4-30      | 账龄            | 占应收账款<br>余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|----------------|----------------|---------------|--------------------------|--------------|
| 国网信息通信产业集团有限公司 | 435,162,897.02 | 1年以内、<br>1-2年 | 9.89                     |              |
| 国家电网有限公司       | 95,207,525.10  | 1-5年          | 2.16                     |              |
| 北京物联新泊科技有限公司   | 80,445,347.26  | 1年以内          | 1.83                     | 4,022,267.36 |
| 国网冀北电力有限公司     | 76,272,741.95  | 1-3年          | 1.73                     |              |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30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      | 2019-4-30      | 账龄    | 占应收账款<br>余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|-----------|----------------|-------|--------------------------|--------------|
| 国网四川省电力公司 | 75,252,319.02  | 1-5 年 | 1.71                     |              |
| 合计        | 762,340,830.35 | —     | 17.32                    | 4,022,267.36 |

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目    | 2019-4-30     |        | 2018-12-31     |        |
|-------|---------------|--------|----------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1年以内  | 60,933,449.42 | 84.58  | 134,144,344.10 | 91.05  |
| 1—2 年 | 6,180,697.56  | 8.58   | 6,227,634.20   | 4.23   |
| 2—3 年 | 2,637,873.30  | 3.66   | 3,882,533.68   | 2.64   |
| 3 年以上 | 2,291,886.63  | 3.18   | 3,063,388.30   | 2.08   |
| 合计    | 72,043,906.91 | 100.00 | 147,317,900.28 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 2019-4-30     | 账龄    | 占预付款项余额<br>合计数的比例(%) |
|----------------|---------------|-------|----------------------|
| 北京国电通网络技术有限公司  | 17,470,887.90 | 1 年以内 | 24.25                |
| 成都迈思信息技术有限公司   | 6,589,600.00  | 1 年以内 | 9.15                 |
| 北京旭丰置业有限公司     | 3,934,468.07  | 1 年以内 | 5.46                 |
| 零知互动(北京)科技有限公司 | 3,798,374.00  | 1 年以内 | 5.27                 |
| 江苏鸿运汽车科技有限公司   | 3,716,000.00  | 1 年以内 | 5.16                 |
| 合计             | 35,509,329.97 | —     | 49.29                |

5. 其他应收款

| 项目    | 2019-4-30      | 2018-12-31     |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 其他应收款 | 93,125,389.02  | 96,729,995.17  |
| 合计    | 123,125,389.02 | 126,729,995.17 |

5.1 应收股利

| 被投资单位              | 2019-4-30     | 2018-12-31    |
|--------------------|---------------|---------------|
| 国网汇通金财（北京）信息科技有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计                 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(1) 重要的账龄超过1年的应收股利

| 被投资单位              | 2019-4-30     | 账龄   | 未收回原因       | 是否发生减值及其判断依据 |
|--------------------|---------------|------|-------------|--------------|
| 国网汇通金财（北京）信息科技有限公司 | 30,000,000.00 | 3-4年 | 集团未统一安排付款计划 | 否            |
| 合计                 | 30,000,000.00 | —    | —           | —            |

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别                     | 2019-4-30      |        |                |          |               |
|------------------------|----------------|--------|----------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值          |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  | 79,720,668.10  | 36.29  | 79,720,668.10  | 100.00   |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 139,953,403.74 | 63.71  | 46,828,014.72  | 33.46    | 93,125,389.02 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                |        |                |          |               |
| 合计                     | 219,674,071.84 | 100.00 | 126,548,682.82 | —        | 93,125,389.02 |

(续)

| 类别                     | 2018-12-31     |        |                |          |               |
|------------------------|----------------|--------|----------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值          |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  | 79,720,668.10  | 35.40  | 79,720,668.10  | 100.00   |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 145,505,893.04 | 64.60  | 48,775,897.87  | 33.52    | 96,729,995.17 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                |        |                |          |               |
| 合计                     | 225,226,561.14 | 100.00 | 128,496,565.97 | —        | 96,729,995.17 |



四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称               | 2019-4-30     |               |          |                 |
|--------------------|---------------|---------------|----------|-----------------|
|                    | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由            |
| 小金四姑娘山旅游电力开发有限责任公司 | 45,421,688.18 | 45,421,688.18 | 100.00   | 详见附注十二、1        |
| 重庆市博赛矿业(集团)有限公司    | 24,954,400.00 | 24,954,400.00 | 100.00   | 法律诉讼，剩余款项全额计提坏账 |
| 安徽挚升电子工程有限公司       | 9,344,579.92  | 9,344,579.92  | 100.00   | 法律诉讼，剩余款项全额计提坏账 |
| 合计                 | 79,720,668.10 | 79,720,668.10 | —        | —               |

②本期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项性质 | 核销金额      | 核销原因    | 是否因关联交易产生 |
|---------------------|------|-----------|---------|-----------|
| 四川西星电力科技咨询有限公司西藏分公司 | 其他   | 92,342.00 | 公司已清算关闭 | 否         |
| 合计                  | —    | 92,342.00 | —       | —         |

③按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

a. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 2019-4-30     |               |          |
|------|---------------|---------------|----------|
|      | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 40,257,398.31 | 2,012,869.92  | 5.00     |
| 1-2年 | 3,843,206.61  | 384,320.66    | 10.00    |
| 2-3年 | 2,085,909.68  | 1,042,954.84  | 50.00    |
| 3-4年 | 1,620,059.00  | 1,296,047.20  | 80.00    |
| 4-5年 | 158,527.61    | 142,674.85    | 90.00    |
| 5年以上 | 41,949,147.25 | 41,949,147.25 | 100.00   |
| 合计   | 89,914,248.46 | 46,828,014.72 | —        |

(续)

| 账龄   | 2018-12-31    |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 37,550,560.05 | 1,877,528.00 | 5.00     |
| 1-2年 | 5,254,786.19  | 525,478.61   | 10.00    |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 账龄   | 2018-12-31    |               |         |
|------|---------------|---------------|---------|
|      | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 2-3年 | 2,457,884.44  | 1,228,942.22  | 50.00   |
| 3-4年 | 2,353,634.51  | 1,882,907.61  | 80.00   |
| 4-5年 | 308,186.61    | 277,367.95    | 90.00   |
| 5年以上 | 42,983,673.48 | 42,983,673.48 | 100.00  |
| 合计   | 90,908,725.28 | 48,775,897.87 | —       |

b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称  | 2019-4-30     |      |         |
|-------|---------------|------|---------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 关联方组合 | 38,867,050.59 |      |         |
| 其他组合  | 11,172,104.69 |      |         |
| 合计    | 50,039,155.28 |      | —       |

（续）

| 组合名称  | 2018-12-31    |      |         |
|-------|---------------|------|---------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 关联方组合 | 49,776,147.59 |      |         |
| 其他组合  | 4,821,020.17  |      |         |
| 合计    | 54,597,167.76 |      | —       |

（2）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质        | 2019-4-30      | 2018-12-31     |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证金、押金      | 75,125,620.67  | 65,546,779.74  |
| 代垫农网建设贷款及利息 | 45,421,688.18  | 45,421,688.18  |
| 股权转让款       | 24,954,400.00  | 24,954,400.00  |
| 代垫基建款       | 22,947,870.15  | 22,947,870.15  |
| 往来款         |                | 10,303,489.49  |
| 采购款         | 9,344,579.92   | 9,344,579.92   |
| 标书费         | 4,623,656.65   | 6,260,821.45   |
| 备用金         | 397,384.30     | 365,384.25     |
| 社会保险        | 955,930.48     | 951,883.97     |
| 其他          | 35,902,941.49  | 39,129,663.99  |
| 合计          | 219,674,071.84 | 225,226,561.14 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质        | 2019-4-30      | 账龄        | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额      |
|--------------------|-------------|----------------|-----------|-------------------|---------------|
| 小金四姑娘山旅游电力开发有限责任公司 | 代垫农网建设贷款及利息 | 45,421,688.18  | 5年以上      | 20.68             | 45,421,688.18 |
| 重庆市博赛矿业(集团)有限公司    | 股权转让款       | 24,954,400.00  | 5年以上      | 11.36             | 24,954,400.00 |
| 国网物资有限公司           | 保证金、标书费     | 17,877,555.70  | 1年以内及1年以上 | 8.14              |               |
| 嘉铭置地有限公司           | 其他          | 17,279,742.77  | 1年以内      | 7.87              | 863,987.14    |
| 安徽挚升电子工程有限公司       | 采购款         | 9,344,579.92   | 5年以上      | 4.25              | 9,344,579.92  |
| 合计                 | —           | 114,877,966.57 | —         | 52.30             | 80,584,655.24 |

6. 存货

| 项目   | 2019-4-30      |      |                |
|------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 401,709.41     |      | 401,709.41     |
| 在产品  | 324,657,953.16 |      | 324,657,953.16 |
| 库存商品 | 1,126,101.14   |      | 1,126,101.14   |
| 合计   | 326,185,763.71 |      | 326,185,763.71 |

(续)

| 项目   | 2018-12-31     |      |                |
|------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 401,709.41     |      | 401,709.41     |
| 在产品  | 118,763,866.56 |      | 118,763,866.56 |
| 库存商品 | 1,126,101.14   |      | 1,126,101.14   |
| 合计   | 120,291,677.11 |      | 120,291,677.11 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

7. 其他流动资产

| 项目      | 2019-4-30      | 2018-12-31     |
|---------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税  | 62,811,063.14  | 47,296,595.66  |
| 预缴企业所得税 | 163,133,437.25 | 160,448,825.61 |
| 房屋租金    | 565,765.09     | 224,055.90     |
| 合计      | 226,510,265.48 | 207,969,477.17 |

8. 可供出售金融资产

| 项目       | 2018-12-31     |                |               |
|----------|----------------|----------------|---------------|
|          | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值          |
| 可供出售债务工具 |                |                |               |
| 可供出售权益工具 | 154,800,000.00 | 132,300,000.00 | 22,500,000.00 |
| 按成本计量的   | 154,800,000.00 | 132,300,000.00 | 22,500,000.00 |
| 合计       | 154,800,000.00 | 132,300,000.00 | 22,500,000.00 |

注：自2019年1月1日起，本公司执行新金融工具准则，将原分类为可供出售金融资产的权益工具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，并列示于其他权益工具投资（参见附注六、10）。

9. 长期股权投资

| 被投资单位      | 2018-12-31     | 本期增减变动 |      |               |          |        |
|------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|
|            |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业     |                |        |      |               |          |        |
| 四川福堂水电有限公司 | 295,561,963.23 |        |      | 38,507,895.42 |          |        |
| 合计         | 295,561,963.23 |        |      | 38,507,895.42 |          |        |

（续）

| 被投资单位      | 本期增减变动        |        |    | 2019-4-30      | 减值准备年末余额 |
|------------|---------------|--------|----|----------------|----------|
|            | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 一、联营企业     |               |        |    |                |          |
| 四川福堂水电有限公司 | 55,200,000.00 |        |    | 278,869,858.65 |          |
| 合计         | 55,200,000.00 |        |    | 278,869,858.65 |          |

## 四川岷江水利电力股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

(续)

| 被投资单位      | 2017-12-31     | 本年增减变动 |      |               |          |        |
|------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|
|            |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业     |                |        |      |               |          |        |
| 四川福堂水电有限公司 | 284,317,471.57 |        |      | 95,244,491.66 |          |        |
| 合计         | 284,317,471.57 |        |      | 95,244,491.66 |          |        |

(续)

| 被投资单位      | 本年增减变动        |        |    | 2018-12-31     | 减值准备年末余额 |
|------------|---------------|--------|----|----------------|----------|
|            | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 一、联营企业     |               |        |    |                |          |
| 四川福堂水电有限公司 | 84,000,000.00 |        |    | 295,561,963.23 |          |
| 合计         | 84,000,000.00 |        |    | 295,561,963.23 |          |

## 10. 其他权益工具投资

| 项目       | 2019-4-30     | 2018-12-31 | 累计计入其他综合收益的利息和损失当期转入留存收益的金额 |
|----------|---------------|------------|-----------------------------|
| 非交易性权益工具 | 22,500,000.00 |            |                             |
| 合计       | 22,500,000.00 | —          | —                           |

## 本期非交易性权益工具投资

| 项目       | 本期确认的股利收入 | 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 |
|----------|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 非交易性权益工具 |           |      |      |                 | 非交易性金融资产                  |                 |
| 合计       |           |      |      |                 | —                         |                 |

## 11. 固定资产

| 项目     | 2019-4-30      | 2018-12-31     |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 254,503,211.10 | 268,357,936.88 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 254,503,211.10 | 268,357,936.88 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11.1 固定资产

（1）固定资产明细表

| 项目                | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备          | 其他设备           | 合计             |
|-------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值            |               |                |               |                |                |
| 1.2018-12-31 余额   | 85,638,248.78 | 281,251,710.02 | 14,044,690.87 | 484,948,510.36 | 865,883,160.03 |
| 2.本期增加金额          |               |                | 44,202.31     | 132,553.77     | 176,756.08     |
| (1)购置             |               |                | 44,202.31     | 132,553.77     | 176,756.08     |
| (2)在建工程转入         |               |                |               |                |                |
| (3)其他             |               |                |               |                |                |
| 3.本期减少金额          |               |                | 510,492.03    |                | 510,492.03     |
| (1)处置或报废          |               |                | 510,492.03    |                | 510,492.03     |
| (2)其他             |               |                |               |                |                |
| 4.2019-4-30 余额    | 85,638,248.78 | 281,251,710.02 | 13,578,401.15 | 485,081,064.13 | 865,549,424.08 |
| 二、累计折旧            |               |                |               |                |                |
| 1.2018-12-31 余额   | 33,853,388.71 | 230,465,213.36 | 9,958,326.53  | 323,248,294.55 | 597,525,223.15 |
| 2.本期增加金额          | 1,382,940.46  | 3,461,424.77   | 303,508.37    | 8,858,083.66   | 14,005,957.26  |
| (1)计提             | 1,382,940.46  | 3,461,424.77   | 303,508.37    | 8,858,083.66   | 14,005,957.26  |
| (2)其他             |               |                |               |                |                |
| 3.本期减少金额          |               |                | 484,967.43    |                | 484,967.43     |
| (1)处置或报废          |               |                | 484,967.43    |                | 484,967.43     |
| (2)其他             |               |                |               |                |                |
| 4.2019-4-30 余额    | 35,236,329.17 | 233,926,638.13 | 9,776,867.47  | 332,106,378.21 | 611,046,212.98 |
| 三、减值准备            |               |                |               |                |                |
| 1.2018-12-31 余额   |               |                |               |                |                |
| 2.本期增加金额          |               |                |               |                |                |
| (1)计提             |               |                |               |                |                |
| 3.本期减少金额          |               |                |               |                |                |
| (1)处置或报废          |               |                |               |                |                |
| 4.2019-4-30 余额    |               |                |               |                |                |
| 四、账面价值            |               |                |               |                |                |
| 1.2019-4-30 账面价值  | 50,401,919.61 | 47,325,071.89  | 3,801,533.68  | 152,974,685.92 | 254,503,211.10 |
| 2.2018-12-31 账面价值 | 51,784,860.07 | 50,786,496.66  | 4,086,364.34  | 161,700,215.81 | 268,357,936.88 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

| 项目                | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 其他设备           | 合计               |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| <b>一、账面原值</b>     |                |                |               |                |                  |
| 1.2017-12-31 余额   | 261,230,641.23 | 306,757,871.69 | 13,784,686.02 | 447,012,792.89 | 1,028,785,991.83 |
| 2.本期增加金额          | 2,072,115.43   | 9,624,439.48   | 1,286,084.24  | 40,875,086.72  | 53,857,725.87    |
| (1)购置             | 2,072,115.43   | 123,163.02     | 1,286,084.24  | 7,428,678.54   | 10,910,041.23    |
| (2)在建工程转入         |                | 9,501,276.46   |               | 33,446,408.18  | 42,947,684.64    |
| (3)其他             |                |                |               |                |                  |
| 3.本期减少金额          | 177,664,507.88 | 35,130,601.15  | 1,026,079.39  | 2,939,369.25   | 216,760,557.67   |
| (1)处置或报废          |                | 133,075.64     | 1,026,079.39  | 2,939,369.25   | 4,098,524.28     |
| (2)其他             | 177,664,507.88 | 34,997,525.51  |               |                | 212,662,033.39   |
| 4.2018-12-31 余额   | 85,638,248.78  | 281,251,710.02 | 14,044,690.87 | 484,948,510.36 | 865,883,160.03   |
| <b>二、累计折旧</b>     |                |                |               |                |                  |
| 1.2017-12-31 余额   | 35,492,047.59  | 219,577,900.38 | 10,248,956.50 | 300,121,797.02 | 565,440,701.49   |
| 2.本期增加金额          | 7,237,340.47   | 11,193,085.36  | 689,173.83    | 25,936,495.02  | 45,056,094.68    |
| (1)计提             | 7,237,340.47   | 11,193,085.36  | 689,173.83    | 25,936,495.02  | 45,056,094.68    |
| (2)其他             |                |                |               |                |                  |
| 3.本期减少金额          | 8,875,999.35   | 305,772.38     | 979,803.80    | 2,809,997.49   | 12,971,573.02    |
| (1)处置或报废          | 386,575.63     | 304,682.13     | 979,803.80    | 2,809,997.49   | 4,481,059.05     |
| (2)其他             | 8,489,423.72   | 1,090.25       |               |                | 8,490,513.97     |
| 4.2018-12-31 余额   | 33,853,388.71  | 230,465,213.36 | 9,958,326.53  | 323,248,294.55 | 597,525,223.15   |
| <b>三、减值准备</b>     |                |                |               |                |                  |
| 1.2017-12-31 余额   |                |                |               |                |                  |
| 2.本期增加金额          |                |                |               |                |                  |
| (1)计提             |                |                |               |                |                  |
| 3.本期减少金额          |                |                |               |                |                  |
| (1)处置或报废          |                |                |               |                |                  |
| 4.2018-12-31 余额   |                |                |               |                |                  |
| <b>四、账面价值</b>     |                |                |               |                |                  |
| 1.2018-12-31 账面价值 | 51,784,860.07  | 50,786,496.66  | 4,086,364.34  | 161,700,215.81 | 268,357,936.88   |
| 2.2017-12-31 账面价值 | 225,738,593.64 | 87,179,971.31  | 3,535,729.52  | 146,890,995.87 | 463,345,290.34   |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12. 在建工程

| 项目   | 2019-4-30      | 2018-12-31     |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 266,499,884.11 | 266,169,151.00 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 266,499,884.11 | 266,169,151.00 |

