

四川省新能源动力股份有限公司

2020 年度审计报告

防伪编号: 0002021047007268315
 报告文号: 天健审〔2021〕11-144号
 委托单位: 四川省新能源动力股份有限公司
 被审单位名称: 四川省新能源动力股份有限公司
 营业执照号码: 91510000202285163Q
 事务所名称: 天健会计师事务所(普通合伙)
 报告日期: 2021-04-21
 报备时间: 2021-04-22 15:03:52
 被审单位所在地: 成都
 签名注册会计师: 邱鸿
 张超



防伪二维码

四川省新能源动力股份有限公司

2020年度年报审计报告

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

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

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

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—93 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕11-144号

四川省新能源动力股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川省新能源动力股份有限公司（以下简称川能动力公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

(一) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及附注五(一)4所述。

截至 2020 年 12 月 31 日, 川能动力公司应收账款账面余额为人民币 1,640,800,751.51 元, 坏账准备为人民币 356,235,620.27 元, 账面价值为人民币 1,284,565,131.24 元。

川能动力公司管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层以账龄、款项性质等为依据划分组合, 参考历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失, 据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值测试涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性, 并与获取的抵押担保资料、抵押担保资产估值报告等外部证据进行核对;

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风

险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 根据应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 在建工程及固定资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)、(十四)及附注五(一)11、12所述。

截至2020年12月31日，川能动力公司财务报表所示固定资产账面价值4,783,140,510.31元，在建工程账面价值421,390,974.64元，合计5,204,531,484.95元，占资产总额的56.36%。

在建工程及固定资产主要系在建和已建成的风电场，2020年度颁布的《可再生能源电价附加补助资金管理办法》（财建〔2020〕5号）、《关于〈关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见〉有关事项的补充通知》（财建〔2020〕426号）等多项政策，对风电场经济价值影响重大，可能导致相关在建工程及固定资产发生减值。

由于在建工程、固定资产金额重大，且减值测试涉及重大管理层判断，我们将在建工程及固定资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对在建工程及固定资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与在建工程及固定资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 执行了解、观察、分析等方式，评估在建工程及固定资产减值迹象；

(3) 了解并评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

- (4) 复核减值测试评估报告所采用的评估方法和相关参数假设是否合理;
- (5) 获取管理层关于资产是否存在减值的声明;
- (6) 检查与在建工程固定资产折减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估川能动力公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

川能动力公司治理层(以下简称治理层)负责监督川能动力公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对川能动力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致川能动力公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十一日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：四川省新能源动力股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	923,183,176.97	1,009,642,303.10	短期借款	17	199,963,265.03	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	779,559,861.78	463,206,575.34	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	1,094,670.00	325,535.00	应付票据			
应收账款	4	1,284,565,131.24	1,115,411,126.64	应付账款	18	764,645,429.17	525,039,898.18
应收款项融资	5	69,396,724.72	24,248,086.40	预收款项	19		6,943,325.16
预付款项	6	59,451,007.11	42,637,054.03	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	15,915,382.19	16,397,476.06	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	37,459,928.13	36,996,387.72
存货	8	111,556,742.51	3,782,406.97	应交税费	21	10,651,735.23	12,117,882.24
合同资产				其他应付款	22	28,843,640.79	95,423,825.62
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	252,931,422.53	151,717,165.88	持有待售负债			
流动资产合计		3,497,654,119.05	2,827,367,729.42	一年内到期的非流动负债	23	287,213,908.32	243,982,211.40
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,328,777,906.67	920,503,530.32
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	24	3,350,064,569.97	2,097,911,963.01
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	25	5,145,733.58	5,672,133.54
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		3,355,210,303.55	2,103,584,096.55
				负债合计		4,683,988,210.22	3,024,087,626.87
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	26	1,270,000,000.00	1,270,000,000.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	10	232,762,629.13	252,890,403.23	资本公积	27	3,320,391,607.86	3,309,526,311.52
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产				专项储备			
固定资产	11	4,783,140,510.31	2,891,962,041.17	盈余公积	28	200,818,334.33	200,818,334.33
在建工程	12	421,390,974.64	484,233,285.71	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	29	-1,105,364,802.05	-1,258,656,218.91
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		3,685,845,140.14	3,521,688,426.94
使用权资产				少数股东权益		864,351,396.93	700,403,001.47
无形资产	13	86,803,859.36	74,848,024.90	所有者权益合计		4,550,196,537.07	4,222,091,428.41
开发支出				负债和所有者权益总计		9,234,184,747.29	7,246,179,055.28
商誉							
长期待摊费用	14	916,666.65	5,381,676.98				
递延所得税资产	15	117,147,296.71	177,744,684.81				
其他非流动资产	16	94,368,691.44	531,751,209.06				
非流动资产合计		5,736,530,628.24	4,418,811,325.86				
资产总计		9,234,184,747.29	7,246,179,055.28				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张均印

海工印大

余俐华

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:四川省新能源动力股份有限公司

资 产	注 释	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		692,909,675.03	462,952,417.32	短期借款		199,963,265.03	
交易性金融资产		530,113,643.83	463,206,575.34	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,094,670.00	325,535.00	应付票据			
应收账款	1	641,017,736.52	520,372,380.02	应付账款		102,024,053.40	102,794,811.69
应收款项融资		69,396,724.72	24,248,086.40	预收款项			6,943,325.16
预付款项		50,804,524.23	37,158,612.69	合同负债			
其他应收款	2	620,609,721.45	563,897,027.34	应付职工薪酬		5,386,333.47	7,379,016.43
存货		105,894,093.01		应交税费		1,095,717.29	9,119,362.74
合同资产				其他应付款		28,839,590.31	82,931,595.35
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		330,000.00	
其他流动资产		3,941,696.18	180.00	其他流动负债			
流动资产合计		2,715,782,484.97	2,072,160,814.11	流动负债合计		337,638,959.50	209,168,111.37
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		300,000,000.00	
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	1,532,762,629.13	1,264,038,703.50	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		1,918,536.52	1,986,475.08	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		300,000,000.00	
使用权资产				负债合计		637,638,959.50	209,168,111.37
无形资产		343,142.57	421,067.71	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		1,270,000,000.00	1,270,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		916,666.65	2,282,056.06	其中:优先股			
递延所得税资产		84,375,369.57	161,254,624.30	永续债			
其他非流动资产				资本公积		3,394,184,421.44	3,383,435,562.83
非流动资产合计		1,620,316,344.44	1,429,982,926.65	减:库存股			
资产总计		4,336,098,829.41	3,502,143,740.76	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		197,418,203.89	197,418,203.89
				未分配利润		-1,163,142,755.42	-1,557,878,137.33
				所有者权益合计		3,698,459,869.91	3,292,975,629.39
				负债和所有者权益总计		4,336,098,829.41	3,502,143,740.76

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

余例华

张均印

大印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：四川省新能源动力股份有限公司

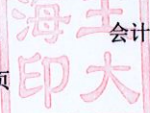
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,996,507,806.32	2,051,105,817.16
其中：营业收入	1	1,996,507,806.32	2,051,105,817.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,579,842,818.30	1,684,217,554.38
其中：营业成本	1	1,373,417,997.03	1,496,558,100.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	3,394,001.45	1,733,393.17
销售费用	3	2,646,518.28	5,597,883.35
管理费用	4	86,759,202.28	70,944,581.39
研发费用			
财务费用	5	113,625,099.26	109,383,596.31
其中：利息费用		119,249,642.56	114,177,439.47
利息收入		6,112,269.46	5,410,109.71
加：其他收益	6	2,283,527.15	589,356.48
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-7,898,270.17	37,322,889.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,385,831.54	-1,126,760.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	7,618,439.86	14,121,473.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-15,219,421.26	-59,115,194.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		403,449,263.60	359,806,788.27
加：营业外收入	10	885,610.32	3,096,475.30
减：营业外支出	11	303,035.87	896,639.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		404,031,838.05	362,006,624.16
减：所得税费用	12	110,362,944.05	32,567,863.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		293,668,894.00	329,438,760.58
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		293,668,894.00	329,438,760.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		153,291,416.86	214,847,304.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		140,377,477.14	114,591,456.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		293,668,894.00	329,438,760.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,291,416.86	214,847,304.50
归属于少数股东的综合收益总额		140,377,477.14	114,591,456.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.17
（二）稀释每股收益		0.12	0.17

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

余俐华



母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：四川省新能源动力股份有限公司

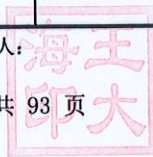
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,408,338,073.33	1,411,793,754.05
减：营业成本	1	1,313,119,119.94	1,298,609,048.83
税金及附加		2,039,629.00	1,016,727.29
销售费用		2,646,518.28	5,597,883.35
管理费用		34,295,847.40	24,778,252.67
研发费用			
财务费用		1,404,745.88	-1,089,774.48
其中：利息费用		3,865,043.02	
利息收入		2,888,052.58	1,651,617.01
加：其他收益		270,740.24	32,408.87
投资收益（损失以“-”号填列）	2	430,592,288.63	61,196,300.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,127,774.10	1,043,885.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,432,221.91	14,121,473.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,211,481.10	-40,055,082.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		471,915,982.51	118,176,716.79
加：营业外收入			929,547.20
减：营业外支出		301,345.87	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		471,614,636.64	119,106,263.99
减：所得税费用		76,879,254.73	31,433,080.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		394,735,381.91	87,673,183.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		394,735,381.91	87,673,183.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		394,735,381.91	87,673,183.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