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目                        | 2019-4-30      |      |                |
|---------------------------|----------------|------|----------------|
|                           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 安徽继远软件云数据中心及配套建设项目        | 39,097,626.73  |      | 39,097,626.73  |
| 杨家湾水电站                    | 204,378,807.05 |      | 204,378,807.05 |
| 2017年北京城域网扩容改造项目          | 4,729,753.72   |      | 4,729,753.72   |
| 2018年北京城域网扩容改造项目          | 3,957,411.07   |      | 3,957,411.07   |
| 国网信通产业集团中电飞华数据中心专用供配电系统项目 | 6,708,762.37   |      | 6,708,762.37   |
| 国网信通产业集团中电飞华北京城域网站点机房改造项目 | 6,072,806.72   |      | 6,072,806.72   |
| 时代大厦办公区装修改造工程             | 1,554,716.45   |      | 1,554,716.45   |
| 合计                        | 266,499,884.11 |      | 266,499,884.11 |

(续)

| 项目                        | 2018-12-31     |      |                |
|---------------------------|----------------|------|----------------|
|                           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 安徽继远软件云数据中心及配套建设项目        | 38,913,664.47  |      | 38,913,664.47  |
| 杨家湾水电站                    | 204,316,960.73 |      | 204,316,960.73 |
| 2016年北京城域网扩容改造项目          |                |      |                |
| 2017年北京城域网扩容改造项目          | 4,729,753.72   |      | 4,729,753.72   |
| 2018年北京城域网扩容改造项目          | 3,957,411.07   |      | 3,957,411.07   |
| 国网信通产业集团国电通数据中心及配套建设项目    |                |      |                |
| 国网信通产业集团中电飞华数据中心专用供配电系统项目 | 6,623,837.84   |      | 6,623,837.84   |
| 国网信通产业集团中电飞华北京城域网站点机房改造项目 | 6,072,806.72   |      | 6,072,806.72   |
| 时代大厦办公区装修改造工程             | 1,554,716.45   |      | 1,554,716.45   |
| 合计                        | 266,169,151.00 |      | 266,169,151.00 |



四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称                                  | 预算数<br>(万元) | 2018-12-31     | 本期增加<br>金额 | 本期转入固<br>定资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 2019-4-30      |
|---------------------------------------|-------------|----------------|------------|----------------|--------------|----------------|
| 安徽继远软件云<br>数据中心及配套<br>建设项目            | 4,145.78    | 38,913,664.47  | 183,962.26 |                |              | 39,097,626.73  |
| 杨家湾水电站                                |             | 204,316,960.73 | 61,846.32  |                |              | 204,378,807.05 |
| 2017年北京城域<br>网扩容改造项目                  | 804.50      | 4,729,753.72   |            |                |              | 4,729,753.72   |
| 2018年北京城域<br>网扩容改造项目                  | 837.84      | 3,957,411.07   |            |                |              | 3,957,411.07   |
| 国网信通产业集<br>团中电飞华数据<br>中心专用供配电<br>系统项目 | 783.83      | 6,623,837.84   | 84,924.53  |                |              | 6,708,762.37   |
| 国网信通产业集<br>团中电飞华北京城域<br>网站点机房改造项<br>目 | 922.07      | 6,072,806.72   |            |                |              | 6,072,806.72   |
| 时代大厦办公区<br>装修改造工程                     | 780.00      | 1,554,716.45   |            |                |              | 1,554,716.45   |
| 合计                                    | —           | 266,169,151.00 | 330,733.11 |                |              | 266,499,884.11 |

(续)

| 工程名称                   | 工程累计<br>投入占预<br>算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金<br>来源  |
|------------------------|----------------------------|-------------|---------------|----------------------|---------------------|-----------|
| 安徽继远软件云数据<br>中心及配套建设项目 | 94.31                      | 94.31       |               |                      |                     | 自筹        |
| 杨家湾水电站                 |                            | 工程暂停        | 6,157,651.63  | 249,466.52           |                     | 自筹<br>/借款 |
| 2017年北京城域网扩<br>容改造项目   | 58.79                      | 58.79       |               |                      |                     | 自有<br>资金  |
| 2018年北京城域网扩<br>容改造项目   | 47.23                      | 47.23       |               |                      |                     | 自有<br>资金  |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30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                      | 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：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------------------|-----------------|----------|--------------|--------------|--------------|------|
| 国网信通产业集团中电飞华数据中心专用供配电系统项目 | 85.59           | 85.59    |              |              |              | 自有资金 |
| 国网信通产业集团中电飞华北京城域网站点机房改造项目 | 65.86           | 65.86    |              |              |              | 自有资金 |
| 时代大厦办公区装修改造工程             | 81.44           | 未完工      |              |              |              | 自筹   |
| 合计                        | —               | —        | 6,157,651.63 | 249,466.52   |              | —    |

（续）

| 项目名称                   | 预算数 (万元) | 2017-12-31    | 本年增加金额         | 本年转入固定资产金额    | 本年其他减少金额   | 2018-12-31     |
|------------------------|----------|---------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 安徽继远软件云数据中心及配套建设项目     | 4,145.78 |               | 38,913,664.47  |               |            | 38,913,664.47  |
| 杨家湾水电站                 |          | 17,478,089.43 | 186,838,871.30 |               |            | 204,316,960.73 |
| 2016年北京城域网扩容改造项目       | 751.88   | 5,132,378.07  | 204,710.57     | 5,337,088.64  |            |                |
| 2017年北京城域网扩容改造项目       | 804.50   | 3,266,731.20  | 1,463,022.52   |               |            | 4,729,753.72   |
| 2018年北京城域网扩容改造项目       | 837.84   |               | 3,957,411.07   |               |            | 3,957,411.07   |
| 国网信通产业集团国电通数据中心及配套建设项目 | 3,210.00 | 28,733,319.80 |                | 28,109,319.54 | 624,000.26 |                |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30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                      | 预算数<br>(万元) | 2017-12-31    | 本年增加<br>金额     | 本年转入固<br>定资产金额 | 本年其他<br>减少金额 | 2018-12-31     |
|---------------------------|-------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 国网信通产业集团中电飞华数据中心专用供配电系统项目 | 783.83      |               | 6,623,837.84   |                |              | 6,623,837.84   |
| 国网信通产业集团中电飞华北京城域网站点机房改造项目 | 922.07      |               | 6,072,806.72   |                |              | 6,072,806.72   |
| 时代大厦办公区装修改造工程             | 780.00      | 4,797,804.99  | 1,554,716.45   |                | 4,797,804.99 | 1,554,716.45   |
| 合计                        | —           | 59,408,323.49 | 245,629,040.94 | 33,446,408.18  | 5,421,805.25 | 266,169,151.00 |

注：本期新增在建工程，主要系固定资产转入。2018年1月10日，杨家湾电站发生漏水事故，目前已暂停运行，为固化证据，暂未开始修复工作，将其从固定资产转入在建工程。

（续）

| 工程名称                   | 工程累计<br>投入占预<br>算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金<br>来源  |
|------------------------|----------------------------|-------------|---------------|----------------------|---------------------|-----------|
| 安徽继远软件云数据中心及配套建设项目     | 93.86                      | 93.86       |               |                      |                     | 自筹        |
| 杨家湾水电站                 |                            | 工程暂停        | 6,157,651.63  | 249,466.52           |                     | 自筹<br>/借款 |
| 2016年北京城域网扩容改造项目       | 70.98                      | 100.00      |               |                      |                     | 自有<br>资金  |
| 2017年北京城域网扩容改造项目       | 58.79                      | 58.79       |               |                      |                     | 自有<br>资金  |
| 2018年北京城域网扩容改造项目       | 47.23                      | 47.23       |               |                      |                     | 自有<br>资金  |
| 国网信通产业集团国电通数据中心及配套建设项目 | 87.57                      | 100.00      |               |                      |                     | 自有<br>资金  |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30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                       | 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：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|----------------------------|-----------------|----------|--------------|--------------|--------------|------|
| 国网信通产业集团中电飞华数据中心专用供配电系统项目  | 84.51           | 84.51    |              |              |              | 自有资金 |
| 国网信通产业集团中电飞华北京城域网网站点机房改造项目 | 65.86           | 65.86    |              |              |              | 自有资金 |
| 时代大厦办公区装修改造工程              | 81.44           | 未完工      |              |              |              | 自筹   |
| 合计                         | —               | —        | 6,157,651.63 | 249,466.52   |              | —    |

13. 无形资产

| 项目              | 土地使用权         | 软件            | 专利权            | 著作权           | 合计             |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值          |               |               |                |               |                |
| 1.2018-12-31 余额 | 11,815,841.52 | 42,141,781.03 | 291,056,560.61 | 27,718,090.49 | 372,732,273.65 |
| 2.本期增加金额        |               | 726,851.02    | 23,515,806.32  | 3,901,073.50  | 28,143,730.84  |
| (1)购置           |               | 726,851.02    |                |               | 726,851.02     |
| (2)内部研发         |               |               | 23,515,806.32  | 3,901,073.50  | 27,416,879.82  |
| (3)企业合并增加       |               |               |                |               |                |
| 3.本期减少金额        |               |               |                |               |                |
| (1)处置           |               |               |                |               |                |
| 4.2019-4-30 余额  | 11,815,841.52 | 42,868,632.05 | 314,572,366.93 | 31,619,163.99 | 400,876,004.49 |
| 二、累计摊销          |               |               |                |               |                |
| 1.2018-12-31 余额 | 2,887,276.78  | 23,694,038.10 | 108,238,883.63 | 2,673,957.43  | 137,494,155.94 |
| 2.本期增加金额        | 79,403.17     | 1,510,982.82  | 20,803,003.21  | 657,473.70    | 23,050,862.90  |
| (1)计提           | 79,403.17     | 1,510,982.82  | 20,803,003.21  | 657,473.70    | 23,050,862.90  |
| 3.本期减少金额        |               |               |                |               |                |
| (1)处置           |               |               |                |               |                |
| 4.2019-4-30 余额  | 2,966,679.95  | 25,205,020.92 | 129,041,886.84 | 3,331,431.13  | 160,545,018.84 |
| 三、减值准备          |               |               |                |               |                |
| 1.2018-12-31 余额 |               |               |                |               |                |
| 2.本期增加金额        |               |               |                |               |                |
| (1)计提           |               |               |                |               |                |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30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            | 专利权            | 著作权           | 合计             |
|-------------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 3.本期减少金额          |              |               |                |               |                |
| (1)处置             |              |               |                |               |                |
| 4.2019-4-30 余额    |              |               |                |               |                |
| 四、账面价值            |              |               |                |               |                |
| 1.2019-4-30 账面价值  | 8,849,161.57 | 17,663,611.13 | 185,530,480.09 | 28,287,732.86 | 240,330,985.65 |
| 2.2018-12-31 账面价值 | 8,928,564.74 | 18,447,742.93 | 182,817,676.98 | 25,044,133.06 | 235,238,117.71 |

（续）

| 项目                | 土地使用权         | 软件            | 专利权            | 著作权           | 合计             |
|-------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值            |               |               |                |               |                |
| 1.2017-12-31 余额   | 11,815,841.52 | 42,088,231.65 | 191,663,997.93 | 17,773,673.98 | 263,341,745.08 |
| 2.本期增加金额          |               | 53,549.38     | 99,392,562.68  | 9,944,416.51  | 109,390,528.57 |
| (1)购置             |               | 53,549.38     |                |               | 53,549.38      |
| (2)内部研发           |               |               | 99,392,562.68  | 9,944,416.51  | 109,336,979.19 |
| (3)企业合并增加         |               |               |                |               |                |
| 3.本期减少金额          |               |               |                |               |                |
| (1)处置             |               |               |                |               |                |
| 4.2018-12-31 余额   | 11,815,841.52 | 42,141,781.03 | 291,056,560.61 | 27,718,090.49 | 372,732,273.65 |
| 二、累计摊销            |               |               |                |               |                |
| 1.2017-12-31 余额   | 2,649,067.26  | 18,761,693.10 | 53,990,437.81  | 896,590.03    | 76,297,788.20  |
| 2.本期增加金额          | 238,209.52    | 4,932,345.00  | 54,248,445.82  | 1,777,367.40  | 61,196,367.74  |
| (1)计提             | 238,209.52    | 4,932,345.00  | 54,248,445.82  | 1,777,367.40  | 61,196,367.74  |
| 3.本期减少金额          |               |               |                |               |                |
| (1)处置             |               |               |                |               |                |
| 4.2018-12-31 余额   | 2,887,276.78  | 23,694,038.10 | 108,238,883.63 | 2,673,957.43  | 137,494,155.94 |
| 三、减值准备            |               |               |                |               |                |
| 1.2017-12-31 余额   |               |               |                |               |                |
| 2.本期增加金额          |               |               |                |               |                |
| (1)计提             |               |               |                |               |                |
| 3.本期减少金额          |               |               |                |               |                |
| (1)处置             |               |               |                |               |                |
| 4.2018-12-31 余额   |               |               |                |               |                |
| 四、账面价值            |               |               |                |               |                |
| 1.2018-12-31 账面价值 | 8,928,564.74  | 18,447,742.93 | 182,817,676.98 | 25,044,133.06 | 235,238,117.71 |
| 2.2017-12-31 账面价值 | 9,166,774.26  | 23,326,538.55 | 137,673,560.12 | 16,877,083.95 | 187,043,956.88 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

14. 开发支出

| 项目                               | 2018-12-31   | 本期增加         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
|                                  |              | 内部开发支出       |
| 支持售电云业务的大数据应用                    | 9,587,408.97 |              |
| 企业员工健康管理平台研究与试点建设项目              | 6,132,680.92 | 3,196.07     |
| 用能信息采集系统 2.0                     | 5,154,586.44 |              |
| 移动平台及企业 e 家应用的研究开发项目             | 4,787,438.79 | 484.25       |
| 企业级区块链服务组件研发                     | 3,787,636.39 | 314,696.74   |
| 基于微服务技术的统一流程管理平台研发与应用            | 3,740,431.24 |              |
| 基于协议深度分析的工控安全监测审计系统研究与应用         | 2,870,000.00 |              |
| 移动持续集成云平台                        | 2,836,097.72 |              |
| 中电启明星 2018 年电网末端智能系统研发项目         | 2,665,094.11 |              |
| 标准通用组件研发                         | 2,360,629.50 |              |
| 思极智脑-人工智能开放云平台（自筹）               | 2,076,294.03 | 849,056.58   |
| 星盾“1+X”身份综合服务平台                  | 1,235,979.39 |              |
| 供电服务指挥系统典型设计                     |              | 2,485,090.62 |
| 人脸识别系统的研究与实现                     |              | 13,818.68    |
| 分布式服务总线自主研发                      |              | 108,972.00   |
| 230MHz 宽窄一体电力无线专网关键技术研究及应用       |              | 46,635.21    |
| 电力无线专网运行支撑系统研究                   |              | 616,133.36   |
| LTE-G230MHz 电力无线专网终端芯片协议栈及通信终端研发 |              | 397,770.87   |
| 电力通信基础设施运营平台与无线专网运维系统研究开发        |              | 822,974.22   |
| 基于 230MHz 电力无线专网业务终端产品研发与示范应用一期  |              | 274,324.74   |
| 面向营销移动业务的终端技术及应用研究               |              | 1,751,683.65 |
| 无人区输电线路运行维护关键技术研究与应用             |              | 79,126.19    |
| 数据监测基础支撑工具研发项目                   |              | 8,400,946.58 |
| 县域一体化平台系统研发项目                    |              | 6,885,485.57 |
| 云终端安全系统研究项目                      |              | 2,669,578.82 |
| 直升机在电网应急抢险救援中的应用研究项目             |              | 4,805,160.41 |
| 智能用电在营销业务中应用深化研究项目               |              | 5,075,401.88 |
| 基于区块链技术的身份认证技术研究                 |              | 3,173,334.49 |
| 基于互联网的身份云服务平台                    |              | 3,161,842.53 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目                            | 2018-12-31    | 本期增加          |
|-------------------------------|---------------|---------------|
|                               |               | 内部开发支出        |
| 国网云架构相关技术及 SG-VCS 虚拟化产品技术支持研究 |               | 1,567,544.16  |
| 泛在物联网相关技术研究                   |               | 1,378,525.06  |
| 四川启明星-一体化产品部                  |               | 1,537,893.03  |
| 四川启明星-研发中心                    |               | 6,713,821.69  |
| 电力工控网络安全工具研发                  |               | 4,896,852.53  |
| 泛在电力物联网安全防护关键技术研究与应用          |               | 4,565,821.19  |
| 现代智慧供应链研究及产品开发                |               | 6,039,886.01  |
| 其他项目                          | 730,111.98    | 6,507,925.96  |
| 合计                            | 47,964,389.48 | 75,143,983.09 |

（续）

| 项目                         | 本期减少         |              | 2019-4-30    |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                            | 确认为无形资产      | 转入当期损益       |              |
| 支持售电云业务的大数据应用              | 9,587,408.97 |              |              |
| 企业员工健康管理平台研究与试点建设项目        |              |              | 6,135,876.99 |
| 用能信息采集系统 2.0               |              |              | 5,154,586.44 |
| 移动平台及企业 e 家应用的研究开发项目       |              |              | 4,787,923.04 |
| 企业级区块链服务组件研发               | 4,102,333.13 |              |              |
| 基于微服务技术的统一流程管理平台研发与应用      | 3,740,431.24 |              |              |
| 基于协议深度分析的工控安全监测审计系统研究与应用   |              |              | 2,870,000.00 |
| 移动持续集成云平台                  | 2,836,097.72 |              |              |
| 中电启明星 2018 年电网末端智能系统研发项目   | 2,665,094.11 |              |              |
| 标准通用组件研发                   | 2,360,629.50 |              |              |
| 思极智脑-人工智能开放云平台（自筹）         |              |              | 2,925,350.61 |
| 星盾“1+X”身份综合服务平台            | 1,235,979.39 |              |              |
| 供电服务指挥系统典型设计               |              | 2,485,090.62 |              |
| 人脸识别系统的研究与实现               |              |              | 13,818.68    |
| 分布式服务总线自主研发                |              |              | 108,972.00   |
| 230MHz 宽窄一体电力无线专网关键技术研究及应用 |              |              | 46,635.21    |
| 电力无线专网运行支撑系统研究             |              |              | 616,133.36   |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目                               | 本期减少          |               | 2019-4-30     |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                  | 确认为无形资产       | 转入当期损益        |               |
| LTE-G230MHz 电力无线专网终端芯片协议栈及通信终端研发 |               |               | 397,770.87    |
| 电力通信基础设施运营平台与无线专网运维系统研究开发        |               |               | 822,974.22    |
| 基于 230MHz 电力无线专网业务终端产品研发与示范应用一期  |               |               | 274,324.74    |
| 面向营销移动业务的终端技术及应用研究               |               |               | 1,751,683.65  |
| 无人区输电线路运行维护关键技术研究与应用             |               |               | 79,126.19     |
| 数据监测基础支撑工具研发项目                   |               | 8,400,946.58  |               |
| 县域一体化平台系统研发项目                    |               | 6,885,485.57  |               |
| 云终端安全系统研究项目                      |               | 2,669,578.82  |               |
| 直升机在电网应急抢险救援中的应用研究项目             |               | 4,805,160.41  |               |
| 智能用电在营销业务中应用深化研究项目               |               | 5,075,401.88  |               |
| 基于区块链技术的身份认证技术研究                 |               | 3,173,334.49  |               |
| 基于互联网的身份云服务平台                    |               | 3,161,842.53  |               |
| 国网云架构相关技术及 SG-VCS 虚拟化产品技术支撑研究    |               | 1,567,544.16  |               |
| 泛在物联网相关技术研究                      |               | 1,378,525.06  |               |
| 四川启明星——一体化产品部                    |               | 1,537,893.03  |               |
| 四川启明星一研发中心                       |               | 6,713,821.69  |               |
| 电力工控网络安全工具研发                     |               | 4,896,852.53  |               |
| 泛在电力物联网安全防护关键技术研究与应用             |               | 4,565,821.19  |               |
| 现代智慧供应链研究及产品开发                   |               | 6,039,886.01  |               |
| 其他项目                             | 888,905.76    | 5,501,808.29  | 847,323.89    |
| 合计                               | 27,416,879.82 | 68,858,992.86 | 26,832,499.89 |

（续）

| 项目                   | 2017-12-31   | 本年增加         |
|----------------------|--------------|--------------|
|                      |              | 内部开发支出       |
| 支持售电云业务的大数据应用        | 4,999,868.56 | 4,587,540.41 |
| 企业员工健康管理平台研究与试点建设项目  | 2,993,533.37 | 3,139,147.55 |
| 用能信息采集系统 2.0         | 4,639,120.92 | 515,465.52   |
| 移动平台及企业 e 家应用的研究开发项目 | 3,584,117.46 | 1,203,321.33 |



四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目                              | 2017-12-31     | 本年增加           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 |                | 内部开发支出         |
| 企业级区块链服务组件研发                    |                | 3,787,636.39   |
| 基于微服务技术的统一流程管理平台研发与应用           |                | 3,740,431.24   |
| 基于协议深度分析的工控安全监测审计系统研究与应用        | 2,870,000.00   |                |
| 移动持续集成云平台                       |                | 2,836,097.72   |
| 中电启明星 2018 年电网末端智能系统研发项目        |                | 5,355,688.14   |
| 标准通用组件研发                        |                | 2,360,629.50   |
| 思极智脑-人工智能开放云平台（自筹）              |                | 3,695,964.42   |
| 星盾“1+X”身份综合服务平台                 |                | 6,307,264.43   |
| 电网稳定运行支撑云平台（16-18）              |                | 33,404,507.24  |
| 远程智能运维诊断平台（自筹）                  |                | 17,782,732.45  |
| 继远智数-企业级数据资产管理平台（自筹）            |                | 17,638,859.79  |
| 县域一体化平台系统研发项目                   |                | 11,920,462.39  |
| 智能用电在营销业务中应用深化研究项目              |                | 8,641,250.32   |
| 日志平台                            |                | 8,433,922.55   |
| 直升机在电网应急抢险救援中的应用研究项目            |                | 8,030,869.86   |
| 企业级云盘及 CEPH 技术研究                |                | 7,209,927.67   |
| 运监中心值班                          |                | 6,094,583.27   |
| 虚拟化引擎（hypervisor）深度研发 SG-VCS2.0 |                | 5,849,922.21   |
| 云计算环境下主机和网络的安全防护技术研究及实现         |                | 5,449,997.32   |
| 云终端安全系统研究项目                     |                | 5,442,625.39   |
| 财务经营辅助决策管理系统设计开发                | 5,559,278.31   | 806,145.29     |
| 财务业务-ERP 财务管理设计开发               | 5,053,675.22   | 550,628.25     |
| 支撑国家电网公司“一体化业务系统”开发框架研究         | 15,589,923.66  | 59,243.74      |
| 用户统一工作台研究                       | 6,499,913.15   | 29,557.37      |
| 中电普华电力营销业务应用系统设计开发              | 13,755,337.46  |                |
| 电网发展投入项目全过程监测模型研发               | 7,223,274.04   |                |
| 电网营销合法合规监测模型研发                  | 5,018,886.80   |                |
| 其他项目                            | 30,742,211.80  | 74,207,868.55  |
| 合计                              | 108,529,140.75 | 249,082,290.31 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

| 项目                             | 本年减少          |               | 2018-12-31   |
|--------------------------------|---------------|---------------|--------------|
|                                | 确认为无形资产       | 转入当期损益        |              |
| 支持售电云业务的大数据应用                  |               |               | 9,587,408.97 |
| 企业员工健康管理平台研究与试点建设项目            |               |               | 6,132,680.92 |
| 用能信息采集系统 2.0                   |               |               | 5,154,586.44 |
| 移动平台及企业 e 家应用的研究开发项目           |               |               | 4,787,438.79 |
| 企业级区块链服务组件研发                   |               |               | 3,787,636.39 |
| 基于微服务技术的统一流程管理平台研发与应用          |               |               | 3,740,431.24 |
| 基于协议深度分析的工控安全监测审计系统研究与应用       |               |               | 2,870,000.00 |
| 移动持续集成云平台                      |               |               | 2,836,097.72 |
| 中电启明星 2018 年电网末端智能系统研发项目       |               | 2,690,594.03  | 2,665,094.11 |
| 标准通用组件研发                       |               |               | 2,360,629.50 |
| 思极智脑-人工智能开放云平台（自筹）             |               | 1,619,670.39  | 2,076,294.03 |
| 星盾“1+X”身份综合服务平台                |               | 5,071,285.04  | 1,235,979.39 |
| 电网稳定运行支撑云平台（16-18）             |               | 33,404,507.24 |              |
| 远程智能运维诊断平台（自筹）                 |               | 17,782,732.45 |              |
| 继远智数-企业级数据资产管理平台（自筹）           |               | 17,638,859.79 |              |
| 县域一体化平台系统研发项目                  |               | 11,920,462.39 |              |
| 智能用电在营销业务中应用深化研究项目             |               | 8,641,250.32  |              |
| 日志平台                           | 4,920,396.42  | 3,513,526.13  |              |
| 直升机在电网应急抢险救援中的应用研究项目           |               | 8,030,869.86  |              |
| 企业级云盘及 CEPH 技术研究               | 3,517,944.99  | 3,691,982.68  |              |
| 运监中心值班                         |               | 6,094,583.27  |              |
| 虚拟化引擎（hypervisor）深度研发 SG-VCS20 | 1,506,075.10  | 4,343,847.11  |              |
| 云计算环境下主机和网络的安全防护技术研究及实现        |               | 5,449,997.32  |              |
| 云终端安全系统研究项目                    |               | 5,442,625.39  |              |
| 财务经营辅助决策管理系统设计开发               | 6,365,423.60  |               |              |
| 财务业务-ERP 财务管理设计开发              | 5,604,303.47  |               |              |
| 支撑国家电网公司“一体化业务系统”开发框架研究        | 15,649,167.40 |               |              |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目                 | 本年减少           |                | 2018-12-31    |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|
|                    | 确认为无形资产        | 转入当期损益         |               |
| 用户统一工作台研究          | 6,529,470.52   |                |               |
| 中电普华电力营销业务应用系统设计开发 | 13,755,337.46  |                |               |
| 电网发展投入项目全过程监测模型研发  | 7,223,274.04   |                |               |
| 电网营销合法合规监测模型研发     | 5,018,886.80   |                |               |
| 其他项目               | 39,246,699.39  | 64,973,268.98  | 730,111.98    |
| 合计                 | 109,336,979.19 | 200,310,062.39 | 47,964,389.48 |

15. 长期待摊费用

| 项目              | 2018-12-31   | 本期增加       | 本期摊销         | 本期其他减少 | 2019-4-30    |
|-----------------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 上地时代大厦办公区装修改造工程 | 1,900,289.27 |            | 854,575.82   |        | 1,045,713.45 |
| 沟道费摊销           | 1,231,988.22 |            | 259,365.94   |        | 972,622.28   |
| 中电普华机房改造        | 1,211,705.03 |            | 403,901.68   |        | 807,803.35   |
| 其他              | 758,282.59   | 169,339.62 | 132,631.71   |        | 794,990.50   |
| 合计              | 5,102,265.11 | 169,339.62 | 1,650,475.15 |        | 3,621,129.58 |

（续）

| 项目              | 2017-12-31   | 本年增加         | 本年摊销         | 本年其他减少 | 2018-12-31   |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 上地时代大厦办公区装修改造工程 | 1,465,388.59 | 4,797,804.99 | 4,362,904.31 |        | 1,900,289.27 |
| 沟道费摊销           | 2,010,086.05 |              | 778,097.83   |        | 1,231,988.22 |
| 中电普华机房改造        | 2,423,410.06 |              | 1,211,705.03 |        | 1,211,705.03 |
| 其他              | 438,658.46   | 709,339.64   | 389,715.51   |        | 758,282.59   |
| 合计              | 6,337,543.16 | 5,507,144.63 | 6,742,422.68 |        | 5,102,265.11 |

16. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2019-4-30      |               |
|--------|----------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 263,424,491.34 | 38,250,033.51 |
| 预计负债   | 1,137,003.73   | 170,550.56    |
| 合计     | 264,561,495.07 | 38,420,584.07 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

| 项目     | 2018-12-31     |               |
|--------|----------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 266,489,339.42 | 38,722,708.46 |
| 预计负债   | 1,137,003.73   | 170,550.56    |
| 合计     | 267,626,343.15 | 38,893,259.02 |

（2）未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 2019-4-30     | 2018-12-31    |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 70,376,088.18 | 70,376,088.18 |
| 合计       | 70,376,088.18 | 70,376,088.18 |

17. 其他非流动资产

| 项目                      | 2019-4-30     | 2018-12-31    |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 浙江嘉兴终端通信接入网建设工程租赁项目租出资产 | 71,190,128.42 | 69,741,854.49 |
| 合计                      | 71,190,128.42 | 69,741,854.49 |

18. 短期借款

| 借款类别 | 2019-4-30      | 2018-12-31     |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 836,509,195.12 | 706,509,195.12 |
| 合计   | 836,509,195.12 | 706,509,195.12 |

19. 应付票据

| 票据种类   | 2019-4-30      | 2018-12-31     |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 361,379,810.32 | 552,641,875.36 |
| 商业承兑汇票 | 4,914,000.00   | 4,914,000.00   |
| 合计     | 366,293,810.32 | 557,555,875.36 |

20. 应付账款

（1）应付账款分类情况

| 项目  | 2019-4-30        | 2018-12-31       |
|-----|------------------|------------------|
| 服务款 | 1,500,397,862.47 | 1,386,532,261.84 |
| 物资款 | 1,268,983,594.02 | 970,892,478.83   |
| 质保金 | 2,709,885.76     | 2,709,885.76     |
| 工程款 | 1,202,483.12     | 1,202,483.12     |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 2019-4-30        | 2018-12-31       |
|----|------------------|------------------|
| 其他 | 989,897.34       | 989,897.34       |
| 合计 | 2,774,283,722.71 | 2,362,327,006.89 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称               | 2019-4-30      | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|----------------|-----------|
| 国网信息通信产业集团有限公司     | 149,472,497.23 | 未达到付款条件   |
| 远光软件股份有限公司         | 57,516,505.83  | 未达到付款条件   |
| 国网思极神往位置服务(北京)有限公司 | 51,646,897.66  | 未达到付款条件   |
| 南京文思海辉信息技术有限公司     | 35,779,459.05  | 未达到付款条件   |
| 广州捷宝电子科技股份有限公司     | 16,066,466.88  | 未达到付款条件   |
| 合计                 | 310,481,826.65 | —         |

21. 预收款项

(1) 预收款项分类情况

| 项目               | 2019-4-30      | 2018-12-31     |
|------------------|----------------|----------------|
| 预收产品、设备销售款及相关服务费 | 166,000,071.38 | 254,952,635.47 |
| 合计               | 166,000,071.38 | 254,952,635.47 |

(2) 账龄超过1年的重要的预收账款

无

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 2018-12-31    | 本期增加           | 本期减少           | 2019-4-30     |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 8,200,415.69  | 122,513,875.67 | 122,847,699.07 | 7,866,592.29  |
| 离职后福利-设定提存计划 | 3,770,564.12  | 17,229,572.55  | 16,352,190.58  | 4,647,946.09  |
| 辞退福利         |               |                |                |               |
| 合计           | 11,970,979.81 | 139,743,448.22 | 139,199,889.65 | 12,514,538.38 |