余俐华



合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：四川省新能源动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,990,327,655.20	2,280,383,122.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	32,409,275.91	38,177,223.71
经营活动现金流入小计		2,022,736,931.11	2,318,560,345.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,433,721,577.36	1,376,380,649.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		62,602,233.02	56,668,023.30
支付的各项税费		65,081,308.93	35,287,562.03
支付其他与经营活动有关的现金	2	46,032,982.16	81,267,202.00
经营活动现金流出小计		1,607,438,101.47	1,549,603,436.79
经营活动产生的现金流量净额		415,298,829.64	768,956,909.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,465,100,000.00	12,428,330,000.00
取得投资收益收到的现金		16,279,699.60	57,717,105.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	13,251,444.62	9,059,145.03
投资活动现金流入小计		6,494,631,144.22	12,495,106,250.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,513,366,769.94	990,439,672.05
投资支付的现金		6,854,517,100.00	11,886,364,863.49
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	3,583,966.66	11,026,887.75
投资活动现金流出小计		8,371,467,836.60	12,887,831,423.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,876,836,692.38	-392,725,172.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		34,785,600.00	122,048,222.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		34,785,600.00	73,000,000.00
取得借款收到的现金		1,736,522,314.53	155,238,675.67
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,771,307,914.53	277,286,897.73
偿还债务支付的现金		243,207,305.40	212,005,901.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,176,068.25	131,204,631.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,087,738.29	16,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		386,383,373.65	343,210,533.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,384,924,540.88	-65,923,635.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44,088.00	65.92
五、现金及现金等价物净增加额		-76,657,409.86	310,308,166.99
加：期初现金及现金等价物余额		965,108,336.70	654,800,169.71
六、期末现金及现金等价物余额		888,450,926.84	965,108,336.70

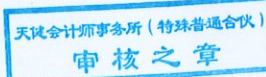
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



余俐华





母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：四川省新能源动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,369,850,140.28	1,695,523,846.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		780,263,659.78	31,863,344.94
经营活动现金流入小计		2,150,113,800.06	1,727,387,191.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,581,539,679.05	1,365,937,225.71
支付给职工以及为职工支付的现金		20,661,551.30	16,212,627.34
支付的各项税费		19,154,291.25	17,485,643.86
支付其他与经营活动有关的现金		583,556,038.11	620,986,252.89
经营活动现金流出小计		2,204,911,559.71	2,020,621,749.80
经营活动产生的现金流量净额		-54,797,759.65	-293,234,558.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,843,000,000.00	11,143,440,000.00
取得投资收益收到的现金		258,517,197.59	75,899,970.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,069,248,300.27	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,170,765,497.86	11,219,339,970.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		504,975.42	873,416.39
投资支付的现金		7,347,257,100.00	10,965,024,863.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00	
投资活动现金流出小计		7,372,762,075.42	10,965,898,279.88
投资活动产生的现金流量净额		-201,996,577.56	253,441,690.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			49,048,222.06
取得借款收到的现金		499,813,599.19	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		499,813,599.19	49,048,222.06
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,216,200.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,216,200.00	
筹资活动产生的现金流量净额		496,597,399.19	49,048,222.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44,088.00	65.92
五、现金及现金等价物净增加额		239,758,973.98	9,255,420.36
加：期初现金及现金等价物余额		418,418,450.92	409,163,030.56
六、期末现金及现金等价物余额		658,177,424.90	418,418,450.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目		本期数										上年同期数									
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
		实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	1,270,000,000.00	3,309,526,311.52					200,818,334.33	-1,258,656,218.91	700,403,001.47	4,222,001,428.41	1,270,000,000.00	3,260,478,080.46				200,818,334.33	-1,471,331,204.58	528,456,993.12	3,788,422,212.33		
加：会计政策变更																	-2,172,318.83	854,552.27	-1,317,766.56		
前期差错更正																					
同一控制下企业合并																					
其他																					
二、本年年初余额	1,270,000,000.00	3,309,526,311.52					200,818,334.33	-1,258,656,218.91	700,403,001.47	4,222,001,428.41	1,270,000,000.00	3,260,478,080.46				200,818,334.33	-1,473,503,523.41	529,311,545.39	3,787,104,145.77		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			10,865,296.34					153,291,116.86	103,948,305.46	328,105,108.66		10,865,296.34					214,817,391.50	171,091,456.08	424,986,892.64		
（一）综合收益总额								153,291,116.86	140,377,477.14	293,668,894.00							214,817,391.50	114,591,456.08	329,438,762.58		
（二）所有者投入和减少资本			10,865,296.34						24,628,656.01	45,523,952.95		10,865,296.34						73,000,000.00	122,048,222.06		
1. 所有者投入的普通股									31,000,000.00	34,600,000.00							73,000,000.00	73,000,000.00	73,000,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他			10,865,296.34						56,656.61	10,923,952.95		10,865,296.34					-1,473,503,523.41	-16,500,000.00	40,948,222.06		
（三）利润分配									-11,087,738.29	-11,087,738.29		10,865,296.34						-16,500,000.00	-16,500,000.00		
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配									-11,087,738.29	-11,087,738.29											
4. 其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本（或股本）																					
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
（五）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（六）其他																					
四、本期期末余额	1,270,000,000.00	3,320,391,607.86					200,818,334.33	-1,105,365,102.05	804,351,306.93	4,450,146,575.07	1,270,000,000.00	3,309,526,311.52				200,818,334.33	-1,258,656,218.91	700,403,001.47	4,222,001,428.41		

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

均张印昌

海王印大

余制华

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企01表

单位：人民币元

项目	本期数				上年同期数			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他
一、上年年末余额	1,270,000,000.00		3,383,435,562.83	197,418,203.89	-1,557,878,137.33	3,292,975,629.39	1,270,000,000.00	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,270,000,000.00		3,383,435,562.83	197,418,203.89	-1,557,878,137.33	3,292,975,629.39	1,270,000,000.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			10,748,858.61		394,735,381.91	405,484,240.52		
（一）综合收益总额					394,735,381.91	394,735,381.91		
（二）所有者投入和减少资本			10,748,858.61			10,748,858.61		
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他			10,748,858.61			10,748,858.61		
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者（或股东）的分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	1,270,000,000.00		3,394,184,421.44	197,418,203.89	-1,163,142,755.42	3,698,459,869.91	1,270,000,000.00	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

均张印

海王印大

余朝华

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

四川省新能源动力股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 21 日第七届第三十九次董事会批准对外报出。

本公司将四川能投新能电力有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类:(1) 以摊余成本计量的金融资产;(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	10-20	0-5	4.75-10.00
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备及其他	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	按法律约定的使用年限
软件	2-10

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

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行

履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

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

酬已转移，商品的法定所有权已转移。

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

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

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十六）分部报告

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

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

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的无影响。

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%、12.5%、免税
-------	--------	--------------

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
四川省能投会东新能源开发有限公司	免税、12.5%
四川省能投盐边新能源开发有限公司	免税、12.5%、25%
四川省能投美姑新能源开发有限公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据《企业所得税法》的相关规定，对从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年起免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2020 年度公司子公司四川省能投会东新能源开发有限公司（以下简称能投会东公司）鲁北、绿荫塘项目享受减半征税优惠，雪山、堵格项目享受免税优惠；子公司四川省能投盐边新能源开发有限公司（以下简称能投盐边公司）大面山一期、大面山二期、赖山垭口、金安光伏、屋顶光伏项目享受减半征税优惠，大面山三期农风光项目等享受免税优惠；子公司四川省能投美姑新能源开发有限公司（以下简称能投美美姑公司）井叶特西项目享受免税优惠。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局 2015 年 6 月 12 日颁布的《关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74 号），自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策。2020 年度子公司能投会东公司、能投盐边公司和能投美姑公司享受该税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	7,836.21	13,111.20
银行存款	867,802,479.23	963,414,782.45
其他货币资金	55,372,861.53	46,214,409.45
合 计	923,183,176.97	1,009,642,303.10

(2) 其他说明

其他货币资金中保函保证金 34,731,568.89 元，其他外币保证金 681.24 元，因使用受到限制，已从期末现金及现金等价物余额中扣除。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	779,559,861.78	463,206,575.34
其中：理财产品	779,559,861.78	463,206,575.34
合 计	779,559,861.78	463,206,575.34

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	1,200,000.00	100.00	105,330.00	8.78	1,094,670.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,200,000.00	100.00	105,330.00	8.78	1,094,670.00
合 计	1,200,000.00	100.00	105,330.00	8.78	1,094,670.00

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	350,000.00	100.00	24,465.00	6.99	325,535.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	350,000.00	100.00	24,465.00	6.99	325,535.00
合 计	350,000.00	100.00	24,465.00	6.99	325,535.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	1,200,000.00	105,330.00	8.78
小 计	1,200,000.00	105,330.00	8.78

(续上表)

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

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	396,318,338.27	24.15	333,832,453.97	84.23	62,485,884.30
按组合计提坏账准备	1,244,482,413.24	75.85	22,403,166.30	1.80	1,222,079,246.94
合 计	1,640,800,751.51	100.00	356,235,620.27	21.71	1,284,565,131.24

(续上表)

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

单项计提坏账准备	400,475,884.24	27.49	320,596,304.65	80.05	79,879,579.59
按组合计提坏账准备	1,056,129,319.92	72.51	20,597,772.87	1.95	1,035,531,547.05
合 计	1,456,605,204.16	100.00	341,194,077.52	23.42	1,115,411,126.64

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川翔龄实业有限公司	268,009,154.06	230,196,957.76	85.89	涉嫌刑事犯罪,已由公安机关刑事侦查,款项存在无法收回的风险
福建省福能电力燃料有限公司	68,591,260.00	54,873,008.00	80.00	涉嫌刑事犯罪,已由公安机关刑事侦查,款项存在无法收回的风险
国网四川省电力公司	19,062,458.82	19,062,458.82	100.00	接网工程补贴款项,存在无法收回的风险
四川佳奇石化有限公司	16,919,643.94	5,964,207.94	35.25	已提起诉讼,款项存在无法收回的风险
上海韵彬贸易有限公司	14,187,500.00	14,187,500.00	100.00	已提起诉讼,款项存在无法收回的风险
成都塑天贸易有限责任公司	9,425,080.55	9,425,080.55	100.00	债务人处于非正常经营状态,款项存在无法收回的风险
甘肃利佳化工有限责任公司	123,240.90	123,240.90	100.00	已逾期,债务人无还款计划,款项存在无法收回的风险
小 计	396,318,338.27	333,832,453.97	84.23	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	265,613,030.50	22,403,166.30	8.43
无回收风险组合	978,869,382.74		
小 计	1,244,482,413.24	22,403,166.30	1.80

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	370,345,343.26	20,597,772.87	5.56
无回收风险组合	685,783,976.66		

小 计	1,056,129,319.92	20,597,772.87	1.95
-----	------------------	---------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明:

合并报表范围内公司的应收款项以及应收国网公司款项,因款项性质的特殊性一般无回收风险。能投风电目前建成投产的所有风场均享受国家发展改革委《关于完善风力发电上网电价政策的通知》(发改价格〔2015〕1906号)规定的上网电价(上网电价与火电标杆电价的差额为电费补贴)。标杆电价和由政府补助的电费补贴,由国家电网公司发放,回收风险小,不计提坏账准备。

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	229,264,856.29	3,759,943.64	1.64
3-12月	3,803,892.00	354,522.73	9.32
1-2年	3,979,008.03	1,149,535.42	28.89
2-3年	28,565,274.18	17,139,164.51	60.00
小 计	265,613,030.50	22,403,166.30	8.43

(2) 账龄情况

贸易行业

账 龄	期末账面余额
3个月以内	229,264,856.29
4-12个月	3,803,892.00
1-2年	3,979,008.03
2-3年	401,658,823.30
3-4年	4,162,330.33
合 计	642,868,909.95

非贸易行业

账 龄	期末账面余额
1年以内	503,568,817.06
1-2年	308,537,526.08
2-3年	155,504,696.88
3-4年	30,211,017.21

4-5 年	109,784.33
合 计	997,931,841.56

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	320,596,304.65	13,790,314.39		
按组合计提坏账准备	20,597,772.87	1,805,393.43		
小 计	341,194,077.52	15,595,707.82		

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	554,165.07			333,832,453.97
按组合计提坏账准备				22,403,166.30
小 计	554,165.07			356,235,620.27

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网四川省电力公司	993,245,971.02	60.53	19,062,458.82
四川翔龄实业有限公司	268,009,154.06	16.33	230,196,957.76
四川能投化学新材料有限公司	151,559,088.90	9.24	2,485,569.06
福建省福能电力燃料有限公司	68,591,260.00	4.18	54,873,008.00
联力环保新能源有限公司	64,887,206.28	3.95	1,064,150.18
小 计	1,546,292,680.26	94.23	307,682,143.82

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	69,396,724.72				69,396,724.72	
合 计	69,396,724.72				69,396,724.72	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	24,248,086.40				24,248,086.40	
合 计	24,248,086.40				24,248,086.40	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	69,396,724.72		
小 计	69,396,724.72		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	15,108,850.00
小 计	15,108,850.00

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	58,936,944.04	99.13		58,936,944.04	41,825,318.18	98.10		41,825,318.18
1-2 年	298,333.37	0.50		298,333.37	368,878.66	0.87		368,878.66
2-3 年	212,502.84	0.36		212,502.84	442,857.19	1.03		442,857.19
3年以上	3,226.86	0.01		3,226.86				
合计	59,451,007.11	100.00		59,451,007.11	42,637,054.03	100.00		42,637,054.03

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
------	------	---------------

中国石油天然气股份有限公司西南化工销售分公司	43,921,138.63	73.88
贵研资源（易门）有限公司	3,423,042.00	5.76
中国太平洋财产保险股份有限公司四川分公司	3,035,283.17	5.11
四川磐海科技有限公司	1,307,772.00	2.20
中油延长石油销售股份有限公司	1,100,574.67	1.85
小 计	52,787,810.47	88.80

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16, 150, 051. 79	100. 00	234, 669. 60	1. 45	15, 915, 382. 19
合 计	16, 150, 051. 79	100. 00	234, 669. 60	1. 45	15, 915, 382. 19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16, 535, 132. 15	100. 00	137, 656. 09	0. 83	16, 397, 476. 06
合 计	16, 535, 132. 15	100. 00	137, 656. 09	0. 83	16, 397, 476. 06

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

贸易行业

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无回收风险组合	1,210,160.00		
账龄组合	223,351.85	222,986.83	99.84
其中：3 个月以内	366.85	1.83	0.50
3 年以上	222,985.00	222,985.00	100.00

小 计	1,433,511.85	222,986.83	15.56
-----	--------------	------------	-------

非贸易行业

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无回收风险组合	14,549,175.05		
账龄组合	167,364.89	11,682.77	6.98
其中：6个月以内	103,174.05	1,031.74	1.00
7-12个月	35,311.98	1,765.60	5.00
1-2年	211.12	21.11	10.00
2-3年	27,347.74	8,204.32	30.00
3年以上	1,320.00	660.00	50.00
小 计	14,716,539.94	11,682.77	0.08

(2) 账龄情况

贸易行业

项 目	期末账面余额
3个月以内	8,566.85
2-3年	1,201,960.00
3年以上	222,985.00
小 计	1,433,511.85

非贸易行业

项 目	期末账面余额
6个月以内	368,738.13
7-12个月	1,594,862.70
1-2年	6,229,672.37
2-3年	4,919,996.74
3-4年	1,601,320.00
5年以上	1,950.00
小 计	14,716,539.94

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	3,865.09		133,791.00	137,656.09
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,799.17	2,799.17		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,733.25	5,426.26	89,854.00	97,013.51
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,799.17	8,225.43	223,645.00	234,669.60

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	15,745,075.05	15,751,020.25
应收暂付款	290,245.02	686,885.25
其他	114,731.72	97,226.65
合 计	16,150,051.79	16,535,132.15

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
美姑县自然资源局	保证金	4,880,810.00	3 年以内	30.22	
盐边县财政局	保证金	3,693,088.00	2-3 年	22.87	
会东县人力资源和 社会保障局	保证金	2,680,080.25	1-2 年	16.59	
成都万佳友诚企业 管理咨询有限公司	押金	1,000,000.00	2-3 年	6.19	

成都万佳鑫胜企业管理咨询有限公司	押金	1,000,000.00	3-4 年	6.19	
小 计		13,253,978.25		82.06	

(6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
成都市锦江区税务局	三代手续费返还	27,558.86	3 年以内	2021 年、已开具发票
小 计		27,558.86		

8. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,662,649.50		5,662,649.50	3,782,406.97		3,782,406.97
委托加工物资	105,894,093.01		105,894,093.01			
合 计	111,556,742.51		111,556,742.51	3,782,406.97		3,782,406.97

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	202,119.50		202,119.50	821,615.52		821,615.52
待抵扣进项税	252,729,303.03		252,729,303.03	150,895,550.36		150,895,550.36
合 计	252,931,422.53		252,931,422.53	151,717,165.88		151,717,165.88

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	232,762,629.13		232,762,629.13	252,890,403.23		252,890,403.23

合 计	232,762,629.13		232,762,629.13	252,890,403.23		252,890,403.23
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
成都川能新源股权投资基金管理有限公司	5,951,430.68			1,811,969.64	
成都川能锂能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	246,938,972.55			-21,939,743.74	
合 计	252,890,403.23			-20,127,774.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
成都川能新源股权投资基金管理有限公司					7,763,400.32	
成都川能锂能股权投资基金合伙企业(有限合伙)					224,999,228.81	
合 计					232,762,629.13	

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	328,314,266.57	3,055,683,863.96	12,597,079.87	11,079,711.43	1,280,118.22	3,408,955,040.05
本期增加金额	197,356,979.49	1,865,818,233.51		10,370,338.45	514,171.68	2,074,059,723.13
1) 外部购置		1,182,796.00		1,051,858.43	514,171.68	2,748,826.11
2) 在建工程转入	197,356,979.49	1,864,038,825.98		9,318,480.02		2,070,714,285.49
3) 其他增加		596,611.53				596,611.53
本期减少金额			596,611.53	253,001.72	124,274.66	973,887.91
1) 处置或报废				253,001.72	124,274.66	377,276.38
2) 其他减少			596,611.53			596,611.53
期末数	525,671,246.06	4,921,502,097.47	12,000,468.34	21,197,048.16	1,670,015.24	5,482,040,875.27
累计折旧						
期初数	51,521,755.78	449,146,897.43	7,156,972.78	8,255,176.27	912,196.62	516,992,998.88
本期增加金额	21,073,001.09	154,353,860.51	1,205,368.21	5,923,410.89	130,643.01	182,686,283.71

1) 计提	21,073,001.09	153,950,529.26	1,205,368.21	5,923,410.89	130,643.01	182,282,952.46
2) 其他增加		403,331.25				403,331.25
本期减少金额			403,331.25	251,311.72	124,274.66	778,917.63
1) 处置或报废				251,311.72	124,274.66	375,586.38
2) 其他减少			403,331.25			403,331.25
期末数	72,594,756.87	603,500,757.94	7,959,009.74	13,927,275.44	918,564.97	698,900,364.96
账面价值						
期末账面价值	453,076,489.19	4,318,001,339.53	4,041,458.60	7,269,772.72	751,450.27	4,783,140,510.31
期初账面价值	276,792,510.79	2,606,536,966.53	5,440,107.09	2,824,535.16	367,921.60	2,891,962,041.17

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	1,035,381.52	456,255.01		579,126.51	
电子设备及其他	1,110,702.50	777,059.66		333,642.84	
办公设备	23,441.55	19,871.25		3,570.30	
小 计	2,169,525.57	1,253,185.92		916,339.65	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
-----	--------

机器设备	446,969.37
电子设备及其他	53,225.66
小 计	500,195.03

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	163,204,839.14	权证正在办理中
小 计	163,204,839.14	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大面山三期风电项目				152,741,712.74		152,741,712.74
堵格风电场一期				117,500,571.25		117,500,571.25
井叶特西一期风电场				86,263,818.68		86,263,818.68
营地(盐边)	45,781,891.83		45,781,891.83	25,451,224.24		25,451,224.24
拉马--小坝220KV送出工程				19,822,367.99		19,822,367.99
拉咪北风电场	18,551,835.80		18,551,835.80	18,551,835.80		18,551,835.80
沙马乃托风电场	245,241,126.65		245,241,126.65	10,163,620.76		10,163,620.76
营地(会东)	21,919,935.13		21,919,935.13	7,998,667.48		7,998,667.48
美姑送出工程一期				6,439,243.64		6,439,243.64
美姑县沙马乃托风电场110KV送出线路工程	53,171,503.91		53,171,503.91	5,785,273.89		5,785,273.89
拉马技改工程				4,668,535.25		4,668,535.25
鲁南技改工程				4,136,548.03		4,136,548.03
前期项目				8,035,466.82		8,035,466.82
零星建设项目	36,724,681.32		36,724,681.32	16,674,399.14		16,674,399.14
合 计	421,390,974.64		421,390,974.64	484,233,285.71		484,233,285.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
大面山三期风电项目	250,667,500.00	152,741,712.74	12,043,192.12	164,784,904.86		
堵格风电场一期	995,880,000.00	117,500,571.25	552,958,820.81	670,459,392.06		
井叶特西一期风电场	1,656,444,500.00	86,263,818.68	1,029,413,848.54	1,115,677,667.22		
营地(盐边)	82,421,500.00	25,451,224.24	20,330,667.59			45,781,891.83
拉马--小坝220KV送出工程	124,110,000.00	19,822,367.99	69,251,353.79	89,073,721.78		
拉咪北风电场	658,665,100.00	18,551,835.80				18,551,835.80
沙马乃托风电场	536,464,500.00	10,163,620.76	235,077,505.89			245,241,126.65
小计	4,304,653,100.00	430,495,151.46	1,919,075,388.74	2,039,995,685.92		309,574,854.28