(续)

| 项目           | 2017-12-31   | 本年增加           | 本年减少           | 2018-12-31   |
|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 短期薪酬         | 8,820,824.16 | 317,794,688.30 | 318,415,096.77 | 8,200,415.69 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 782,987.00   | 46,053,840.28  | 43,066,263.16  | 3,770,564.12 |
| 辞退福利         |              | 412,003.80     | 412,003.80     |              |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 2017-12-31   | 本年增加           | 本年减少           | 2018-12-31    |
|----|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 合计 | 9,603,811.16 | 364,260,532.38 | 361,893,363.73 | 11,970,979.81 |

(2) 短期薪酬

| 项目          | 2018-12-31   | 本期增加           | 本期减少           | 2019-4-30    |
|-------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 |              | 102,199,830.76 | 102,199,830.76 |              |
| 职工福利费       |              | 1,095,342.36   | 1,095,342.36   |              |
| 社会保险费       | 468,580.42   | 7,151,635.78   | 7,122,197.73   | 498,018.47   |
| 其中：医疗保险费    | 366,696.37   | 6,576,093.25   | 6,549,419.45   | 393,370.17   |
| 工伤保险费       | 7,935.25     | 110,478.05     | 109,924.23     | 8,489.07     |
| 生育保险费       | 93,948.80    | 465,064.48     | 462,854.05     | 96,159.23    |
| 住房公积金       | 204,042.49   | 8,789,298.79   | 8,789,298.79   | 204,042.49   |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,527,792.78 | 3,277,767.98   | 3,641,029.43   | 7,164,531.33 |
| 其他短期薪酬      |              |                |                |              |
| 合计          | 8,200,415.69 | 122,513,875.67 | 122,847,699.07 | 7,866,592.29 |

(续)

| 项目          | 2017-12-31   | 本年增加           | 本年减少           | 2018-12-31   |
|-------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 |              | 246,316,430.09 | 246,316,430.09 |              |
| 职工福利费       |              | 13,618,909.76  | 13,618,909.76  |              |
| 社会保险费       | 1,153,576.08 | 25,197,270.29  | 25,882,265.95  | 468,580.42   |
| 其中：医疗保险费    | 1,040,603.07 | 23,540,911.93  | 24,214,818.63  | 366,696.37   |
| 工伤保险费       | 17,544.99    | 543,782.94     | 553,392.68     | 7,935.25     |
| 生育保险费       | 95,428.02    | 1,112,575.42   | 1,114,054.64   | 93,948.80    |
| 住房公积金       | 206,555.49   | 22,487,879.42  | 22,490,392.42  | 204,042.49   |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,460,692.59 | 10,129,483.76  | 10,062,383.57  | 7,527,792.78 |
| 其他短期薪酬      |              | 44,714.98      | 44,714.98      |              |
| 合计          | 8,820,824.16 | 317,794,688.30 | 318,415,096.77 | 8,200,415.69 |

(3) 设定提存计划

| 项目     | 2018-12-31   | 本期增加          | 本期减少          | 2019-4-30    |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 700,904.62   | 13,895,256.14 | 13,844,575.92 | 751,584.84   |
| 失业保险费  | 44,635.94    | 501,681.70    | 500,146.58    | 46,171.06    |
| 企业年金缴费 | 3,025,023.56 | 2,832,634.71  | 2,007,468.08  | 3,850,190.19 |
| 合计     | 3,770,564.12 | 17,229,572.55 | 16,352,190.58 | 4,647,946.09 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

| 项目     | 2017-12-31 | 本年增加          | 本年减少          | 2018-12-31   |
|--------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 737,542.51 | 34,437,094.83 | 34,473,732.72 | 700,904.62   |
| 失业保险费  | 45,444.49  | 1,159,030.96  | 1,159,839.51  | 44,635.94    |
| 企业年金缴费 |            | 10,457,714.49 | 7,432,690.93  | 3,025,023.56 |
| 合计     | 782,987.00 | 46,053,840.28 | 43,066,263.16 | 3,770,564.12 |

23. 应交税费

| 项目      | 2019-4-30     | 2018-12-31    |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 33,864,534.81 | 45,803,306.51 |
| 企业所得税   | 232,381.38    | 232,381.38    |
| 个人所得税   | 217,626.73    | 6,115,740.79  |
| 城市维护建设税 | 47,905.36     | 2,675,299.67  |
| 教育费附加   | 163,489.61    | 1,806,010.62  |
| 其他      | 490,005.20    | 1,086,070.11  |
| 合计      | 35,015,943.09 | 57,718,809.08 |

24. 其他应付款

| 项目    | 2019-4-30      | 2018-12-31     |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 5,693,668.26   | 2,548,583.35   |
| 应付股利  | 158,154,988.68 | 162,326,918.35 |
| 其他应付款 | 250,162,313.12 | 245,488,850.82 |
| 合计    | 414,010,970.06 | 410,364,352.52 |

24.1 应付利息

| 项目              | 2019-4-30    | 2018-12-31   |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 794,122.03   | 743,750.00   |
| 短期借款应付利息        | 1,993,962.87 |              |
| 其他非流动负债利息       | 2,905,583.36 | 1,804,833.35 |
| 合计              | 5,693,668.26 | 2,548,583.35 |

24.2 应付股利

| 项目    | 2019-4-30      | 2018-12-31     |
|-------|----------------|----------------|
| 普通股股利 | 158,154,988.68 | 162,326,918.35 |
| 合计    | 158,154,988.68 | 162,326,918.35 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

24.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质      | 2019-4-30      | 2018-12-31     |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付股权款     | 162,244,900.00 | 162,244,900.00 |
| 往来款       | 57,380,996.41  | 52,262,198.98  |
| 保证金、押金    | 14,514,579.68  | 13,623,151.19  |
| 农网还贷资金    | 3,766,055.47   | 3,766,055.47   |
| 工会经费      | 1,833,316.54   | 2,204,905.85   |
| 代付员工社保公积金 | 1,298,079.42   | 2,033,798.62   |
| 党组织工作经费   | 573,116.10     | 558,199.30     |
| 其他        | 8,551,269.50   | 8,795,641.41   |
| 合计        | 250,162,313.12 | 245,488,850.82 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称          | 2019-4-30      | 未偿还或结转的原因       |
|---------------|----------------|-----------------|
| 加拿大威尔斯科技有限公司  | 162,244,900.00 | 收购中电启明星 25% 股权款 |
| 建行成都第二支行      | 12,903,103.93  | 诉讼问题            |
| 毕建林           | 5,284,808.43   | 未结算             |
| 四川汇源矿业有限公司    | 4,000,000.00   | 诉讼问题            |
| 北京智芯微电子科技有限公司 | 1,668,400.00   | 未到付款期           |
| 合计            | 186,101,212.36 | —               |

25. 预计负债

| 项目     | 2019-4-30     | 2018-12-31    | 形成原因       |
|--------|---------------|---------------|------------|
| 对外提供担保 | 25,254,977.55 | 24,622,735.34 | 详见注释       |
| 未决诉讼   | 1,137,003.70  | 1,137,003.70  | 详见附注十、2（1） |
| 合计     | 26,391,981.25 | 25,759,739.04 | —          |

注：①2000年6月，本公司为四川广林科技产业（集团）有限公司（以下简称“广林公司”，原四川广林电器集团有限责任公司）向中国建设银行股份有限公司成都市第二支行（以下简称“建行成都二支行”）申请五年期固定资产贷款 1,400.00 万元提供担保。借款期限为 2000 年 6 月 5 日起至 2005 年 6 月 4 日止。因广林公司未按期归还 400.00 万元借款和利息，建行成都二支行向成都市中级人民法院起诉，要求广林公司归还逾期的 400.00 万元借款和利息，并提前归还按照借款合同应于 2005 年 6 月到期的 1,000.00 万元借款。2004 年 11 月 26 日，四川省成都市中级人民法院以（2004）民成初字第 585 号民



四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

事判决书，判定广林公司应归还 400.00 万元借款及利息，本公司应承担连带保证责任，其余 1,000.00 万元借款提前归还的要求法院不予支持。中国建设银行股份有限公司成都市第二支行于 2018 年 9 月向四川省成都市中级人民法院起诉，要求本公司就剩余 1,000.00 万元借款本金及其相应利息 2,033.48 万元（含正常利息、逾期罚息及复利等，暂计算至 2018 年 7 月 18 日，其余利息继续按合同约定计算至付清之日止）承担连带保证责任。本公司已向四川省高级人民法院提起上诉，截止 2019 年 4 月 30 日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币 2,525.50 万元。由于四川省高级人民法院尚未对该项诉讼作出二审判决，该预计损失具有不确定性。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目   | 2018-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-4-30  | 形成原因  |
|------|------------|------|------|------------|-------|
| 政府补助 | 200,000.00 |      |      | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 合计   | 200,000.00 |      |      | 200,000.00 | —     |

(续)

| 项目   | 2017-12-31   | 本年增加 | 本年减少         | 2018-12-31 | 形成原因  |
|------|--------------|------|--------------|------------|-------|
| 政府补助 | 4,000,000.00 |      | 3,800,000.00 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 合计   | 4,000,000.00 |      | 3,800,000.00 | 200,000.00 | —     |

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目         | 2018-12-31 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 2019-4-30  | 与资产/收益相关 |
|----------------|------------|----------|-------------|------------|------|------------|----------|
| 大电网运维大数据分析关键项目 | 200,000.00 |          |             |            |      | 200,000.00 | 与收益相关    |
| 合计             | 200,000.00 |          |             |            |      | 200,000.00 | —        |

(续)

| 政府补助项目         | 2017-12-31 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 2018-12-31 | 与资产/收益相关 |
|----------------|------------|----------|-------------|------------|------|------------|----------|
| 大电网运维大数据分析关键项目 | 200,000.00 |          |             |            |      | 200,000.00 | 与收益相关    |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 政府补助项目 | 2017-12-31 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 2018-12-31 | 与资产/收益相关 |
|--------|------------|----------|-------------|------------|------|------------|----------|
| 合计     | 200,000.00 |          |             |            |      | 200,000.00 | —        |

27. 其他非流动负债

| 项目               | 2019-4-30      | 2018-12-31     |
|------------------|----------------|----------------|
| 国网信息通信产业集团有限公司借款 | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 国网信息通信产业集团有限公司债券 | 70,000,000.00  | 70,000,000.00  |
| 合计               | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |

28. 股东权益

| 项目            | 2019-4-30        | 2018-12-31       |
|---------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司的股东权益合计 | 2,342,815,711.60 | 2,237,593,999.36 |
| 少数股东权益        | 574,510.92       | 574,510.92       |
| 合计            | 2,343,390,222.52 | 2,238,168,510.28 |

29. 营业收入、营业成本

| 项目   | 2019年1-4月发生额     |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,719,565,472.90 | 1,417,258,249.96 |
| 技术服务 | 998,618,194.97   | 794,792,284.87   |
| 产品销售 | 720,947,277.93   | 622,412,687.97   |
| 售电收入 |                  | 53,277.12        |
| 其他业务 |                  |                  |
| 合计   | 1,719,565,472.90 | 1,417,258,249.96 |

（续）

| 项目   | 2018年发生额         |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 5,437,625,224.34 | 4,346,433,301.59 |
| 技术服务 | 2,874,853,747.60 | 2,220,631,123.72 |
| 产品销售 | 2,562,340,116.12 | 2,125,077,510.61 |
| 售电收入 | 431,360.62       | 724,667.26       |
| 其他业务 | 357,450.08       | 42,714.36        |
| 合计   | 5,437,982,674.42 | 4,346,476,015.95 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

30. 税金及附加

| 项目     | 2019年1-4月发生额 | 2018年发生额      |
|--------|--------------|---------------|
| 城市建设税  | 301,987.10   | 6,010,434.06  |
| 教育费附加  | 145,959.15   | 3,178,795.58  |
| 地方教育附加 | 70,455.75    | 1,110,278.81  |
| 印花税    | 834,519.67   | 3,238,073.31  |
| 房产税    | 370,098.21   | 1,145,806.36  |
| 其他     | 242,463.26   | 919,804.34    |
| 合计     | 1,965,483.14 | 15,603,192.46 |

31. 销售费用

| 项目      | 2019年1-4月发生额  | 2018年发生额       |
|---------|---------------|----------------|
| 技术服务费   | 31,544,483.91 | 56,685,812.34  |
| 投标费用    | 14,446,881.25 | 36,888,022.18  |
| 职工薪酬    | 13,608,429.73 | 29,078,782.78  |
| 差旅费     | 7,805,932.42  | 19,769,196.50  |
| 广告宣传费   | 4,457,410.42  | 50,210,086.21  |
| 租赁费     | 1,685,226.22  | 7,535,679.74   |
| 办公费     | 630,931.12    | 2,749,527.76   |
| 客服及商务费用 | 519,436.40    | 2,210,858.83   |
| 折旧费     | 167,191.33    | 3,847,296.95   |
| 其他      | 2,834,405.07  | 5,452,805.68   |
| 合计      | 77,700,327.87 | 214,428,068.97 |

32. 管理费用

| 项目       | 2019年1-4月发生额  | 2018年发生额      |
|----------|---------------|---------------|
| 薪酬       | 35,690,652.65 | 83,151,018.77 |
| 技术服务费    | 23,217,716.06 | 38,315,299.11 |
| 租赁费      | 14,150,741.50 | 14,706,433.63 |
| 无形资产摊销   | 6,681,953.50  | 29,270,468.66 |
| 折旧费      | 2,958,983.73  | 5,744,537.78  |
| 差旅费      | 1,911,268.71  | 5,953,490.43  |
| 物业管理费    | 1,518,347.76  | 3,257,466.68  |
| 办公费      | 1,234,118.09  | 1,937,256.81  |
| 中介费      | 934,548.78    | 3,040,193.08  |
| 长期待摊费用摊销 | 544,661.95    | 1,936,687.99  |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目        | 2019年1-4月发生额  | 2018年发生额       |
|-----------|---------------|----------------|
| 管理信息系统运维费 | 458,854.85    | 6,367,541.06   |
| 地方政府收费    |               | 2,053,038.80   |
| 其他        | 9,552,659.25  | 19,598,092.97  |
| 合计        | 98,854,506.83 | 215,331,525.77 |

33. 研发费用

| 项目     | 2019年1-4月发生额  | 2018年发生额       |
|--------|---------------|----------------|
| 技术服务费  | 29,181,673.74 | 107,642,642.16 |
| 职工薪酬   | 27,019,621.30 | 67,445,398.22  |
| 差旅费    | 1,397,075.00  | 10,505,099.41  |
| 无形资产摊销 | 1,027,568.13  | 1,532,435.13   |
| 折旧费    | 471,244.23    | 1,027,918.55   |
| 其他     | 255,933.74    | 2,941,091.43   |
| 材料费    | 145,748.69    | 3,399,005.04   |
| 租赁费    | 72,825.84     | 2,977,631.07   |
| 办公费    | 6,055.95      | 1,113,692.97   |
| 会议费    |               | 1,725,148.41   |
| 合计     | 59,577,746.62 | 200,310,062.39 |

34. 财务费用

| 项目     | 2019年1-4月发生额  | 2018年发生额      |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 18,041,203.31 | 69,492,633.38 |
| 减：利息收入 | 1,252,050.05  | 3,704,268.86  |
| 其他支出   | 2,039,894.76  | 4,691,616.03  |
| 合计     | 18,829,048.02 | 70,479,980.55 |

35. 其他收益

| 项目             | 2019年1-4月发生额 | 与资产/收益相关 |
|----------------|--------------|----------|
| “人工智能语音交互”补贴   | 5,000,000.00 | 与收益相关    |
| 财政国库集中收付中心专项资金 | 2,000,000.00 | 与收益相关    |
| 创新创业人才奖励金      | 500,500.00   | 与收益相关    |
| 个税手续费返还        | 156,984.42   | 与收益相关    |
| 稳岗补贴           | 80,513.48    | 与收益相关    |
| 企业活动奖励         | 50,000.00    | 与收益相关    |
| 残保超比例奖励        | 4,205.70     | 与收益相关    |
| 合计             | 7,792,203.60 | —        |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

| 项目                                | 2018年发生额      | 与资产/收益相关 |
|-----------------------------------|---------------|----------|
| 研发费用补助                            | 3,531,500.00  | 与收益相关    |
| 财政国库集中收付中心专项资金                    | 2,819,000.00  | 与收益相关    |
| 高新区经贸局智能语音资金                      | 2,610,000.00  | 与收益相关    |
| 智慧城市大数据平台项目补助                     | 1,938,180.00  | 与收益相关    |
| 电力光纤到户关键技术与示范项目                   | 691,701.92    | 与收益相关    |
| 技术合同登记奖励政策                        | 500,000.00    | 与收益相关    |
| 个税手续费返还                           | 324,350.62    | 与收益相关    |
| 稳岗补贴                              | 211,894.49    | 与收益相关    |
| 产业扶持-人才培养、扩大再生产黄浦区<br>财政局产业扶持资金申请 | 150,000.00    | 与收益相关    |
| 政府扶持资金                            | 120,000.00    | 与收益相关    |
| 中关村科技园区海淀园管理委员会奖励<br>资金           | 73,107.06     | 与收益相关    |
| 企业活动奖励                            | 50,000.00     | 与收益相关    |
| 2017年度中关村技术创新能力建设专项资金             | 34,006.00     | 与收益相关    |
| 软件产品增值税即征即退                       | 38,978.39     | 与收益相关    |
| 专利资助款                             | 10,900.00     | 与收益相关    |
| 残保超比例奖励                           | 3,961.00      | 与收益相关    |
| 合计                                | 13,107,579.48 | —        |

36. 投资收益

| 项目                 | 2019年1-4月发生额  | 2018年发生额      |
|--------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 38,507,895.42 | 95,244,491.66 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 |               | 984,229.77    |
| 合计                 | 38,507,895.42 | 96,228,721.43 |

37. 信用减值损失

| 项目   | 2019年1-4月发生额 | 2018年发生额 |
|------|--------------|----------|
| 坏账损失 | 2,972,506.08 |          |
| 合计   | 2,972,506.08 |          |

38. 资产减值损失

| 项目   | 2019年1-4月发生额 | 2018年发生额       |
|------|--------------|----------------|
| 坏账损失 |              | -14,714,377.65 |
| 合计   |              | -14,714,377.65 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

39. 营业外收入

| 项目             | 2019年1-4月发生额  | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得    |               |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |               |               |
| 其他             | 14,335,193.25 | 14,335,193.25 |
| 合计             | 14,335,193.25 | 14,335,193.25 |

（续）

| 项目             | 2018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    | 27,585.14    | 27,585.14     |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 30,000.00    | 30,000.00     |
| 其他             | 1,674,864.48 | 1,674,864.48  |
| 合计             | 1,732,449.62 | 1,732,449.62  |

40. 营业外支出

| 项目          | 2019年1-4月发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 85.14        | 85.14         |
| 对外担保        |              |               |
| 其他          | 972,560.88   | 972,560.88    |
| 合计          | 972,646.02   | 972,646.02    |

（续）

| 项目          | 2018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 | 247,575.71    | 247,575.71    |
| 对外担保        | 22,650,634.66 | 22,650,634.66 |
| 其他          | 1,525,293.34  | 1,525,293.34  |
| 合计          | 24,423,503.71 | 24,423,503.71 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

41. 所得税费用

（1）所得税费用

| 项目      | 2019年1-4月发生额 | 2018年发生额      |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,320,875.60 | 38,091,103.16 |
| 递延所得税费用 | 472,674.95   | -2,089,755.04 |
| 合计      | 2,793,550.55 | 36,001,348.12 |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2019年1-4月<br>发生额 |
|--------------------------------|------------------|
| 本期合并利润总额                       | 108,015,262.79   |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 16,202,289.42    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -513,555.22      |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                  |
| 非应税收入的影响                       | -7,017,825.13    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -5,877,358.52    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |                  |
| 所得税费用                          | 2,793,550.55     |

42. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 2019-4-30<br>账面价值 | 受限原因            |
|--------|-------------------|-----------------|
| 长期股权投资 | 125,491,436.39    | 贷款质押 18%股权      |
| 货币资金   | 91,136,789.14     | 银行承兑汇票保证金、保函保证金 |
| 货币资金   | 12,000,000.00     | 详见附注十、2（2）      |
| 合计     | 228,628,225.53    | —               |

43. 政府补助

（1）政府补助基本情况

| 种类             | 2019年1-4月发生额 | 列报项目 | 计入2019年1-4月<br>损益金额 |
|----------------|--------------|------|---------------------|
| “人工智能语音交互”补贴   | 5,000,000.00 | 其他收益 | 5,000,000.00        |
| 财政国库集中收付中心专项资金 | 2,000,000.00 | 其他收益 | 2,000,000.00        |
| 创新创业人才奖励金      | 500,500.00   | 其他收益 | 500,500.00          |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 种类      | 2019年1-4月发生额 | 列报项目 | 计入2019年1-4月<br>损益金额 |
|---------|--------------|------|---------------------|
| 稳岗补贴    | 80,513.48    | 其他收益 | 80,513.48           |
| 企业活动奖励  | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00           |
| 残保超比例奖励 | 4,205.70     | 其他收益 | 4,205.70            |
| 合计      | 7,635,219.18 | —    | 7,635,219.18        |

（续）

| 种类                            | 2018年发生额      | 列报项目  | 计入2018年<br>损益金额 |
|-------------------------------|---------------|-------|-----------------|
| 研发费用补助                        | 3,531,500.00  | 其他收益  | 3,531,500.00    |
| 财政国库集中收付中心专项资金                | 2,819,000.00  | 其他收益  | 2,819,000.00    |
| 高新区经贸局智能语音资金                  | 2,610,000.00  | 其他收益  | 2,610,000.00    |
| 智慧城市大数据平台项目补助                 | 1,938,180.00  | 其他收益  | 1,938,180.00    |
| 电力光纤到户关键技术与示范项目               | 691,701.92    | 其他收益  | 691,701.92      |
| 技术合同登记奖励政策                    | 500,000.00    | 其他收益  | 500,000.00      |
| 稳岗补贴                          | 211,894.49    | 其他收益  | 211,894.49      |
| 产业扶持-人才培养、扩大再生产黄浦区财政局产业扶持资金申请 | 150,000.00    | 其他收益  | 150,000.00      |
| 政府扶持资金                        | 120,000.00    | 其他收益  | 120,000.00      |
| 中关村科技园区海淀园管理委员会奖励资金           | 73,107.06     | 其他收益  | 73,107.06       |
| 企业活动奖励                        | 50,000.00     | 其他收益  | 50,000.00       |
| 2017年度中关村技术创新能力建设专项资金         | 34,006.00     | 其他收益  | 34,006.00       |
| 软件产品增值税即征即退                   | 38,978.39     | 其他收益  | 38,978.39       |
| 基于区块链思维的电力需求响应方案              | 30,000.00     | 营业外收入 | 30,000.00       |
| 专利资助款                         | 10,900.00     | 其他收益  | 10,900.00       |
| 残保超比例奖励                       | 3,961.00      | 其他收益  | 3,961.00        |
| 合计                            | 12,813,228.86 | —     | 12,813,228.86   |

（2）政府补助退回情况

| 种类          | 金额         | 原因        | 退回时间   |
|-------------|------------|-----------|--------|
| 智慧城市大数据平台项目 | 461,820.00 | 项目验收未完全合格 | 2018年度 |



四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

七、合并范围的变化

无

八、在其他主体中的权益

1. 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 |          |
| 金川杨家湾水力电力有限公司   | 四川省金川县 | 四川省金川县 | 水电开发 | 98.00   |    | 非同一控制下购买 |
| 北京中电普华信息技术有限公司  | 北京市    | 北京市    | 软件开发 | 100.00  |    | 同一控制下购买  |
| 北京中电飞华通信股份有限公司  | 北京市    | 北京市    | 软件开发 | 100.00  |    | 同一控制下购买  |
| 安徽继远软件有限公司      | 安徽省合肥市 | 安徽省合肥市 | 软件开发 | 100.00  |    | 同一控制下购买  |
| 四川中电启明星信息技术有限公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 软件开发 | 100.00  |    | 同一控制下购买  |

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称         | 少数股东的持股比例（%） | 2019年1-4月归属于少数股东的损益 | 2019年1-4月向少数股东分派的股利 | 2019-4-30少数股东权益余额 |
|---------------|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 金川杨家湾水力电力有限公司 | 2.00         |                     |                     | 574,510.92        |

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称         | 2019-4-30 |                |                |                |       |                |
|---------------|-----------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|               | 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           |
| 金川杨家湾水力电力有限公司 | 4,703.18  | 204,526,793.50 | 204,531,496.68 | 125,805,950.46 |       | 125,805,950.46 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

| 子公司名称       | 2018-12-31 |                |                |                |       |                |
|-------------|------------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|             | 流动资产       | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           |
| 金川杨家湾水力有限公司 | 14,045.74  | 204,497,450.94 | 204,511,496.68 | 125,785,950.46 |       | 125,785,950.46 |

（续）

| 子公司名称       | 2019-4-30 发生额 |     |        |          | 2018-12-31 发生额 |           |           |              |
|-------------|---------------|-----|--------|----------|----------------|-----------|-----------|--------------|
|             | 营业收入          | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入           | 净利润       | 综合收益总额    | 经营活动现金流量     |
| 金川杨家湾水力有限公司 |               |     |        |          | 583,741.58     | 12,868.16 | 12,868.16 | 2,274,353.00 |

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

| 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 |                     |
| 四川福堂水电有限公司  | 四川省汶川县 | 四川省汶川县 | 水电开发 | 40.00   |    | 权益法                 |

（2）重要联营企业的主要财务信息

| 项目         | 2019-4-30/2019年1-4月 | 2018-12-31/2018年 |
|------------|---------------------|------------------|
|            | 四川福堂水电有限公司          | 四川福堂水电有限公司       |
| 流动资产       | 301,068,556.45      | 420,387,396.84   |
| 非流动资产      | 779,856,557.69      | 802,559,335.85   |
| 资产合计       | 1,080,925,114.14    | 1,222,946,732.69 |
| 流动负债       | 272,750,467.51      | 373,041,824.62   |
| 非流动负债      | 111,000,000.00      | 111,000,000.00   |
| 负债合计       | 383,750,467.51      | 484,041,824.62   |
| 少数股东权益     |                     |                  |
| 归属于母公司股东权益 | 697,174,646.63      | 738,904,908.07   |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目             | 2019-4-30/2019年1-4月 | 2018-12-31/2018年 |
|----------------|---------------------|------------------|
|                | 四川福堂水电有限公司          | 四川福堂水电有限公司       |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 278,869,858.65      | 295,561,963.23   |
| 调整事项           |                     |                  |
| 其他             |                     |                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 278,869,858.65      | 295,561,963.23   |
| 营业收入           | 152,122,856.67      | 433,241,900.98   |
| 净利润            | 96,269,738.56       | 238,111,229.14   |
| 终止经营的净利润       |                     |                  |
| 其他综合收益         |                     |                  |
| 综合收益总额         | 96,269,738.56       | 238,111,229.14   |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | 55,200,000.00       | 84,000,000.00    |

九、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

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本<br>公司的持股<br>比例 (%) | 母公司对本公<br>司的表决权比例<br>(%) |
|----------------|-----|------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 国网信息通信产业集团有限公司 | 北京  | 软件开发 | 500,000.00   | 50.25                    | 50.25                    |

注：根据重大资产重组方案，重组完成后，国网信息产业集团有限公司持股553,734,313股，占公司总股本比例50.25%。

本公司的最终控制方是国家电网有限公司。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营和联营企业详见附注“八、2、在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本期或前期本公司与联营企业未发生关联方交易。

4. 其他关联方

| 其他关联方名称       | 与本公司关系    |
|---------------|-----------|
| 国家电网公司系统内其他单位 | 同受最终控制方控制 |

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

| 关联方                 | 2019年1-4月金额    | 2018年金额        |
|---------------------|----------------|----------------|
| 北京智芯微电子科技有限公司       | 128,636,376.79 |                |
| 思极智联（内蒙古）信息通信科技有限公司 | 11,282,664.65  | 11,032,650.01  |
| 国网信通亿力科技有限责任公司      | 6,384,525.62   |                |
| 全球能源互联网研究院有限公司      | 4,239,752.77   | 12,367,151.19  |
| 深圳市国电科技通信有限公司       | 3,809,622.58   | 11,654,895.55  |
| 福建亿榕信息技术有限公司        | 886,886.79     | 44,428,113.13  |
| 江苏瑞中数据股份有限公司        | 558,679.25     |                |
| 北京国网信通埃森哲信息技术有限公司   | 533,962.26     | 251,571.70     |
| 山东鲁能软件技术有限公司        | 395,754.72     | 11,121,336.62  |
| 河南许继仪表有限公司          | 344,198.28     | 3,165,471.70   |
| 国网信息通信产业集团有限公司      |                | 13,669,646.39  |
| 中国电力科学研究院有限公司       |                | 7,291,320.42   |
| 天津市普迅电力信息技术有限公司     |                | 904,245.28     |
| 其他关联方               | 15,242,949.51  | 137,909,829.80 |
| 合计                  | 172,315,373.22 | 253,796,231.79 |

（2）销售商品/提供劳务

| 关联方            | 2019年1-4月金额    | 2018年金额        |
|----------------|----------------|----------------|
| 国网信息通信产业集团有限公司 | 203,560,147.25 | 356,479,529.33 |
| 国网安徽省电力有限公司    | 62,659,197.81  | 218,479,338.86 |
| 国家电网有限公司       | 47,275,892.31  | 57,004,942.49  |
| 国网辽宁省电力有限公司    | 29,794,352.50  | 91,345,491.66  |
| 国网浙江省电力有限公司    | 26,780,760.75  | 98,724,865.46  |
| 国网冀北电力有限公司     | 18,367,774.28  | 59,944,991.84  |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30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                | 2019年1-4月金额      | 2018年金额          |
|--------------------|------------------|------------------|
| 国网四川省电力公司          | 15,695,731.96    | 73,687,389.90    |
| 国家电网公司客户服务中心       | 13,863,926.97    | 72,986,904.68    |
| 国网上海市电力公司          | 13,404,770.70    | 60,741,249.51    |
| 国网青海省电力公司          | 8,433,046.06     | 38,096,914.56    |
| 国网浙江省电力有限公司信息通信分公司 | 5,983,028.36     | 77,112,310.86    |
| 国网湖南省电力有限公司信息通信分公司 | 5,045,513.21     | 54,762,282.78    |
| 国网湖北省电力有限公司        | 3,386,727.17     | 18,327,621.01    |
| 国家电网有限公司信息通信分公司    | 662,801.89       | 104,618,644.36   |
| 国网河南省电力公司          |                  | 57,462,827.82    |
| 其他关联方              | 840,760,702.18   | 2,674,198,263.64 |
| 合计                 | 1,295,674,373.40 | 4,113,973,568.76 |

2. 关联方资金拆借

| 关联方            | 拆入/拆出 | 拆借金额           | 起始日        | 到期日       |
|----------------|-------|----------------|------------|-----------|
| 英大国际信托有限责任公司   | 拆入    | 20,000,000.00  | 2018-9-20  | 2019-9-20 |
| 国网国际融资租赁服务有限公司 | 拆入    | 79,157,385.67  | 2018-12-18 | 2019-5-20 |
| 国网信息通信产业集团     | 拆入    | 30,000,000.00  | 2018-7-9   | 2021-6-15 |
| 英大国际信托有限责任公司   | 拆入    | 50,000,000.00  | 2019-1-25  | 2020-1-25 |
| 英大国际信托有限责任公司   | 拆入    | 20,000,000.00  | 2019-2-22  | 2020-2-22 |
| 英大国际信托有限责任公司   | 拆入    | 30,000,000.00  | 2019-3-18  | 2020-3-18 |
| 国网信息通信产业集团有限公司 | 拆入    | 50,000,000.00  | 2018-7-19  | 2019-7-19 |
| 国网信息通信产业集团有限公司 | 拆入    | 50,000,000.00  | 2018-7-19  | 2019-7-19 |
| 国网信息通信产业集团有限公司 | 拆入    | 100,000,000.00 | 2018-4-9   | 2019-4-9  |
| 国网信息通信产业集团有限公司 | 拆入    | 100,000,000.00 | 2017-6-27  | 2018-6-27 |