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大面山三期风电项目	100.00	100.00				自筹
堵格风电场一期	100.00	100.00	4,567,358.69	4,567,358.69	4.80	自筹、金融机构借款
井叶特西一期风电场	100.00	100.00	5,354,760.64	5,338,659.94	4.81	自筹、金融机构借款
营地(盐边)	99.00	99.45				自筹
拉马--小坝220KV送出工程	71.77	100.00				自筹
拉咪北风电场	2.82	2.83				自筹
沙马乃托风电场	45.71	49.62	940,528.14	940,528.14	4.70	自筹、金融机构借款
小计			10,862,647.47	10,846,546.77		

13. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			

期初数	78,169,869.58	674,466.22	78,844,335.80
本期增加金额	13,914,121.20	43,926.94	13,958,048.14
1) 购置		43,926.94	43,926.94
2) 在建工程转入	13,914,121.20		13,914,121.20
本期减少金额			
期末数	92,083,990.78	718,393.16	92,802,383.94
累计摊销			
期初数	3,758,742.39	237,568.51	3,996,310.90
本期增加金额	1,874,025.60	128,188.08	2,002,213.68
1) 计提	1,874,025.60	128,188.08	2,002,213.68
本期减少金额			
期末数	5,632,767.99	365,756.59	5,998,524.58
账面价值			
期末账面价值	86,451,222.79	352,636.57	86,803,859.36
期初账面价值	74,411,127.19	436,897.71	74,848,024.90

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
堵格风电场	13,492,345.96	办理中
井叶特西风电场 220 千伏送出线路普提变电站间隔	237,450.80	办理中
小 计	13,729,796.76	

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,259,143.32	1,000,000.00	4,342,476.67		916,666.65
其他	1,122,533.66		1,122,533.66		
合 计	5,381,676.98	1,000,000.00	5,465,010.33		916,666.65

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	337,501,478.28	84,375,369.57	322,289,997.18	80,572,499.30
内部交易未实现利润	169,145,430.40	32,771,927.14	85,109,989.75	16,490,060.51
可抵扣亏损			322,728,500.00	80,682,125.00
合 计	506,646,908.68	117,147,296.71	730,128,486.93	177,744,684.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	19,074,141.59	19,066,201.43
可抵扣亏损	419,515,783.45	906,909,576.66
小 计	438,589,925.04	925,975,778.09

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年		94,116,103.55	
2021 年	407,329,494.19	801,754,701.68	
2022 年	50,332.05	50,332.05	
2023 年	9,291,028.15	9,291,028.15	
2024 年	1,697,411.23	1,697,411.23	
2025 年	1,147,517.83		
小 计	419,515,783.45	906,909,576.66	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付构建长期资产款	94,368,691.44		94,368,691.44	531,751,209.06		531,751,209.06
合 计	94,368,691.44		94,368,691.44	531,751,209.06		531,751,209.06

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	199,963,265.03	
合 计	199,963,265.03	

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	102,024,053.40	96,605,989.61
设备款	392,000,721.82	224,925,262.23
工程款	267,553,195.33	202,994,534.82
其他	3,067,458.62	514,111.52
合 计	764,645,429.17	525,039,898.18

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
东方电气风电有限公司	117,256,050.10	质保金、预留未结算款项
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	25,278,035.87	预留未结算款项
中国十九冶集团有限公司	16,278,182.82	预留未结算款项
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	14,114,869.66	预留未结算款项
中国水利水电第七工程局有限公司	13,178,781.33	预留未结算款项
中国水利水电第十工程局有限公司	12,178,944.55	预留未结算款项
小 计	198,284,864.33	

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款		6,943,325.16
合 计		6,943,325.16

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	35,855,317.24	75,057,888.63	76,514,979.19	34,398,226.68
离职后福利—设定提存计划	1,141,070.48	4,974,981.07	3,054,350.10	3,061,701.45
合 计	36,996,387.72	80,032,869.70	79,569,329.29	37,459,928.13

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	35,534,745.38	60,318,635.86	62,119,594.65	33,733,786.59
职工福利费		3,380,975.49	3,380,975.49	
社会保险费	16,188.26	4,070,932.52	3,661,187.23	425,933.55
其中：医疗保险费	12,842.83	2,446,019.05	2,032,928.33	425,933.55
补充医疗保险费	1,975.81	199,385.35	201,361.16	
工伤保险费	381.65	6,871.42	7,253.07	
生育保险费	987.97	198,495.85	199,483.82	
其他		1,220,160.85	1,220,160.85	
住房公积金	34,726.00	4,983,025.00	5,017,751.00	
工会经费和职工教育经费	209,357.73	2,075,046.64	2,045,897.83	238,506.54
其他短期薪酬	60,299.87	229,273.12	289,572.99	
小 计	35,855,317.24	75,057,888.63	76,514,979.19	34,398,226.68

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	38,344.79	446,987.04	485,331.83	
失业保险费	1,638.69	16,405.58	18,044.27	
企业年金缴费	1,101,087.00	4,511,588.45	2,550,974.00	3,061,701.45
小 计	1,141,070.48	4,974,981.07	3,054,350.10	3,061,701.45

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		6,454,643.53
企业所得税	7,807,327.57	3,253,334.34
代扣代缴个人所得税	1,212,235.08	239,244.66
城市维护建设税		835,781.34
教育费附加		358,192.00
地方教育附加		238,794.67
印花税	1,631,938.50	737,891.70
资源税	234.08	
合 计	10,651,735.23	12,117,882.24

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股权认购款		79,157,100.00
关联单位往来		60,336.41
保证金	24,384,709.76	12,866,091.12
应付暂收款	1,887,224.01	2,030,497.63
其他	2,571,707.02	1,309,800.46
合 计	28,843,640.79	95,423,825.62

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
成都市第五建筑工程公司	1,846,544.00	保证金
中国水利水电第七工程局有限公司	1,707,230.07	保证金
小 计	3,553,774.07	

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	282,045,541.22	243,982,211.40

应计利息	5,168,367.10	
合 计	287,213,908.32	243,982,211.40

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	300,000,000.00	
质押借款	895,991,070.57	944,783,960.57
质押及保证借款	581,475,214.75	550,623,143.00
抵押及质押借款	1,572,598,284.65	599,219,386.28
应计利息		3,285,473.16
合 计	3,350,064,569.97	2,097,911,963.01

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,672,133.54		526,399.96	5,145,733.58	政府拨款
合 计	5,672,133.54		526,399.96	5,145,733.58	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
凉山州经济和信息化委员会 2014 年四川省第二批工业发展资金	2,361,466.87		318,399.96	2,043,066.91	与资产相关
2015 年省级技术改造和转型升级专项资金	3,310,666.67		208,000.00	3,102,666.67	与资产相关
小 计	5,672,133.54		526,399.96	5,145,733.58	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,270,000,000						1,270,000,000

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,255,062,937.72			3,255,062,937.72
其他资本公积	54,463,373.80	10,865,296.34		65,328,670.14
合 计	3,309,526,311.52	10,865,296.34		3,320,391,607.86

(2) 变动情况说明

本期资本公积增加系：1) 公司向联力环保新能源有限公司(以下简称联力环保公司)销售异辛烷，按销售合同约定的价格进行销售，该约定价格明显高于销售时市场价格，联力环保公司与公司同受四川省能源投资集团有限责任公司控制，关联交易定价不公允，故将超过市场价部分公司按权益性交易处理，形成资本公积 10,748,858.61 元；2) 公司于 2020 年 6 月 24 日收到少数股东成都明永投资有限公司资本金逾期罚息 175,094.34 元，其中归属本公司为 116,437.73 元。

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	200,818,334.33			200,818,334.33
合 计	200,818,334.33			200,818,334.33

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-1,258,656,218.91	-1,471,331,204.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,172,318.83
调整后期初未分配利润	-1,258,656,218.91	-1,473,503,523.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,291,416.86	214,847,304.50
减：提取法定盈余公积		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,105,364,802.05	-1,258,656,218.91

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,996,451,169.15	1,371,735,498.91	2,051,049,179.99	1,495,391,646.16
其他业务收入	56,637.17	1,682,498.12	56,637.17	1,166,454.00
合 计	1,996,507,806.32	1,373,417,997.03	2,051,105,817.16	1,496,558,100.16

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	贸易业务	发电业务	小 计
主要经营地区			
四川省内	1,170,114,037.74	826,337,131.41	1,996,451,169.15
小 计	1,170,114,037.74	826,337,131.41	1,996,451,169.15
主要业务类型			
新能源综合服务收入	1,170,114,037.74		1,170,114,037.74
发电收入		826,337,131.41	826,337,131.41
小 计	1,170,114,037.74	826,337,131.41	1,996,451,169.15
收入确认时间			
商品(在某一时刻转让)	1,170,114,037.74	826,337,131.41	1,996,451,169.15
小 计	1,170,114,037.74	826,337,131.41	1,996,451,169.15

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	326,721.99	298,821.73
教育费附加	140,023.72	128,066.45

地方教育附加	93,349.14	85,377.65
印花税	2,536,947.87	1,086,153.80
土地使用税	265,498.42	113,974.74
车船使用税	30,996.90	20,998.80
资源税	463.41	
合 计	3,394,001.45	1,733,393.17

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,165,521.96	3,696,471.06
招标代理费		1,136,949.02
营销代理费	274,283.96	
运输费		343,457.42
差旅费	114,956.21	218,460.49
业务招待费	55,081.06	88,561.92
折旧费	20,715.28	19,422.00
咨询顾问费		2,811.32
其他	15,959.81	91,750.12
合 计	2,646,518.28	5,597,883.35