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方               | 2019-4-30    | 2018-12-31    |
|------|-------------------|--------------|---------------|
| 应收票据 | 国网青海省电力公司         | 1,614,890.95 | 14,415,680.59 |
|      | 国网宁夏电力有限公司石嘴山供电公司 | 600,000.00   | 6,543,160.35  |
|      | 国网天津市电力公司         |              | 4,000,000.00  |
|      | 国网甘肃省电力公司物资公司     |              | 2,000,000.00  |
|      | 南京南瑞信息通信科技有限公司    |              | 1,420,000.00  |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30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                | 2019-4-30        | 2018-12-31       |
|-------|--------------------|------------------|------------------|
|       | 其他关联方              | 7,021,680.59     | 2,166,050.00     |
|       | 小计                 | 9,236,571.54     | 30,544,890.94    |
| 应收账款  | 国网信息通信产业集团有限公司     | 435,162,897.02   | 204,184,075.76   |
|       | 国网安徽省电力有限公司        | 10,190,081.76    | 95,689,872.06    |
|       | 国网上海市电力公司          | 56,563,444.58    | 85,377,829.75    |
|       | 国网辽宁省电力有限公司        | 48,500,930.25    | 79,684,897.40    |
|       | 国网冀北电力有限公司         | 76,272,741.95    | 75,944,727.19    |
|       | 国家电网有限公司客户服务中心     | 36,473,708.85    | 71,003,305.50    |
|       | 国网四川省电力公司          | 75,252,319.02    | 70,680,203.58    |
|       | 国网天津市电力公司          | 58,502,734.68    | 62,712,584.35    |
|       | 国网河北省电力有限公司信息通信分公司 | 36,150,025.31    | 80,849,966.06    |
|       | 国家电网有限公司           | 95,207,525.10    | 60,331,097.29    |
|       | 国网河南省电力公司          |                  | 52,668,387.14    |
|       | 国网安徽省电力有限公司电力科学研究院 | 26,781,599.65    | 51,462,702.70    |
|       | 国网山西省电力公司          |                  | 42,416,090.82    |
|       | 国网湖北省电力有限公司        | 17,259,489.79    | 15,116,008.99    |
|       | 国网河北省电力有限公司        | 16,098,311.20    | 14,671,021.30    |
|       | 国网浙江省电力有限公司        | 9,656,869.27     |                  |
|       | 国网江西省电力有限公司        | 45,743,055.27    |                  |
|       | 国网汇通金财（北京）信息科技有限公司 | 21,847,979.00    |                  |
|       | 国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司  | 49,916,396.82    |                  |
|       | 国网山西省电力有限公司        | 43,668,968.30    |                  |
|       | 国网信通亿力科技有限责任公司     | 68,043,009.59    |                  |
|       | 国网重庆市电力公司          | 13,296,637.90    |                  |
|       | 其他关联方              | 2,471,211,670.88 | 2,107,614,827.68 |
|       | 小计                 | 3,711,800,396.19 | 3,170,407,597.57 |
| 其他应收款 | 国网物资有限公司           | 17,877,555.70    | 17,469,374.85    |
|       | 安徽继远检验检测技术有限公司     |                  | 7,213,626.85     |
|       | 北京国网富达科技发展有限责任公司   | 2,635,218.00     | 3,279,975.00     |
|       | 深圳市国电科技通信有限公司      |                  | 2,848,305.59     |
|       | 国网冀北招标有限公司         | 635,467.00       | 1,322,032.00     |
|       | 国网浙江浙电招标咨询有限公司     | 1,120,025.00     | 1,304,646.00     |
|       | 国网河北招标有限公司         | 1,179,725.00     |                  |
|       | 国网辽宁招标有限公司         | 857,170.82       |                  |
|       | 其他关联方              | 14,561,889.07    | 16,338,187.30    |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30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                | 2019-4-30        | 2018-12-31       |
|------|--------------------|------------------|------------------|
|      | 小计                 | 38,867,050.59    | 49,776,147.59    |
| 应收股利 | 国网汇通金财（北京）信息科技有限公司 | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    |
|      | 小计                 | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    |
| 预付账款 | 北京国电通网络技术有限公司      | 17,470,887.90    |                  |
|      | 国网国际融资租赁有限公司       | 538,979.35       | 1,528,941.40     |
|      | 北京科东电力控制系统有限责任公司   | 222,000.00       |                  |
|      | 吉林省吉能电力通信有限公司      | 112,800.00       |                  |
|      | 全球能源互联网研究院有限公司     | 96,000.00        |                  |
|      | 其他关联方              |                  | 240,335.11       |
|      | 小计                 | 18,440,667.25    | 1,769,276.51     |
| 合计   |                    | 3,808,344,685.57 | 3,282,497,912.61 |

2. 应付项目

| 项目名称    | 关联方                | 2019-4-30      | 2018-12-31     |
|---------|--------------------|----------------|----------------|
| 其他非流动负债 | 国网信息通信产业集团有限公司     | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
|         | 小计                 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 应付票据    | 全球能源互联网研究院有限公司     |                | 4,960,000.00   |
|         | 北京智芯微电子科技有限公司      |                | 2,505,124.00   |
|         | 南京南瑞信息通信科技有限公司     | 123,225.00     | 1,635,850.00   |
|         | 其他关联方              | 663,448.00     | 1,790,998.18   |
|         | 小计                 | 786,673.00     | 10,891,972.18  |
| 应付账款    | 国网信息通信产业集团有限公司     | 149,472,497.23 | 182,276,397.73 |
|         | 北京智芯微电子科技有限公司      | 117,277,455.68 |                |
|         | 国网思极神往位置服务(北京)有限公司 | 51,646,897.66  | 43,534,525.35  |
|         | 南京南瑞信息通信科技有限公司     |                | 17,156,221.65  |
|         | 国网思极网安科技(北京)有限公司   | 13,574,084.39  | 13,574,084.39  |
|         | 国网信通亿力科技有限责任公司     | 14,706,780.00  | 9,975,700.00   |
|         | 南瑞集团有限公司           | 8,889,975.20   | 6,130,697.20   |
|         | 国网电力科学研究院有限公司      |                | 4,759,278.00   |
|         | 福建亿榕信息技术有限公司       | 5,598,477.00   | 4,658,377.00   |
|         | 福建网能科技开发有限责任公司     | 4,116,000.00   | 4,116,000.00   |
|         | 深圳市国电科技通信有限公司      |                | 1,779,579.84   |
|         | 其他关联方              | 146,838,044.67 | 154,466,621.35 |
|         | 小计                 | 512,120,211.83 | 442,427,482.51 |

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30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               | 2019-4-30      | 2018-12-31     |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 国网信息通信产业集团有限公司    | 40,266,334.00  | 40,266,334.00  |
|       | 北京智芯微电子科技有限公司     | 1,668,400.00   | 1,668,400.00   |
|       | 北京国电通网络技术有限公司     | 458,530.35     |                |
|       | 其他关联方             | 177,624.94     | 86,657.95      |
|       | 小计                | 42,570,889.29  | 42,021,391.95  |
| 应付股利  | 南瑞集团有限公司          | 44,195,900.00  | 44,195,900.00  |
|       | 国网信息通信产业集团有限公司    | 28,394,512.70  | 32,484,721.03  |
|       | 小计                | 72,590,412.70  | 76,680,621.03  |
| 预收账款  | 国网重庆市电力公司         | 1,558,400.00   | 51,767,455.76  |
|       | 国网电力科学研究院有限公司     | 17,864,542.78  | 12,800,362.78  |
|       | 国网浙江省电力有限公司       | 9,367,654.09   | 9,445,056.35   |
|       | 国网江苏省电力有限公司物资分公司  |                | 7,874,974.62   |
|       | 国网冀北电力有限公司信息通信分公司 |                | 7,737,249.00   |
|       | 国网安徽省电力有限公司       | 11,274,057.41  | 7,493,084.73   |
|       | 国网四川省电力公司         | 1,608,317.85   | 7,359,000.16   |
|       | 国网物资有限公司          | 6,893,885.59   | 5,932,514.34   |
|       | 北京汇通金财信息科技有限公司    | 9,355,000.00   |                |
|       | 国网天津市电力公司         | 2,565,084.99   |                |
|       | 国网青海省电力公司信息通信公司   |                | 3,440,020.08   |
|       | 国网河北省电力有限公司       |                | 2,507,554.85   |
|       | 国网青海省电力公司         |                | 1,932,188.42   |
|       | 华北电网有限公司          | 1,838,080.86   | 1,838,080.86   |
|       | 国家电网有限公司          | 2,460,292.00   | 1,472,631.76   |
|       | 其他关联方             | 46,175,692.14  | 42,306,298.54  |
|       | 小计                | 110,961,007.71 | 163,906,472.25 |
| 合计    |                   | 839,029,194.53 | 835,927,939.92 |

十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2019年4月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。



## 2. 或有事项

### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### 1) 金川杨家湾水电力有限公司股权转让及相关协议纠纷案

2007年，本公司与西部汇源矿业有限公司（现名称为四川汇源能源有限公司，以下简称“汇源公司”）签订的股权转让协议约定：本公司以1,530万元受让汇源公司所持有的金川杨家湾水电力有限公司（以下简称“杨家湾公司”）51%的股权，股权交易价款中的400.00万元作为杨家湾电站全部机组按国家规定试运行成功2年内汇源公司对本公司的保证金，在股权交易时本公司暂不支付。同时约定，汇源公司保证在金川县投资设立一家高载能企业，该企业年耗电量应与杨家湾电站发电量相匹配，汇源公司向本公司支付100万元作为设立高载能企业的保证金。

##### ①子公司杨家湾公司诉汇源矿业公司委托合同纠纷案

2007年，汇源公司将其所持杨家湾公司股权转让给本公司，根据《股权转让协议》约定：汇源公司在股权转让完成后，受杨家湾公司委托，继续对杨家湾水电站工程进行工程建设管理。另外，本公司、杨家湾公司与汇源公司签订了《关于股权转让协议的补充协议》，约定汇源公司受杨家湾公司之托对杨家湾水电站进行管理，管理范围为：完成电站初步设计全部内容，总投资控制在12,500.00万元内，利益风险为超出部分由汇源公司承担，节约部分归汇源公司所有。2009年4月2日，杨家湾公司与汇源公司、汇源集团、本公司四方又签订了《关于股权转让协议的补充协议二》，约定该工程竣工日期为2009年5月7日，汇源集团对汇源公司履行协议的赔偿和违约责任承担连带保证责任。

##### A. 委托合同纠纷案之一

2012年5月14日，子公司杨家湾公司收到四川省高级人民法院下达的（2012）川民初字第15号受理案件通知书，杨家湾公司诉汇源集团有限公司（下称“汇源集团”）、汇源公司委托合同纠纷一案已被受理。

合同履行过程中，被告汇源公司不按协议履行，对施工单位施工管理不到位，致使电站引水隧洞均存在严重的质量问题，并在工程逾期两年多时间里，被告拒不整改，使杨家湾水电站长期不能投产运行，造成杨家湾公司巨大经济损失。

为此，杨家湾公司向四川省高级人民法院提起诉讼，提出如下诉讼请求：

## 四川岷江水利电力股份有限公司

### 备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

a 请求依法判令汇源公司赔偿杨家湾公司因杨家湾水电站工程质量不合格缺陷处理费用人民币（下同）5,240.25万元；b 请求依法判令被告汇源公司向杨家湾公司支付工程质量不合格违约金 524.025万元；c 请求依法判令汇源公司向杨家湾公司支付从2009年5月8日起至电站试运行成功之日止的电站逾期试运行成功损失赔偿款，按电站每逾期1天支付5万元赔偿款计算，应从2009年5月8日起计算至电站试运行成功之日止，现暂计至起诉日2012年4月16日，共1074天，赔偿款为5,370万元；d 请求依法判令被告汇源公司按约定支付杨家湾公司应收款68,099.42元；e 请求依法判令汇源集团对上述a、b、c、d项诉讼请求承担连带支付责任；f 请求依法判令本案诉讼费用由两被告承担。

2018年9月13日，四川省高级人民法院做出一审判决，判决如下：

a 四川汇源能源有限公司于本判决生效后十五日内向金川杨家湾水力电力有限公司支付实际发生的水电站修复费用26,841,979.99元；b 四川汇源能源有限公司于本判决生效后十五日内向金川杨家湾水力电力有限公司支付交付质量不合格水电站的违约金2,684,197.999元；c 四川汇源能源有限公司于本判决生效后十五日内向金川杨家湾水力电力有限公司支付水电站逾期发电损失3600万元；d 四川汇源能源有限公司于本判决生效后十五日内向金川杨家湾水力电力有限公司支付遗留欠款68,099.42元及资金利息（利息计算方法：以68,099.42元为基数，按照中国人民银行同期贷款基准利率标准，从2013年3月19日计算至欠款实际付清之日止）；e 四川汇源能源有限公司于本判决生效后十五日内向金川杨家湾水力电力有限公司支付诉讼保全担保费60万元；f 汇源集团有限公司对本判决确定的四川汇源能源有限公司的前述五项义务承担连带保证责任；汇源集团有限公司承担连带保证责任后，有权向四川汇源能源有限公司追偿；g 驳回金川杨家湾水力电力有限公司的其他诉讼请求。

该案四川汇源能源有限公司已提起上诉，二审尚未判决。

#### B. 委托合同纠纷案之二

2018年7月，子公司杨家湾公司收到四川省阿坝藏族羌族自治州中级人民法院下达的（2018）川32民初5号受理通知书，杨家湾公司诉汇源公司、汇源集团委托合同纠纷一案已被四川省阿坝藏族羌族自治州中级人民法院受理。

在引水隧洞质量问题诉讼期间，在四川省高级人民法院主持下，原告先行垫资完成了杨家湾水电站引水隧洞质量整改，于2017年12月正式投运。但因被告没有按合同约定履行杨家湾水电站建设管理义务，杨家湾水电站又于2018年1月10日发生压力管道竖井及下平段洞埋部分漏水，造成电站压力管道、厂房、机组、电气设备等设备设施受损已暂停运行。

为此，杨家湾公司于2018年6月向四川省阿坝藏族羌族自治州中级人民法院对其提起诉讼，提出如下诉讼请求：

## 四川岷江水利电力股份有限公司

### 备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

a 请求依法判令被告汇源公司赔偿原告杨家湾公司因杨家湾水电站压力管道漏水及因漏水导致的厂房、机组受损等（下称“漏水”）相关损失费用，暂按人民币（下同）5000万元计；b 请求依法判令被告汇源公司向原告杨家湾公司支付因漏水的违约金，暂按500万元计；c 请求依法判令被告汇源公司赔偿原告杨家湾公司自2018年1月10日起至杨家湾水电站漏水问题质量缺陷处理完毕试运行成功之日止的杨家湾水电站发电损失，按每一天支付5万元赔偿款计算，应从2018年1月10日起至杨家湾水电站漏水问题质量缺陷处理完毕试运行成功之日止；d 请求依法判令被告汇源公司赔偿原告杨家湾公司诉讼财产保全产生的诉讼财产保全担保费用（以实际发生为准）；e 请求依法判令被告汇源集团对上述增加的a、b、c、d项诉讼请求承担连带支付责任；f 本案诉讼费、保全费由被告承担。

本案已开庭审理，尚未判决。

#### ② 本公司诉汇源公司、汇源集团股权转让纠纷案

2012年7月16日，本公司收到四川省成都市中级人民法院下达的（2012）成民初字第1227号受理案件通知书，本公司诉汇源公司、汇源集团股权转让纠纷一案已被受理。

2007年，汇源公司将其所持金川杨家湾水力发电有限公司（简称“杨家湾公司”）股权转让给本公司，根据《股权转让协议》约定：为确保杨家湾水电站的电力销售，汇源矿业公司保证在金川县投资设立一家高载能企业，其用电量不低于10,000万kWh/年，并保证该企业用电五至十年。后又于2009年4月2日，由本公司与汇源公司、汇源集团、杨家湾公司四方签署了《关于股权转让协议的补充协议二》，约定汇源集团对汇源公司履行协议的赔偿和违约责任承担连带保证责任。但汇源公司未按协议履行建设高载能企业的义务。

为此，本公司向四川省成都市中级人民法院提起诉讼，并提出如下诉讼请求：a 请求依法判令被告汇源公司向原告本公司支付未建高载能企业的违约金765万元；b 请求依法判令被告汇源集团对上述第一项诉讼请求承担连带支付责任；c 请求依法判令被告汇源公司和被告汇源集团承担本案诉讼费用。

成都市中级人民法院于2016年11月以杨家湾电站未发电，未建高载能企业并未给杨家湾电站造成电力销售损失为由，下达了（2012）成民初字第1227号《民事判决书》，判决驳回本公司的诉讼请求。公司不服判决向四川省高级人民法院提出上诉，四川省高级人民法院于2018年6月下达了（2018）川民终126号判决书，判决书将违约金调减为450万元，汇源公司用其已支付的100万元保证金折抵后，还应向本公司支付350万元违约金，判决如下：a 撤销四川省成都市中级人民法院（2012）成民初字第1227号民事判决；b 由四川汇源能源有限公司于本判决生效之日起十五日内向四川岷江水利电力股份有限公司支付违约金350万元；c 由汇源集团有限公司于本判决生效之日起十五日内对本判

## 四川岷江水利电力股份有限公司

### 备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

决第二项确定的四川汇源能源有限公司承担的支付责任，向四川岷江水利电力股份有限公司承担连带清偿责任；d 驳回四川岷江水利电力股份有限公司的其他诉讼请求。

二审判决后，汇源公司及汇源集团向最高人民法院提起再申请。2018年11月，最高人民法院下达（2018）最高法民申5659号民事裁定书，驳回了汇源公司及汇源集团的再申请。

## 2) 本公司诉天威四川硅业有限责任公司追偿权纠纷案

### ① 本公司为天威四川硅业有限责任公司代偿中国进出口银行债权追偿纠纷案

2013年9月23日，本公司收到四川省成都市中级人民法院下达的[（2013）成民初字第1685号]受理案件通知书，本公司诉天威四川硅业有限责任公司（以下简称“天威四川硅业公司”）追偿权纠纷案已被受理。

2008年11月，本公司参股14%的天威四川硅业公司作为借款人与贷款人中国进出口银行（以下简称“进出口银行”）签订了金额为10亿元人民币的设备进出口贷款合同。本公司作为天威四川硅业公司该笔贷款的保证人之一，于2008年11月27日与进出口银行签订了《保证合同》，该合同约定本公司按持股比例为该笔贷款承担人民币14,000万元本金及其利息的连带责任担保。

由于天威四川硅业公司未按期归还进出口银行于2013年5月31日到期的1.45亿元的贷款，进出口银行根据《借款合同》、《保证合同》相关约定，宣布该合同项下的2.65亿元贷款余额全部到期（其中提前到期的金额为1.2亿元），并要求担保方履行担保义务。本公司按照《保证合同》的约定履行了保证责任，并按照持股比例代天威四川硅业公司向进出口银行偿付了借款本金、利息及相关费用，合计人民币38,248,692.25元，并计入2013年当期损益。

本公司履行保证责任后，为维护公司利益，本公司向四川省成都市中级人民法院对其提起诉讼，诉讼请求如下：a 请求依法判令天威四川硅业公司向本公司立即支付因公司履行保证责任而代被告天威四川硅业公司向进出口银行偿还的借款及相关费用，合计人民币38,248,692.25元，并承担该款项的逾期支付利息（该利息以按照中国人民银行规定的同期贷款利率为标准，并自2013年8月2日起至实际付清之日止计）；b 请求依法判令天威四川硅业公司承担本案诉讼费用。

2014年1月23日，公司收到四川省成都市中级人民法院送达的（2013）成民初字第1685号案件民事判决书，判决如下：a 被告天威四川硅业公司应于本判决生效之日起十日内偿还原告四川岷江水利电力股份有限公司代为偿付的借款本息及费用共计38,248,692.25元；并以此为基数，从2013年8月2日起至付清全款之日止，按中国人民银行公布的同期银行贷款基准利率计付资金利息损失。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，

## 四川岷江水利电力股份有限公司

### 备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。b 本案案件受理费 234,350.34 元，诉讼保全费 5,000 元，合计 239,350.34 元，由被告天威四川硅业公司负担。

②本公司为天威四川硅业有限责任公司代偿中国银行新津支行债权追偿纠纷案

2014年4月1日，本公司收到四川省成都市中级人民法院下达的[(2014)成民初字第826号]受理案件通知书，本公司诉天威四川硅业有限责任公司（以下简称“天威四川硅业公司”）追偿权纠纷案已被受理。

2008年11月24日，本公司参股14%的天威四川硅业公司作为借款人与贷款人中国人民银行股份有限公司新津支行（以下简称“中国银行新津支行”）签订了金额为1亿元的人民币中长期借款合同；本公司作为天威四川硅业公司该笔贷款的保证人之一，于2008年11月24日与中国银行新津支行签订了《保证合同》，该合同约定为该借款合同项下14%的债务提供连带责任担保。2009年8月7日天威四川硅业公司作为借款人与贷款人中国银行新津支行签订了金额为1.3亿元的中长期人民币借款合同；本公司于2009年8月7日与中国银行新津支行签订了《最高额保证合同》，约定本公司以在天威四川硅业公司中14%的出资比例范围内，为中国银行新津支行与天威四川硅业公司自2009年6月26日起至2010年6月30日止的借款等合同提供连带责任担保，本公司担保的最高债权额为本金2,800万元。

由于天威四川硅业公司未按期归还中国银行新津支行贷款本息，2013年11月7日，中国银行新津支行向本公司发出的《履行担保责任通知书》中称，截止2013年11月5日，天威四川硅业公司已欠贷款本息合计人民币68,514,076.45元，并希望本公司积极督促天威四川硅业公司还款或由本公司代偿。

鉴于天威四川硅业公司仍未履行清偿借款本息义务，本公司于2013年12月3日按出资比例14%为天威四川硅业公司代偿中国银行新津支行贷款本息9,591,970.70元，并计入2013年当期损益。

本公司履行保证责任后，为维护公司利益，本公司向四川省成都市中级人民法院对其提起诉讼，诉讼请求如下：a 请求依法判令天威四川硅业公司向本公司支付代偿款项9,591,970.70元，并承担该款项的逾期支付利息（该利息以按照中国人民银行规定的同期贷款利率为标准，并自2013年12月4日起至实际付清之日止计）；b 请求依法判令天威四川硅业公司承担本案诉讼费用。

2014年5月20日，公司收到四川省成都市中级人民法院送达的[(2014)成民初字第826号]民事判决书，判决如下：a 被告天威四川硅业公司应于本判决生效之日起十日内偿还原告四川岷江水利电力股份有限公司代为偿付的借款本息共计9,591,970.70元；并以此

## 四川岷江水利电力股份有限公司

### 备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

为基数，从2013年12月4日起至付清全款之日止，按中国人民银行公布的同期银行贷款基准利率计付资金利息损失。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。b 本案案件受理费80,050.49元，由被告天威四川硅业公司负担。

#### ③本公司为天威四川硅业有限责任公司代偿兵器装备集团财务有限责任公司债权

2014年1月2日，本公司收到北京市海淀区人民法院送达的《应诉通知书》[(2014)海民初字第00871、00872号]和第00871、00872号《民事起诉书》，兵器装备集团财务有限责任公司（以下简称“兵装财务公司”）因保证合同纠纷在北京市海淀区人民法院起诉本公司，该案件已被受理。

本公司参股14%的天威四川硅业有限责任公司（以下简称“天威四川硅业公司”）分别于2009年4月14日、2010年2月24日与兵装财务公司签订了金额为2亿元人民币和3亿元人民币的项目《借款合同》，公司按参股比例分别为上述两笔贷款提供了2,800万元人民币和4,200万元人民币的连带责任担保，并签订了《保证合同》。该两笔贷款项下的本金尚余4.38亿元人民币。因天威四川硅业公司2013年6月底未能按期结算上述贷款利息，兵装财务公司根据《借款合同》相关约定宣布该两笔贷款所有余额（即4.38亿元人民币）提前到期，并要求天威四川硅业公司立即归还上述贷款本息，同时要求本公司根据《保证合同》相关约定按持股比例为天威四川硅业公司代偿上述到期贷款本息。

由于天威四川硅业公司和本公司均未及时履行还款义务，兵装财务公司向北京市海淀区人民法院提起诉讼，并提出如下诉讼请求：a 请求判令被告本公司对09DK10200002号《借款合同》项下借款本金22,820,000元承担连带清偿责任，并承担自2013年3月21日起相应的利息、复利、罚息至实际给付之日，暂计至2013年10月12日为656,224.65元，共计23,476,224.65元；请求判令被告本公司对10DK10200002号《借款合同》项下借款本金38,500,000元承担连带清偿责任，并承担自2013年3月21日起相应的利息、复利、罚息至实际给付之日，暂计至2013年10月12日为1,630,814.47元，共计40,130,814.47元。b 请求判令由被告本公司承担原告兵装财务公司实现债权的全部费用（包括但不限于本案的诉讼费、律师费等）。同时，兵装财务公司为避免财产损失，已于2013年11月13日通过北京市海淀区人民法院对本公司账户中的63,607,039.12元进行了冻结。

本案诉讼请求本公司承担的担保本金6,132万元及相关利息等费用，已包含在本公司2013年所确认的预计负债中，并计入了当期损益。

2014年7月2日，本公司收到北京市海淀区人民法院送达的（2014）海民初字第00871、00872号民事判决书，北京市海淀区人民法院[(2014)海民初字第00871号]的判决情况如下：a 被告本公司承担保证责任支付原告兵器装备集团财务有限责任公司借款本金2,282万元及截至2013年10月12日的罚息479,828.53元，并给付上述本金自2013年10

## 四川岷江水利电力股份有限公司

### 备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

月13日起至实际付清之日止的罚息（日罚息利率标准为按中国人民银行相应档次利率下浮百分之五后加收百分之五十并除以三百六十计算），并于本判决生效之日起10日内付清；b被告本公司承担保证责任支付原告兵器装备集团财务有限责任公司借款所欠利息172,356.74元及截至2013年10月12日的复利4,039.38元，并给付上述所欠利息自2013年10月13日起至实际付清之日止的复利（日复利利率标准为按中国人民银行相应档次利率下浮百分之五后加收百分之五十并除以三百六十计算），并于本判决生效之日起10日内付清；c被告本公司有权在其承担保证责任的范围内向天威四川硅业有限责任公司追偿；d并于本判决生效之日起7日内交纳案件受理费159,181元及财产保全费5,000元。北京市海淀区人民法院[（2014）海民初字第00872号]的判决情况如下：a被告本公司承担保证责任支付原告兵器装备集团财务有限责任公司借款本金3,850万元及截至2013年10月12日的罚息809,526.67元，并给付上述本金自2013年10月13日起至实际付清之日止的罚息（日罚息利率标准为按中国人民银行相应档次利率下浮百分之五后加收百分之五十并除以三百六十计算），并于本判决生效之日起10日内付清；b被告本公司承担保证责任支付原告兵器装备集团财务有限责任公司借款所欠利息799,773.33元及截至2013年10月12日的复利21,514.47元，并给付上述所欠利息自2013年10月13日起至实际付清之日止的复利（日复利利率标准为按中国人民银行相应档次利率下浮百分之五后加收百分之五十并除以三百六十计算），并于本判决生效之日起10日内付清；c被告本公司有权在其承担保证责任的范围内向天威四川硅业有限责任公司追偿；d并于本判决生效之日起7日内交纳案件受理费242,454元及财产保全费5,000元。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，按照不服一审判决的请求金额交纳上诉案件受理费，上诉于北京市第一中级人民法院。

本公司不服上述判决，向北京市第一中级人民法院提起上诉。经开庭审理后，北京市第一中级人民法院于2014年10月14日对此案作出《民事判决书》[(2014)一中民（商）终字第7684、7685号]，判决情况如下：驳回上诉，维持原判；二审案件受理费合计401,635元由四川岷江水利电力股份有限公司负担；本判决为终审判决。本公司于2014年10月30日按判决结果代天威四川硅业公司向兵装财务公司支付涉诉担保贷款本金、利息及罚息共计70,079,594.56元。

2014年12月29日，四川省新津县人民法院《民事裁定书》[(2015)新津民破（预）字第1号]和《决定书》[(2015)新津民破字第1-1号]，四川省新津县人民法院裁定受理保定天威保变电气股份有限公司以“天威四川硅业公司已资不抵债，并无力清偿天威保变到期债务”为破产清算事由，对天威四川硅业公司的破产清算申请。2016年1月13日，四川省新津县人民法院《民事裁定书》[(2015)新津民破字第1-2号]裁定：宣告天威四川硅业有限责任公司破产。

#### ④天威四川硅业有限责任公司担保合同无效纠纷案

## 四川岷江水利电力股份有限公司

### 备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2015年1月26日，本公司收到四川省高级人民法院送达的《应诉通知书》、《举证通知书》[（2015）川民初字第17号]和《民事起诉状》，四川省高级人民法院已于2015年1月6日受理了四川省投资集团有限责任公司（以下简称“川投集团”）诉天威四川硅业有限责任公司（以下简称“天威四川硅业公司”，被告一）、保定天威保变电气股份有限公司（以下简称“天威保变”，被告二）、中国工商银行股份有限公司保定朝阳支行（被告三）及本公司确认合同无效纠纷一案。此案件本公司作为第三人参加诉讼。

天威四川硅业公司于2007年9月由天威保变、川投集团、本公司共同设立，各法人股东持股比例分别为：51%、35%、14%，天威保变为天威四川硅业公司的控股股东。从2011年11月开始，天威四川硅业公司停产并陷入支付危机，对多笔债务无法按期偿还。但在此情况下，天威四川硅业公司却为天威保变的多笔委托贷款设定了最高额抵押担保和质押担保，并将此前没有担保的贷款纳入最高额抵押担保的范围。而在签订相关的最高抵押合同、质押合同时，川投集团和本公司明确表示不同意，亦未在相关股东会决议上签字盖章，但天威硅业还是在川投集团及本公司不同意的情况下将其主要资产办理了最高额抵押。因此，天威四川硅业公司与天威保变私下签订的最高额抵押合同未经董事会、股东会表决同意，违反了天威四川硅业公司《公司章程》规定。而在将天威四川硅业公司的主要资产办理了最高额抵押后，天威保变紧接着就以债权人身份申请天威四川硅业公司破产，而川投集团及本公司为天威四川硅业公司代偿了多笔债务，至今尚未获得受偿。

诉讼请求：a.请求判决确认被告一、被告三之间于2013年签订的编号为04090038-2013年朝阳（抵）字0006号、编号为04090038-2013年朝阳（抵）字0009号、编号为04090038-2013年朝阳（抵）字0010号的《最高额抵押合同》无效，编号为04090038-2013年朝阳（质）字0036号的《质押合同》无效，并判决被告一、被告三注销依据上述最高抵押合同办理的抵押和质押登记；b.请求判决确认被告二作为实际债权人不享有抵押权。

2015年3月18日，公司收到四川省高级人民法院送达的《民事裁定书》[（2015）川民管字第15号]，四川省高级人民法院对此案被告天威四川硅业有限责任公司、保定天威保变电气股份有限公司、中国工商银行股份有限公司保定朝阳支行所提出的管辖权异议问题进行了裁定，裁定如下：a.驳回被告保定天威保变电气股份有限公司、中国工商银行股份有限公司保定朝阳支行对本案管辖权提出的异议；b.被告天威四川硅业有限责任公司对本案管辖权提出的异议成立，本案移送四川省新津县人民法院处理。

2016年7月21日，公司收到四川省新津县人民法院送达的《民事判决书》【（2015）新津民初字第2074号】，对此案判决如下：a.确认中国工商银行股份有限公司保定朝阳支行与天威四川硅业有限责任公司签订的编号为04090038-2013年朝阳



（抵）字006号《最高额抵押合同》、编号为04090038-2013年朝阳（抵）字009号《最高额抵押合同》、编号为04090038-2013年朝阳（抵）字0010号的《最高额抵押合同》、编号为04090038-2013年朝阳（质）字0036号的《质押合同》无效；b.因案涉合同被确认无效后，相关权利人均可依生效判决依法定程序向案涉抵押登记机关申请涂销涉抵押合同的登记，同时相应的抵押权也不再成立，因此驳回其他诉讼请求。

被告保定天威保变电气股份有限公司不服一审判决，已提起上诉。2016年11月15日成都市中级人民法院二审开庭审理，2019年1月，成都市中级人民法院下达（2016）川01民终8493号民事判决书，驳回了保定天威保变电气股份有限公司的上诉请求，维持原判。该判决已生效，相关被告将不再具有债权优先受偿权，因此将提高公司作为破产债权人的债权受偿程度。

#### ⑤天威四川硅业公司破产财产分配

经天威四川硅业公司第三次债权人会议商议确认，本公司属于天威四川硅业公司破产财产分配中的普通债权人，按普通债权人受偿比例9.245%受偿。本公司申报债权金额129,570,057.13元，按受偿比例本次财产分配中本公司可分得财产为11,978,613.68元。

2019年3月27日，天威四川硅业公司第三次债权人会议商议结果经四川省新津县人民法院民事裁定书（2015）新津民破字第1-5号裁定认可。截止2019年4月30日，本公司已分得财产11,978,613.68元。

### 3）本公司诉重庆市博赛矿业（集团）有限公司股权转让款追偿案

本公司于2006年9月6日与重庆市博赛矿业（集团）有限公司（以下简称“重庆博赛公司”）签订了《阿坝铝厂企业产权转让合同》，将阿坝铝厂产权转让给重庆博赛公司。在上述合同项下，重庆博赛公司尚有转让款2,495.44万元未支付给公司。受汶川“5.12”地震影响，本公司停止对阿坝铝厂的电力供应。为此，重庆博赛公司于2010年12月20日函告本公司，称因本公司未按协议约定向阿坝铝厂提供电力供应，阿坝铝厂不得不从其他公司购电，给其造成了很大损失，将不再向本公司支付上述产权转让尾款2,495.44万元。本公司2010年度按照“谨慎性原则”，对应收重庆博赛公司的股权转让尾款2,495.44万元按照个别认定法全额计提坏账准备，该笔债权账龄在5年以上。

2017年9月27日，本公司就重庆市博赛矿业（集团）有限公司股权转让尾款追偿事项向阿坝州中级人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：a.请求判令被告向原告支付转让款尾款2,495.44万元；b.本案诉讼费由被告承担。