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	51,929,048.97	44,936,254.91
租赁费	5,992,759.24	6,035,124.96
物业管理费	6,043,969.03	5,551,766.25
中介服务费	8,340,178.54	4,100,813.43
折旧及摊销	5,220,746.82	3,133,233.40
办公费	3,411,208.64	2,763,807.11
其他	5,821,291.04	4,423,581.33

合 计	86,759,202.28	70,944,581.39
-----	---------------	---------------

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	119,249,642.56	114,177,439.47
减：利息收入	6,112,269.46	5,410,109.71
汇兑损益	44,088.00	-886,453.79
金融机构手续费	443,638.16	1,502,720.34
合 计	113,625,099.26	109,383,596.31

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	526,399.96	526,399.96	526,399.96
与收益相关的政府补助[注]	1,662,102.48	54,111.72	1,662,102.48
代扣个人所得税手续费返还	95,024.71	8,844.80	95,024.71
合 计	2,283,527.15	589,356.48	2,283,527.15

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-22,385,831.54	-1,126,760.51
其中：母公司权益法核算的长期股权投资收益	-20,127,774.10	1,043,885.64
权益法核算的长期股权投资顺流交易抵消确认投资收益	-2,258,057.44	-2,170,646.15
处置金融工具取得的投资收益	14,487,561.37	38,449,650.25
其中：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	14,487,561.37	38,449,650.25
合 计	-7,898,270.17	37,322,889.74

8. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	7,618,439.86	14,121,473.66
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
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产生的公允价值变动收益	7,618,439.86	14,121,473.66
合 计	7,618,439.86	14,121,473.66

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-15,219,421.26	-59,115,194.39
合 计	-15,219,421.26	-59,115,194.39

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
资本金逾期罚息	175,094.34		175,094.34
工程项目保险赔款	709,889.18	2,151,340.34	709,889.18
提存债权转入		927,966.12	
其他	626.80	17,168.84	626.80
合 计	885,610.32	3,096,475.30	885,610.32

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	300,000.00	59,430.09	300,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,690.00	837,209.32	1,690.00
其他	1,345.87		1,345.87
合 计	303,035.87	896,639.41	303,035.87

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	49,765,555.95	17,624,843.65
递延所得税费用	60,597,388.10	14,943,019.93
合 计	110,362,944.05	32,567,863.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	404,031,838.05	362,006,624.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	101,007,959.51	90,501,656.03
子公司适用不同税率的影响	-64,204,945.19	-76,923,477.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,750,639.33	5,261,257.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-39,555,692.52	
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	2,114,212.47	13,728,427.40
本期未确认递延所得税内部股权转让损益	104,250,770.45	
所得税费用	110,362,944.05	32,567,863.58

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	6,112,269.46	5,410,109.71
收到及退回保证金	20,036,067.94	28,380,336.25
其他往来款	1,661,875.57	462,958.51
收到保险赔款	689,637.58	2,151,340.34
收政府补助款	1,712,102.48	54,111.72
诉讼费退回		1,384,021.00
其他	2,197,322.88	334,346.18
合 计	32,409,275.91	38,177,223.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保证金	18,184,927.26	51,628,035.12
费用性支出	26,377,016.62	28,306,409.30
往来款	397,046.20	769,800.00
捐赠支出	300,000.00	59,430.09
其他	773,992.08	503,527.49
合 计	46,032,982.16	81,267,202.00

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到工程保证金	13,251,444.62	9,059,145.03
合 计	13,251,444.62	9,059,145.03

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付工程保证金、押金	3,583,966.66	11,026,887.75
合 计	3,583,966.66	11,026,887.75

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	293,668,894.00	329,438,760.58
加: 资产减值准备		
信用减值准备	15,219,421.26	59,115,194.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,282,952.46	168,909,607.79
无形资产摊销	2,002,213.68	1,748,232.42

长期待摊费用摊销	5,465,010.33	2,629,617.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,690.00	837,209.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-7,618,439.86	-14,121,473.66
财务费用(收益以“-”号填列)	119,249,642.56	114,177,439.47
投资损失(收益以“-”号填列)	7,898,270.17	-37,322,889.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	60,597,388.10	14,943,019.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-107,774,335.54	74,179,072.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-347,792,222.03	-199,243,132.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	192,098,344.51	253,666,251.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	415,298,829.64	768,956,909.10
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	888,450,926.84	965,108,336.70
减: 现金的期初余额	965,108,336.70	654,800,169.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-76,657,409.86	310,308,166.99
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	888,450,926.84	965,108,336.70
其中: 库存现金	7,836.21	13,111.20
可随时用于支付的银行存款	867,802,479.23	963,414,782.45

可随时用于支付的其他货币资金	20,640,611.40	1,680,443.05
2) 期末现金及现金等价物余额	888,450,926.84	965,108,336.70

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	27,378,850.00	115,605,852.01
其中：支付货款	27,378,850.00	115,605,852.01

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,731,568.89	保函保证金
货币资金	681.24	外币保证金
应收账款	654,203,115.44	鲁北、雪山、绿荫塘、拉马、鲁南、堵格一期风电场项目借款质押
应收账款	286,422,189.21	大面山一期、大面山二期、大面山三期风电场项目、大面山农风光发电互补项目借款质押
应收账款	33,558,207.55	井叶特西风电场项目借款质押
固定资产	285,156,363.99	拉马风电场项目借款抵押
无形资产	19,287,785.64	拉马风电场项目借款抵押
固定资产	257,572,615.12	鲁南风电场项目借款抵押
无形资产	12,182,168.12	鲁南风电场项目借款抵押
固定资产	705,789,073.50	堵格一期风电场项目借款抵押
无形资产	13,492,345.96	堵格一期风电场项目借款抵押
固定资产	239,883,711.57	大面山一期项目借款抵押
固定资产	1,260,412,763.85	井叶特西风电场项目借款抵押
在建工程	321,716,012.07	沙马乃托一期风电场项目借款抵押
合 计	4,124,408,602.15	

(2) 其他说明

1) 2013年8月10日,能投会东与中国工商银行股份有限公司凉山分行签订固定资产借款合同及应收账款质押合同,约定借款额度36,660万元,借款期限至2028年5月31日,质押物为凉山州会东县拉马风电场风电电费收费权,截至2020年12月31日,贷款余额19,627.15万元。

2) 2013年8月10日,能投会东与中国工商银行股份有限公司凉山分行签订固定资产借款合同、固定资产抵押合同及应收账款质押合同,约定借款额度33,924万元,借款期限至2028年5月31日,质押物为凉山州会东县鲁南风电场风电电费收费权,截至2020年12月31日,贷款余额18,624.96万元。

3) 2015年5月6日与2016年4月14日,能投盐边与中国工商银行股份有限公司攀枝花市分行签订借款合同与应收账款质押合同,约定借款额度30,000万元,借款期限自首次提款日起13年,质押物为盐边县红格大面山一期风电电费收费权,截至2020年12月31日,贷款余额16,107.65万元。

4) 2015年12月22日,能投盐边与中国邮政储蓄银行股份有限公司攀枝花市分行签订借款合同及应收账款质押合同,约定借款额度80,000万元,借款期限自首笔资金到账起十五年,质押物为盐边县红格大面山二期风电电费收费权,截至2020年12月31日,贷款余额48,703.06万元。

5) 2016年2月29日与2016年11月2日,能投会东与中国建设银行股份有限公司成都新华支行签订借款合同与应收账款质押合同,约定借款额度37,000万元,借款期限至2028年2月28日,质押物为凉山州会东县鲁北风电场风电电费收费权,截至2020年12月31日,贷款余额17,500.00万元。

6) 2016年12月7日,能投会东与中国邮政储蓄银行股份有限公司凉山彝族自治州分行签订借款合同及应收账款质押合同,约定借款额度53,000万元,借款期限至2031年12月6日,质押物为凉山州会东县绿荫塘风电场项目建成后的电费收费权及其项下全部收益,截至2020年12月31日,贷款余额37,176.03万元。

7) 2017年5月26日,能投盐边与中国邮政储蓄银行股份有限公司攀枝花市分行签订借款合同与应收账款质押合同,约定借款额度15,000万元,借款期限至2032年5月25日,质押物为攀枝花市盐边县红格大面山农风光发互补项目电费收费权,截至2020年12月31日,贷款余额为8,555.49万元。

8) 2017年10月8日,能投会东与中国建设银行股份有限公司成都新华支行签订借款合同及应收账款质押合同,约定借款额度63,050万元,借款期限至2029年11月14日,质

押物为凉山州会东县雪山风电场项目 2017-2029 年全部电费收费权，截至 2020 年 12 月 31 日，贷款余额 46,500.00 万元。

9) 2019 年 12 月 24 日，能投美姑与中国邮政储蓄银行股份有限公司凉山彝族自治州分行签订固定资产借款合同及应收账款质押合同，约定借款额度 132,515.00 万元，借款期限自首笔借款资金到达之日起 15 年，质押物为凉山州美姑县井叶特西风电场电费收费权及其项下全部收益，截至 2020 年 12 月 31 日，贷款余额 54,154.32 万元。

10) 2020 年 4 月 23 日，能投会东与中国邮政储蓄银行股份有限公司凉山分行签订固定资产借款合同及应收账款质押合同，约定借款额度 79,590.00 万元，借款期限至 2034 年 12 月 29 日，质押物为凉山州会东县堵格一期风电场项目建成后的电费收费权及其项下全部收益，截至 2020 年 12 月 31 日，贷款余额 48,625.49 万元。

11) 2020 年 4 月 28 日，能投盐边与中国工商银行股份有限公司攀枝花市分行分别签订借款合同与应收账款质押合同，约定借款额度 15,100.00 万元，借款期限至 2035 年 4 月 27 日，质押物为盐边县红格大面山三期风电电费收费权，截至 2020 年 12 月 31 日，贷款余额 8,673.10 万元。

12) 2020 年 5 月 7 日，能投美姑与中国邮政储蓄银行股份有限公司凉山彝族自治州分行签订固定资产借款合同及应收账款质押合同，约定借款额度 48,000.00 万元，借款期限至 2038 年 5 月 5 日，质押物为凉山州美姑县沙马乃托风电场电费收费权及其项下全部收益，截至 2020 年 12 月 31 日，贷款余额 8,963.79 万元。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			638,540.91
其中：美元	97,757.77	6.5249	637,859.67
欧元	84.89	8.0250	681.24

3. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销
凉山州经济和信息化委员会 2014	2,361,466.87		318,399.96

年四川省第二批工业发展资金			
2015 年省级技术改造和转型升级专项资金	3,310,666.67		208,000.00
小 计	5,672,133.54		526,399.96

(续上表)

项 目	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
凉山州经济和信息化委员会 2014 年四川省第二批工业发展资金	2,043,066.91	其他收益	
2015 年省级技术改造和转型升级专项资金	3,102,666.67	其他收益	
小 计	5,145,733.58		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	461,682.48	其他收益	
防疫资金	850,000.00	其他收益	[注 1]
扩大外贸业务项目奖励款	200,000.00	其他收益	[注 2]
混合所有制企业纪检监察管理方式研究与创新专项经费	150,000.00	其他收益	[注 3]
税控系统维护费抵减增值税	420.00	其他收益	
小 计	1,662,102.48		

[注 1]根据会东县财政局、会东县发展和改革委员会《关于下达工业发展资金的通知》（东财企〔2020〕21 号），公司于 2020 年 5 月 27 日收到会东县财政局拨付的防疫资金 580,000.00 元，用于支持企业复工复产，增加防疫物资配置、防疫知识学习和宣传等支出

根据美姑县发展和改革委员会《关于转发《凉山州发展和改革委员会关于转下达 2020 年省预算内基本建设投资省重点项目疫情防控专项补助（第二批）的通知》的通知》（美发改经信〔2020〕118 号），公司于 2020 年 8 月 5 日收到美姑县财政局国库支付中心拨付的防疫资金 270,000.00 元，用于增加防疫物资配置、防疫区搭建等支出

[注 2]根据成都市青白江区商务局关于印发《外贸及跨境电商发展促进政策的实施细则》通知（青商务〔2018〕43 号），公司于 2020 年 9 月 28 日收到成都市青白江财政局拨付的资金 200,000.00 元，用于扩大外贸业务项目奖励

[注 3]公司于 2020 年 1 月 21 日收到四川省科学技术厅“混合所有制企业纪检监察管理

方式研究与创新”专项经费 200,000.00 元，用于混合所有制企业纪检监察监督管理方式研究与创新项目建设，根据项目结项报告，实际发生费用 150,000.00 元。

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,188,502.44 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
四川能投新能电力有限公司	新设	2020-12-2	1,300,000,000.00	95.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川能投新能电力有限公司	四川.成都	四川.成都	风力、光伏、电力储能等投资	95.00		新设

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川能投新能电力有限公司	5%	140,377,477.14	11,087,738.29	864,351,396.93

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
四川能投新能电力有限公司	1,753,988,898.45	5,559,608,436.02	7,313,597,334.47

(续上表)

子公司 名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
四川能投新能电力有限公司	1,970,335,857.55	3,055,210,303.55	5,025,546,161.10

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川能投新能电力有限公司	826,337,131.41	405,641,158.78	405,641,158.78	526,096,078.69

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
四川省能投风电开发有限公司	2020-12-04	70%	70%

注：公司于2020年12月将原直接持有的四川省能投风电开发有限公司70%股权，转给新设控股子公司四川能投新能电力有限公司，由原直接持有变更为间接持有

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	
	成都川能新源股权投资基金管理有限公司	成都川能锂能股权投资基金合伙企业（有限合伙）

流动资产	235,126,132.76	407,805,071.39
非流动资产	4,387,916.44	2,041,068,501.12
资产合计	239,514,049.20	2,448,873,572.51
流动负债	2,916,909.36	816,502,192.18
非流动负债		206,019,926.33
负债合计	2,916,909.36	1,022,522,118.51
少数股东权益	210,719,138.78	533,041,809.69
归属于母公司所有者权益	25,878,001.06	893,309,644.31
按持股比例计算的净资产份额	7,763,400.32	221,540,791.79
调整事项		
内部交易未实现利润		
其他		3,458,437.02
对联营企业权益投资的账面价值	7,763,400.32	224,999,228.81
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	8,569,006.90	196,492,584.21
净利润	1,896,520.05	-143,764,989.10
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,896,520.05	-143,764,989.10
本期收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数	
	成都川能新源股权投资基金管理有限公司	成都川能锂能股权投资基金合伙企业(有限合伙)
流动资产	233,689,445.25	606,387,748.07
非流动资产	4,565,366.40	1,996,133,910.35
资产合计	238,254,811.65	2,602,521,658.42
流动负债	3,481,474.61	672,246,678.68
非流动负债		450,686,863.77

负债合计	3,481,474.61	1,122,933,542.45
少数股东权益	214,935,234.80	506,015,719.70
归属于母公司所有者权益	19,838,102.24	973,572,396.27
按持股比例计算的净资产份额	5,951,430.68	241,445,954.27
调整事项		
内部交易未实现利润		-2,238,240.74
其他		7,731,259.02
对联营企业权益投资的账面价值	5,951,430.68	246,938,972.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,450,579.18	44,841,582.87
净利润	2,744,589.53	-27,003,342.42
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,744,589.53	-27,003,342.42
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努

力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7、五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司进行

相应的信用审批，并对其应收款项余额进行监控，以确保无法收回的款项计提充分的坏账准备。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在信用集中风险，本公司应收账款的 94.23%(2019 年 12 月 31 日：86.41%)源于余额前五名客户。公司对应收账款余额中 295,634,174.19 元持有担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,837,241,743.32	4,558,739,498.30	594,884,064.02	2,115,285,886.50	1,848,569,547.78
应付账款	764,645,429.17	764,645,429.17	464,449,642.97	300,176,088.54	19,697.66
其他应付款	28,843,640.79	28,843,640.79	28,843,640.79		
小 计	4,630,730,813.28	5,352,228,568.26	1,088,177,347.78	2,415,461,975.04	1,848,589,245.44

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,341,894,174.41	2,912,873,869.98	350,009,308.54	678,779,564.24	1,884,084,997.20
应付账款	525,039,898.18	525,039,898.18	425,356,548.90	99,683,349.28	
其他应付款	95,423,825.62	95,423,825.62	95,423,825.62		
小 计	2,962,357,898.21	3,533,337,593.78	870,789,683.06	778,462,913.52	1,884,084,997.20

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,831,923,710.38元(2019年12月31日:人民币2,338,608,701.25元),在其他变量不变的假设下,假定利率上升/下降50个基准点,将会导致本公司股东权益减少/增加人民币1,155.44万元(2019年12月31日:减少/增加人民币1,081.10万元),净利润减少/增加人民币1,155.44万元(2019年度:减少/增加人民币1,081.10万元)。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			779,559,861.78	779,559,861.78
债务工具投资			779,559,861.78	779,559,861.78
权益工具投资				
衍生金融资产				
2. 应收款项融资			69,396,724.72	69,396,724.72

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

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；
2. 本公司结构性存款分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，公司使用预期收益率估计结构性存款公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川省能源投资集团有限责任公司	成都市	投资与管理	93.16 亿元	26.20	39.33

本公司的母公司情况的说明

四川省能源投资集团有限责任公司（以下简称四川能投）于 2015 年通过无偿划转的方式取得四川化工控股(集团)有限责任公司(以下简称化工控股)100%的股权；2016 年在公司重整过程，四川能投通过受让公司资本公积金转增股份的方式取得公司 26.20%的股份。

四川能投全资子公司四川能投资本控股有限公司(以下简称能投资本)于 2018 年 6 月 22 日至 2020 年 12 月 31 日，通过深圳证券交易所交易系统集中竞价方式买入公司股票，取得公司 1.83%的股份。

截至 2020 年 12 月 31 日，四川能投持有公司 26.20%的表决权，通过化工控股持有公司 11.30%的表决权、能投资本持有公司 1.83%的表决权，合计持有 39.33%的表决权。

(2) 本公司最终控制方是四川省政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川化工控股(集团)有限责任公司	母公司控制的企业

四川能投润嘉园林有限公司	母公司控制的企业
四川能投润嘉置业有限公司	母公司控制的企业
四川能投汇成培训管理有限公司	母公司控制的企业
川化集团有限责任公司川化宾馆	母公司控制的企业
四川能投百事吉实业有限公司	母公司控制的企业
四川省数字产业有限责任公司	母公司控制的企业
四川他山石能源投资有限公司	母公司控制的企业
四川能投物资产业集团有限公司	母公司控制的企业
四川亿联建设工程项目管理有限公司	母公司控制的企业
四川省能投攀枝花水电开发有限公司	母公司控制的企业
四川能投建工集团有限公司	母公司控制的企业
四川能投鼎盛锂业有限公司	母公司控制的企业
四川能投国际旅行社有限公司	母公司控制的企业
四川能投化学新材料有限公司	母公司控制的企业
四川能投彝海文化旅游发展有限公司	母公司控制的企业
联力环保新能源有限公司	母公司控制的企业
四川省攀西灵山旅游投资开发有限公司	母公司控制的企业
成都太阳高科技有限责任公司	母公司控制的企业
四川长宁天然气开发有限责任公司	母公司联营企业
四川长江水运有限责任公司	[注]
四川省铁路兴鑫物流有限公司	

[注]四川长江水运有限责任公司和四川省铁路兴鑫物流有限公司与能投集团同受四川发展（控股）有限责任公司控制，四川发展（控股）有限责任公司系四川省国资委下属平台公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

四川能投百事吉实业有限公司	绿化、物业费等	8,048,103.97	6,976,786.01
四川他山石能源投资有限公司	化工产品	34,290,026.04	155,781,606.91
四川亿联建设工程项目管理有限公司	工程造价咨询	176,205.50	559,773.06
四川能投物资产业集团有限公司	物资款	2,666,437.88	351,448.71
四川能投建工集团有限公司	土建工程	300,934,030.32	14,155,715.71
四川能投润嘉置业有限公司	餐费等	320,306.00	
四川能投汇成培训管理有限公司	培训费	116,015.75	33,823.30
四川能投彝海文化旅游发展有限公司	服务费		66,100.94
四川能投国际旅行社有限公司	服务费		88,383.40
四川能投润嘉园林有限公司	绿化费		6,594.30
四川省攀西灵山旅游投资开发有限公司	会议费		1,886.79
四川化工控股（集团）有限责任公司	装修	862,925.35	
四川省数字产业有限责任公司	服务费	8,857.55	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
四川省能投攀枝花水电开发有限公司	售电	142,573.50	161,726.20
四川能投鼎盛锂业有限公司	锂精矿	8,260,740.48	99,124,187.45
四川能投化学新材料有限公司	化工产品	771,710,825.60	337,813,120.28
联力环保新能源有限公司	化工产品	164,612,903.28	369,727,096.49
成都太阳高科技有限责任公司	EPC	15,139,327.40	