2018年4月，公司收到四川省阿坝藏族羌族自治州中级人民法院下达的（2017）川民初14号民事判决书，判决如下：被告重庆市博赛矿业（集团）有限公司于判决生效之日起十日内向原告四川岷江水利电力股份有限公司支付阿坝铝厂产权转让款2,495.44万

四川岷江水利电力股份有限公司  
备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

元；如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本次案件受理费166,572.00元，由被告重庆市博赛矿业（集团）有限公司承担。

一审判决后，被告重庆博赛公司向四川省高级人民法院提起上诉，本案二审已开庭审理，尚未判决。

#### 4) 沙排村村委会诉本公司沙牌水电站改土复耕纠纷案

1998年2月，本公司为开发沙牌水电站与沙排村村委会签订《沙牌水库移民安置协议》，约定本公司占用沙排村集体土地并支付征用土地补偿费、安置补助费、改土复耕费等共计9,943,490.00元。因受沙排村地理条件制约，沙排村无法完成所占耕地的改土复耕。2018年4月，沙排村村委会向汶川县人民法院提起诉讼，请求判令：a被告向原告支付沙牌电站土地占用复耕改土费1,200,000.00元，并赔偿复耕费占用损失（从1998年2月起按照年利率20%计算至该费用付清之日）至起诉之日，暂计利息2,400,000.00元；b被告承担案件受理费。2018年10月，本公司收到汶川县人民法院下达的（2018）川3221民初124号一审判决书，判令：a本公司于本判决生效之日起十五日内给付原告汶川县绵虬镇沙排村村民委员会复耕费（安置补偿费预提的复耕费）1,137,003.70元；b驳回原告其他诉讼请求。本公司不服一审判决，已提起上诉。截止2019年4月30日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币1,137,003.70元，由于该案尚未作出二审判决，该预计损失具有不确定性。

#### （2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2000年6月，本公司为四川广林科技产业（集团）有限公司（以下简称“广林公司”，原四川广林电器集团有限责任公司）向中国建设银行股份有限公司成都市第二支行（以下简称“建行成都二支行”）申请五年期固定资产贷款1,400.00万元提供担保。借款期限为2000年6月5日起至2005年6月4日止。广林公司以向本公司提供电器设备，本公司可暂缓支付货款为条件。

①因广林公司未按期归还400.00万元借款和利息，建行成都二支行向成都市中级人民法院起诉，要求广林公司归还逾期的400.00万元借款和利息，并提前归还按照借款合同应于2005年6月到期的1,000.00万元借款。2004年11月26日，四川省成都市中级人民法院以（2004）民成初字第585号民事判决书，判定广林公司应归还400.00万元借款及利息，本公司应承担连带保证责任，其余1,000.00万元借款提前归还的要求法院不予支持。

本公司不服一审判决，向四川省高级人民法院上诉，2005年6月，四川省高级人民法院〔（2005）川民终字第110号〕作出“驳回上诉，维持原判”的判决。本公司在2005年度财务报告中提取950.7222万元预计负债。因该案件一直无进展，2016年公司根据中国

## 四川岷江水利电力股份有限公司

### 备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

建设银行成都民兴支行（不良贷款集中管理单位）出具的广林公司贷款账户查询信息文件，测算截止2016年9月20日广林公司未按期归还400.00万元借款本金及利息合计10,382,426.61元，并结合常年法律顾问咨询意见，将该已判决生效的担保借款本息调入“其他应付款”核算，且不再作为担保事项披露。

2019年5月5日，本公司收到四川省成都市中级人民法院的执行裁定书【（2005）成执字第1145号】。裁定书裁定：冻结四川岷江水利电力股份有限公司在中国建设银行股份有限公司汶川支行的1,200万元存款。冻结期限为一年，从2019年3月29日起至2020年3月28日止。

②2018年9月，公司收到四川省成都市中级人民法院送达的《应诉通知书》、《举证通知书》（（2018）川01民初2695号），四川省成都市中级人民法院已受理了建行成都二支行诉本公司金融借款合同纠纷一案。建行成都二支行向法院提出如下诉讼请求：

a判令被告岷江水电对广林公司拖欠建行成都二支行1,000万元贷款本金及其相应利息20,334,766.51元（含正常利息、逾期罚息及复利等，暂计算至2018年7月18日，其余利息继续按合同约定计算至付清之日止）承担连带保证责任；b判令原告建行成都二支行对被告岷江水电在建行的存款依法享有抵销权；c判令被告承担原告2006年诉借款人产生的诉讼费70,610.00元、保全费60,520.00元、执行费28,502.00元和律师费40万元等实现债权的全部费用；d判令被告承担本案全部诉讼费、保全费、律师费（其中律师费60万元）等实现债权的全部费用。

2019年1月22日，四川省成都市中级人民法院做出（2018）川01民初2695号一审判决，判决如下：a.被告四川岷江水利电力股份有限公司对（2006）成民初字第671号《民事判决书》确认的“四川广林科技产业（集团）有限公司向中国建设银行股份有限公司成都第二支行归还借款本金1,000万元并支付利息（借款合同期内从合同约定自2003年12月21日计至2005年6月30日，逾期利息从逾期之日起按中国人民银行对逾期利息的规定计付至借款付清时止及案件受理费70,610元、诉讼保全费60,520元”债务以及执行费12,114元债务承担连带责任；b.被告四川岷江水利电力股份有限公司向原告中国建设银行股份有限公司成都第二支行支付律师费80,000元；c.驳回原告中国建设银行股份有限公司成都第二支行的其他诉讼请求。

本公司不服一审判决，已向四川省高级人民法院提起上诉。截止2019年4月30日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币2,525.50万元（详见附注六、25），该案二审尚未判决，该预计损失具有不确定性。

### 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

### 1. 农网资产

按照四川省委、省政府和阿坝州委、州政府的要求，为加快阿坝州四姑娘山旅游资源的开发和小金县地方电力的发展，本公司受托承办和管理阿坝州映秀至四姑娘山输变电设施的农村电网项目。该项目资金来源为国债资金 3,602.50 万元和本公司受托以阿坝州华西沙牌发电有限公司提供保证担保向中国农业银行汶川县支行贷农网专项款 3,600.00 万元。由于农网资产的权属不清楚，本公司一直与相关各方协商确权未果，故未将农网资产和负债纳入本公司 2008 年以前年度的会计报表中列报。汶川“5.12”地震造成阿坝州映秀至四姑娘山输变电设施的农村电网项目资产损失 1,542.17 万元。

出于对“谨慎性原则”的考虑，2008 年度经公司董事会同意，将受托以阿坝州华西沙牌发电有限公司提供保证担保向中国农业银行汶川县支行贷农网专项款 36,000,000.00 元及代付利息 9,421,688.18 元合计 45,421,688.18 元列作其他应收小金四姑娘山旅游电力开发有限责任公司款，并按个别认定法计提了坏账准备。

截止 2019 年 4 月 30 日农网资产灾后尚未恢复营运，由于农网资产的权属仍存在争议，农网资产的国债资金 3,602.50 万元仍未列入公司本期会计报表列报。

目前，本公司正在通过诉讼方式以确定上述农网资产的权属。

### 2. 四川岷江电子材料有限责任公司收回江河欠款事项

本公司控制的四川岷江电子材料有限公司(以下简称“电子材料公司”)与成都瑞文电子有限公司(持有电子材料公司 2.44%的股权，以下简称“瑞文电子公司”)及其法定代表人江河之间的企业承包经营合同纠纷案，经四川省高级人民法院终审，于 2007 年 12 月 7 日作出了（2007）川民终字第 349 号民事判决书。判令江河于判决生效后二十日内赔偿电子材料公司记录仪损失 23,329.96 元，返还电子材料公司流动净资产 8,199,960.29 元，支付承包费 921,618.10 元，支付排污费 6,619.00 元，并承担一审诉讼受理费和财产保全费 118,674.00 元，共计江河应返还电子材料公司 9,270,201.35 元，瑞文电子公司对江河的债务向电子材料公司承担连带责任。因江河和瑞文电子公司未履行生效判决书，电子材料公司于 2008 年 2 月 25 日向阿坝州中级人民法院申请强制执行。截止 2008 年 12 月 8 日，电子材料公司已经收回欠款 770,201.35 元，江河尚欠电子材料公司 850.00 万元。在阿坝州中级人民法院的主持下，电子材料公司与江河、瑞文电子公司签订了《执行和解协议书》。约定江河对电子材料公司的债务改为分期分次偿还。2017 年 3 月 17 日，电子材料公司召开股东会，决定注销该公司。因此，2017 年 7 月 6 日，本公司、电子材料公司、江河及瑞文电子公司签订了《债权转移协议》，约定电子材料公司将其对江河及瑞文电子公司拥有的债权、利息及为债权设定的抵押和担保权益全部转移给本公司，本公司取代电子材料公司而成为对江河及瑞文电子公司的新的债权人。截止 2019 年 4 月 30 日，电子材料公司及本公司累计收回款项 399.00 万元，尚余债权 451.00 万元。

四川岷江水利电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年4月30日（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

十三、补充资料

1. 非经常性损益

| 项目                                                         | 2019年1-4月            | 2018年度               |
|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | -85.14               | -219,990.57          |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 7,635,219.18         | 12,774,250.47        |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      |                      | -22,650,634.66       |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 13,362,632.37        | 149,571.14           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          | 156,984.42           | 324,350.62           |
| <b>小计</b>                                                  | <b>21,154,750.83</b> | <b>-9,622,453.00</b> |
| 所得税影响额                                                     | 2,924,126.11         | -1,893,709.95        |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |                      |                      |
| <b>合计</b>                                                  | <b>18,230,624.72</b> | <b>-7,728,743.05</b> |

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

2. 净资产收益率及每股收益

（1）2019年1-4月

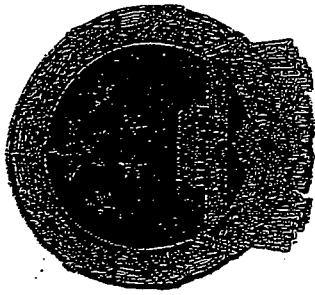
| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 4.59          | 0.10   | 0.10   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 3.80          | 0.08   | 0.08   |

（2）2018年度

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 18.80         | 0.37   | 0.37   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 19.16         | 0.38   | 0.38   |

四川岷江水利电力股份有限公司

二〇一九年七月十二日



证书序号: 0000186

## 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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

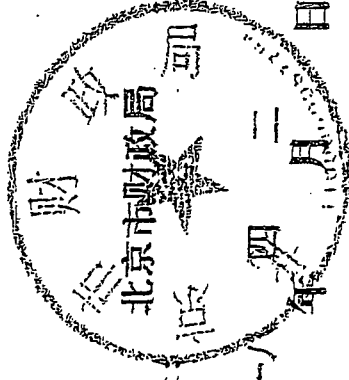
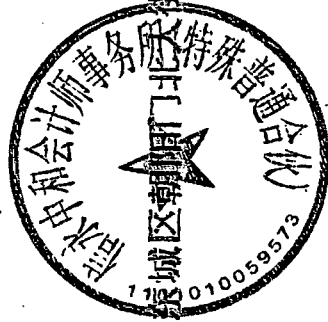
经营场所: 北京市朝阳区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层

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

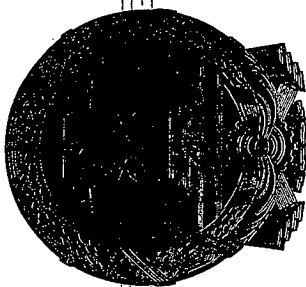
批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关

二〇一一年四月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

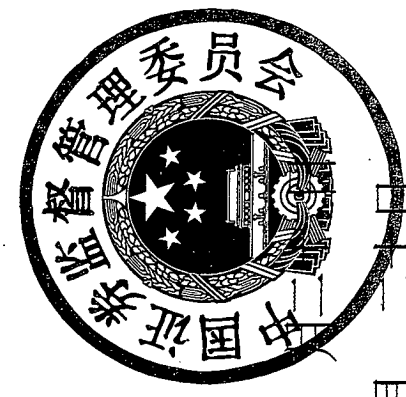
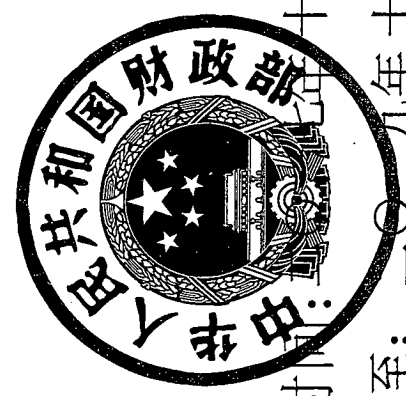
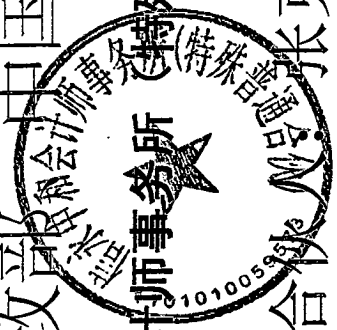
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

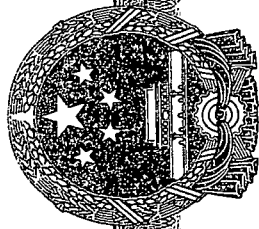
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 张克



证书号: 16      发证时间: 二〇〇九年十月二十日

证书有效期至: 二〇〇九年十月二十日



统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本)(3-1)



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 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

负责人 李晓英, 张克, 叶韶勋

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

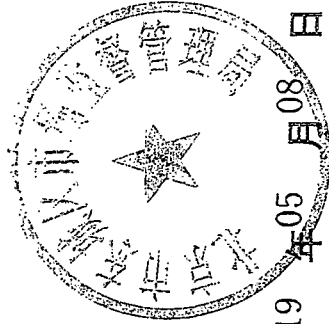
成立日期 2012年03月02日

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



登记机关



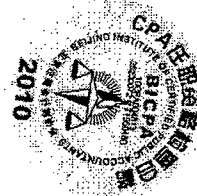
2019年05月08日



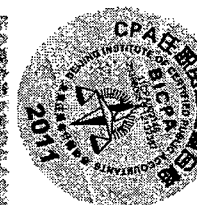


姓名 曹彬  
Full Name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1971-5-30  
Date of birth  
工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码 420204197105304518  
Identity card No.

年度检验合格  
Annual Renewal Register  
This certificate is valid for another year after this renewal.



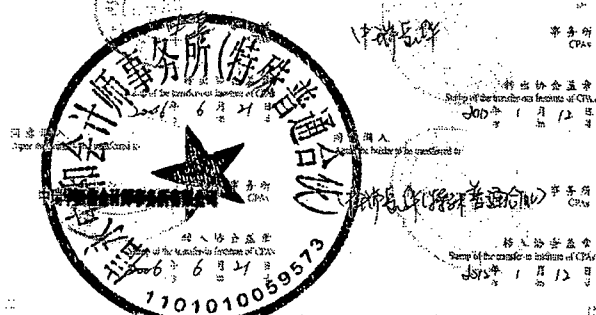
年度检验合格  
Annual Renewal Register  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001680059  
No. of Certificate  
注册注册会计师协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2005-6-15  
Date of issuance

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



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.



2008年3月20日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2009年3月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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



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  
1. 本证书及印章, 不得转让、涂改。  
2. 注册会计师停止执业或变更执业, 应将本证书交回注册地注册会计师协会。  
3. 本证书遗失, 应立即向注册地注册会计师协会报告, 登报声明作废。办理补发手续。

NOTES

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

# 年度检验登记

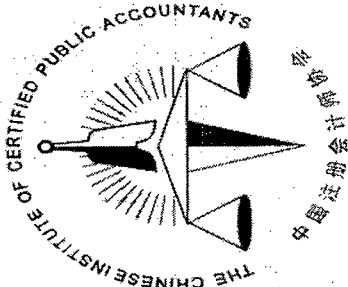
Annual Renewal Registration

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



高艳丽(110101301257)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
月 日 时 分



证书编号: 11010338 257

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

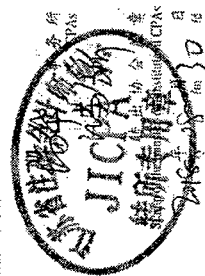
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2017 年 07 月 26 日  
Date of Issuance

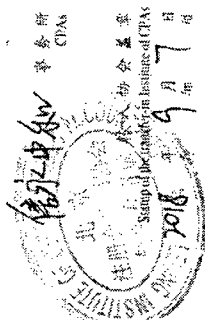
## 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
of the transfer unit In Charge of CPAs

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Sample of the transfer-in In Charge of CPAs

姓名: 高艳丽  
Full name: 女  
Sex: 1988-02-06  
Date of birth: 瑞华会计师事务所-特殊普通合伙  
Working unit: 412702198802085034  
Working unit: 身份证书号  
Identity card No.