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
四川能投鼎盛锂业有限公司	机器设备、电子设备及其他	56,637.17	56,637.17

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,486,932.00	2,683,542.00

4. 其他关联交易

(1) 与川能新源基金共同发起设新能电力公司关联交易

2020 年 12 月 2 日，公司根据经 2020 年 11 月 12 日召开第七届董事会第三十二次会议和 2020 年 11 月 30 日召开的公司 2020 年第 1 次临时股东大会审议通过的《关于投资设立四川能投新能电力投资有限公司的议案》，与成都川能新源股权投资基金管理有限公司（以下简称川能新源基金）共同发起设立四川能投新能电力有限公司（以下简称新能电力公司）。新能电力公司认缴注册资本 15.00 亿元，其中：本公司认缴 14.25 亿元，占比 95%，川能新源基金认缴 0.75 亿元，占比 5%；截至 2020 年 12 月 31 日，新能电力公司实收资本 13.00 亿元，其中：本公司实缴出资 13.00 亿元，川能新源基金暂未出资。

(2) 收购能投锂业公司 62.75%股权

根据经本公司 2020 年 11 月 12 日召开的公司第七届董事会第三十二次会议和 2020 年 11 月 30 日召开的本公司 2020 年第 1 次临时股东大会审议通过的《关于现金收购四川能投锂业有限公司 62.75%股权的议案》，公司出资 92,726.14 万元收购成都川能锂能股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有的四川能投锂业有限公司（以下简称能投锂业公司）62.75%股权。

2021 年 1 月 11 日，公司与川能锂能基金签订了《四川能投锂业有限公司之股权转让协议》（以下简称股权转让协议）。根据股权转让协议，双方确认“根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）以 2020 年 5 月 31 日为基准日对能投锂业全部股权权益后出具的《资产评估报告》（北方亚事评报字（2020）第 01-697 号），能投锂业全部股权权益评估值为 147,770.746999 万元，能投锂业 62.75%股权最终价格 92,726.14 万元”，同时双方同意“过渡期内，能投锂业的盈利由交割日后的股东按持股比例享有；能投锂业公司的亏损由川能锂能基金向本公司以现金形式按照转让前的持股比例对亏损金额承担补偿义务”。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 1 月 30 日出具的《关于四川能投锂业有限公司过渡期损益的专项审计报告》（天健审（2020）11-4 号），能投锂业公司过渡期净利润为亏损 2,884,352.16 元，归属于母公司所有者的净利润为亏损 2,507,102.09 元。

能投锂业公司于 2021 年 1 月 28 日完成了股东变更的登记备案手续，公司于 2021 年 1 月 15 日、1 月 29 日、3 月 15 日分别支付股权转让款 278,178,431.23 元、370,904,574.97 元和 276,605,224.66 元，累计支付 925,688,230.86 元。

截至本财务报告批准报出日，已完成能投锂业公司 62.75%股权收购。

(3) 关于发行股份购买川能环保公司 51%股并募集配套资金暨关联交易

根据 2020 年 11 月 26 日，公司召开的公司第七届董事会第三十三次会议；2020 年 12

月 16 日，公司召开的公司 2020 年第 2 次临时股东大会；2021 年 1 月 22 日，公司召开的公司第七届董事会第三十六次会议和 2021 年 2 月 8 日，公司召开的公司 2021 年第 2 次临时股东大会审议通过的《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易议案》，公司拟向四川能投发行股份购买其持有的四川能投节能环保投资有限公司（以下简称川能环保）51% 的股权，拟以询价方式向不超过 35 名符合中国证监会规定的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额预计不超过 61,753.46 万元，且不超过本次发行股份购买资产交易价格的 100%，发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的 30%，即不超过 38,100.00 万股。

根据北京中企华资产评估有限责任公司以 2020 年 6 月 30 日为评估基准日对川能环保 100% 股权进行评估后出具的《资产评估报告》（中企华评报字〔2020〕第 6006 号），经交易双方协商一致，本次交易川能环保 51% 的股权的交易作价确认为 61,753.46 万元。

公司于 2021 年 3 月 19 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（编号：210423 号）。并于 2021 年 4 月 20 日对反馈意见问题进行回复。

截至本财务报告批准报出日，上述交易事项尚需中国证监会核准。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	四川长江水运有限责任公司			26,412,796.00	4,376,600.30
	四川省能投攀枝花水电开发有限公司	13,337.86		2,135.60	
	四川能投鼎盛锂业有限公司			75,222,226.74	5,258,033.65
	四川能投化学新材料有限公司	151,559,088.90	2,485,569.06	146,681,590.24	1,554,824.86
	联力环保新能源有限公司	64,887,206.28	1,064,150.18	30,320,575.39	321,398.10
	成都太阳高科技有限责任公司	3,803,892.00	354,522.73		

小 计		220,263,525.04	3,904,241.97	278,639,323.97	11,510,856.91
预付款项					
	四川能投百事吉实业有限公司			81,393.30	
	四川他山石能源投资有限公司			2,623,646.16	
	四川能投润嘉置业有限公司	136,632.00			
小 计		136,632.00		2,705,039.46	
其他应收款					
	四川长宁天然气开发有限责任公司	66,893.17	2,080.85		
小 计		66,893.17	2,080.85		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	四川能投物资产业集团有限公司	8,515,483.49	17,001,352.58
	四川能投百事吉实业有限公司	226,182.71	
	四川亿联建设工程项目管理有限公司	11,954.72	38,594.72
	四川能投建工集团有限公司	47,394,050.67	8,637,966.94
	四川化工控股（集团）有限责任公司	1,779,592.00	
小 计		57,927,263.59	25,677,914.24
其他应付款			
	四川能投物资产业集团有限公司		55,549.41
	四川省能源投资集团有限责任公司		79,157,100.00
	四川能投建工集团有限公司	9,056,614.62	
	川化集团有限责任公司川化宾馆	4,787.00	4,787.00
小 计		9,061,401.62	79,217,436.41

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 与四川翔龄实业有限公司诉讼事项

公司与四川翔龄实业有限公司(以下简称四川翔龄)于 2016 年 7 月开始开展贸易合作，向四川翔龄销售纯苯、乙二醇等化工产品。公司依约履行了供货义务，依据合同约定四川翔龄仍有 268,009,154.06 元应收账款未能清偿。公司先后于 2018 年 6 月及 8 月分别向成都市中级人民法院对四川翔龄等七个被告提起民事诉讼并向成都市公安局进行了刑事报案；2019 年 5 月 10 日，公司收到法院送达的《民事裁定书》((2018)川 01 民初 2178 号)，法院认为本案存在经济犯罪嫌疑而不属于经济纠纷案件，应由公安机关依法处理，对公司所提出的民事起诉予以裁定驳回，并将相关案件线索移送至依法有管辖权的公安机关；2019 年 6 月 24 日，公司收到成都市公安机关《立案告知书》，决定立案侦查。截至本报告披露之日，上述案件正在刑事侦查过程中。

2. 与福建省福能电力燃料有限公司诉讼事项

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

3. 与上海韵彬贸易有限公司诉讼事项

公司与上海韵彬贸易有限公司(以下简称上海韵彬)于 2018 年 6 月、7 月签订了四份《销售合同》开展贸易合作，公司依约履行了供货义务，依据合同约定上海韵彬仍有 14,187,500.00 元应收账款及逾期付款违约金暂计 3,557,000.00 元未能清偿；公司于 2019 年 10 月 31 日提起诉讼，同日，公司收到《受理案件通知书》(编号(2019)川 0113 民初 3580 号)；2019 年 11 月 7 日，根据《民事裁定书》((2019)川 0113 民初 3580 号)，对上海韵彬、

国储(天津)供应链管理有限公司名下价值 17,744,500 元资产进行保全。截至本报告披露之日,上述案件正在诉讼过程中。

4. 与四川佳奇石化有限公司诉讼事项

2018 年 12 月 28 日,公司应收四川佳奇石化有限公司(以下简称四川佳奇)29,525,800 元。根据公司与四川佳奇签订的《还款协议》,约定四川佳奇分期向公司支付上述款项,并于 2019 年 12 月 29 日前结清;截至 2020 年 12 月 31 日,四川佳奇仍欠付公司 16,919,643.94 元;公司于 2019 年 11 月 11 日提起诉讼,当日收到《受理案件通知书》(编号(2019)川 01 民初 6941 号);2020 年 1 月 13 日,公司与宁夏中海新特道路材料有限公司(以下简称中海新特)、四川佳奇签署《债权债务转让三方协议》,由四川佳奇代公司向中海新特履行 3,598,380.90 元债务支付义务;2020 年 8 月 17 日,公司收到法院送达的《民事判决书》((2019)川 01 民初 6941 号),判决“1. 四川佳奇于判决生效之日起十日内支付川能动力货款 16,919,643.94 元及逾期付款违约金;2. 若四川佳奇未履行前述支付义务,川能动力有权就四川佳奇抵押的机器设备行使抵押权,即有权就上述抵押财产折价或者拍卖、变卖抵押物所得价款优先受偿;3. 若四川佳奇未履行前述支付义务,川能动力有权就佳奇运通持有的宁夏佳奇特种运输有限公司 80.73%股权行使质押权,即有权以上述质押股权折价或者拍卖、变卖质押物所得的价款优先受偿;4. 若四川佳奇未履行前述支付义务,川能动力有权就韩棋持有的宁夏佳奇特种运输有限公司 19.27%股权行使质押权,即有权以上述质押股权折价或者拍卖、变卖质押物所得的价款优先受偿”。2020 年 10 月 27 日,公司向法院提交《强制执行申请书》。2020 年 11 月 6 日,公司收到法院送达的《受理案件通知书》,法院决定立案执行。截至本报告披露之日,上述案件正在执行过程中。

十二、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1. 关于锂电产业基金清算暨关联交易

根据经 2018 年 11 月 13 日召开的公司第七届董事会第四次会议和 2018 年 11 月 30 日召开的公司 2018 年第 3 次临时股东大会审议通过的《关于拟发起设立成都川能锂电股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称锂电产业基金)暨关联交易的议案》,公司作为有限合伙人参与发起设立川能锂电基金,出资 6.25 亿元,占比总出资额 25.20 亿元的 24.80%;截至 2020 年 12 月 31 日,公司累计出资 252,253,690.48 元,占比 24.80%,账面价值 224,999,228.81。根据 2021 年 1 月 15 日,公司召开的公司第七届董事会第三十五次会议和

2021年2月2日，公司召开的公司2021年第1次临时股东大会审议通过了《关于锂电产业基金清算的议案》，拟对锂电产业基金进行清算。

根据《锂电产业基金2021年第一次临时合伙人会议决议》和锂电产业基金管理人出具的《关于锂电产业基金分配的通知》，公司将分配现金184,308,598.31元，拟分配四川能投鼎盛锂业有限公司（以下简称鼎盛锂业公司）25.5%股权。根据北京中企华资产评估有限责任公司以2020年12月31日为评估基准日对鼎盛锂业100%股权进行评估后出具的《资产评估报告》（中企华评报字（2021）第3028号），鼎盛锂业公司25.5%股权价值4,069.06万元。公司于2021年4月6日收到现金分配款184,308,598.31元。

截至本财务报告批准报出日，锂电产业基金清算工作在执行中。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对贸易业务、风电业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

业务分部

项目	贸易业务	风电业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,408,281,436.16	826,337,131.41	238,167,398.42	1,996,451,169.15
主营业务成本	1,313,069,105.02	215,115,406.15	156,449,012.26	1,371,735,498.91
资产总额	4,336,098,829.41	7,305,230,388.24	2,407,144,470.36	9,234,184,747.29
负债总额	637,638,959.50	4,830,502,542.98	784,153,292.26	4,683,988,210.22

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	377,255,879.45	38.57	314,769,995.15	83.44	62,485,884.30
按组合计提坏账准备	600,935,018.52	61.43	22,403,166.30	3.73	578,531,852.22
合 计	978,190,897.97	100.00	337,173,161.45	34.47	641,017,736.52

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	381,413,425.42	45.27	301,533,845.83	79.06	79,879,579.59
按组合计提坏账准备	461,090,573.30	54.73	20,597,772.87	4.47	440,492,800.43
合 计	842,503,998.72	100.00	322,131,618.70	38.24	520,372,380.02

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川翔龄实业有限公司	268,009,154.06	230,196,957.76	85.89	涉嫌刑事犯罪,已由公安机关刑事侦查,款项存在无法全部收回的风险
成都塑天贸易有限责任公司	9,425,080.55	9,425,080.55	100.00	债务人处于非正常经营状态,款项存在无法收回的风险
四川佳奇石化有限公司	16,919,643.94	5,964,207.94	35.25	已提起诉讼,款项存在无法全部收回的风险
上海韵彬贸易有限公司	14,187,500.00	14,187,500.00	100.00	已提起诉讼,款项存在无法全部收回的风险
福建省福能电力燃料有限公司	68,591,260.00	54,873,008.00	80.00	涉嫌刑事犯罪,已由公安机关刑事侦查,款项存在无法全部收回的风险
甘肃利佳化工有限责任公司	123,240.90	123,240.90	100.00	已逾期,债务人无还款计划,款项存在无法收回的风险
小 计	377,255,879.45	314,769,995.15	83.44	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	265,613,030.50	22,403,166.30	8.43
无风险回收组合	335,321,988.02		
小 计	600,935,018.52	22,403,166.30	3.73

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	229,264,856.29	3,759,943.64	1.64
3-12个月	3,803,892.00	354,522.73	9.32
1-2年	3,979,008.03	1,149,535.42	28.89
2-3年	28,565,274.18	17,139,164.51	60.00
小 计	265,613,030.50	22,403,166.30	8.43

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
3个月以内	455,510,643.04
3-12个月	54,124,024.23
1-2年	62,735,077.07
2-3年	401,658,823.30
3-4年	4,162,330.33
合 计	978,190,897.97

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核	其他	
单项计提坏账准备	301,533,845.83	13,790,314.39			554,165.07			314,769,995.15
按组合计提坏账准备	20,597,772.87	1,805,393.43						22,403,166.30
小 计	322,131,618.70	15,595,707.82			554,165.07			337,173,161.45

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

四川翔龄实业有限公司	268,009,154.06	27.40	230,196,957.76
四川省能投美姑新能源开发有限公司	262,047,612.71	26.79	
四川能投化学新材料有限公司	151,559,088.90	15.49	2,485,569.06
四川省能投会东新能源开发有限公司	71,740,089.01	7.33	
福建省福能电力燃料有限公司	68,591,260.00	7.01	54,873,008.00
小 计	821,947,204.68	84.02	287,555,534.82

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	620,832,708.28	100.00	222,986.83	0.04	620,609,721.45
合 计	620,832,708.28	100.00	222,986.83	0.04	620,609,721.45

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	564,030,940.82	100.00	133,913.48	0.02	563,897,027.34
合 计	564,030,940.82	100.00	133,913.48	0.02	563,897,027.34

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无回收风险组合	620,609,356.43		
账龄组合	223,351.85	222,986.83	99.84
其中：3个月以内	366.85	1.83	0.50
3年以上	222,985.00	222,985.00	100.00
小 计	620,832,708.28	222,986.83	0.04

(3) 账龄情况

账龄	期末账面余额
3 个月以内	619,407,763.28
2-3 年	1,201,960.00
3 以上	222,985.00
合 计	620,832,708.28

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	122.48		133,791.00	133,913.48
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-120.65		89,194.00	89,073.35
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1.83		222,985.00	222,986.83

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,210,160.00	2,801,960.00
应收暂付款	223,351.85	247,480.65
合并范围内关联方往来	619,399,196.43	560,981,500.17
合 计	620,832,708.28	564,030,940.82

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				余额的比例 (%)	
四川省能投美姑新能源开发有限公司	合并范围内 关联方往来	399,811,865.83	6 个月以 内	64.40	
四川能投新能电力有限公司	合并范围内 关联方往来	194,509,552.82	6 个月以 内	31.33	
四川省能投盐边新能源开发有限公司	合并范围内 关联方往来	25,077,777.78	6 个月以 内	4.04	
成都万佳友诚企业管理咨询有限公司	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	0.16	
其他	其他	222,985.00	3 年	0.04	222,985.00
小 计		620,622,181.43		99.97	222,985.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00	1,011,148,300.27		1,011,148,300.27
对联营 企业投 资	232,762,629.13		232,762,629.13	252,890,403.23		252,890,403.23
合计	1,532,762,629.13		1,532,762,629.13	1,264,038,703.50		1,264,038,703.50

(2) 对子公司投资

被投资 单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
四川省能投 风电开发有 限公司	1,011,148,300.27	58,100,000.00	1,069,248,300.27			
四川能投新 能电力有限 公司		1,300,000,000.00		1,300,000,000.00		
小 计	1,011,148,300.27	1,358,100,000.00	1,069,248,300.27	1,300,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整

成都川能新源股权投资基金管理有限公司	5,951,430.68			1,811,969.64	
成都川能锂电股权投资基金合伙企业（有限合伙）	246,938,972.55			-21,939,743.74	
合 计	252,890,403.23			-20,127,774.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都川能新源股权投资基金管理有限公司					7,763,400.32	
成都川能锂电股权投资基金合伙企业（有限合伙）					224,999,228.81	
合 计					232,762,629.13	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,408,281,436.16	1,313,069,105.02	1,411,737,116.88	1,298,565,128.47
其他业务收入	56,637.17	50,014.92	56,637.17	43,920.36
合 计	1,408,338,073.33	1,313,119,119.94	1,411,793,754.05	1,298,609,048.83

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	贸易业务	小计
主要经营地区		

四川省内	1,408,281,436.16	1,408,281,436.16
小 计	1,408,281,436.16	1,408,281,436.16
主要业务类型		
新能源综合服务收入	1,408,281,436.16	1,408,281,436.16
小 计	1,408,281,436.16	1,408,281,436.16
收入确认时间		
商品（在某一时点转让）	1,408,281,436.16	1,408,281,436.16
小 计	1,408,281,436.16	1,408,281,436.16

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-20,127,774.10	1,043,885.64
成本法核算的长期股权投资收益	22,009,987.95	31,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	417,003,081.78	
处置金融工具取得的投资收益	11,706,993.00	28,652,414.55
其中：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	11,706,993.00	28,652,414.55
合 计	430,592,288.63	61,196,300.19

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,690.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,188,502.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,106,001.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	584,264.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,024.71	
小 计	24,972,102.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,579,606.69	
少数股东权益影响额(税后)	4,014,853.07	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	17,377,643.07	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.26	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.78	0.11	0.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	153,291,416.86
非经常性损益	B	17,377,643.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	135,913,773.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,521,688,426.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,598,334,135.37
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.78%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	153,291,416.86
非经常性损益	B	17,377,643.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	135,913,773.79
期初股份总数	D	1,270,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	1,270,000,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

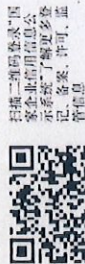




营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计、法律、法规、规章、规范性文件规定并经批准的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2021年03月08日

仅为出具四川省新能源动力股份有限公司2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件，www.gsxt.gov.cn不得用作其他用途。市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年5月

说明

证书序号：0007666

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

发证机关：

2018年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为出具四川省新能源动力股份有限公司2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇二一年十一月八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月八日



仅作为四川省新能源动力股份有限公司 2020 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

重庆天健会计师事务所(普通合伙)
重庆天健会计师事务所四川分所

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

天健会计师事务所(普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.31

2020.4.15

天健会计师事务所(普通合伙)

仅为出具四川省新能源动力股份有限公司 2020 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明邱鸿是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

注册会计师工作底稿保管事项须知
Agreement on the Custody of Working Papers of CPAs

天健会计师事务所(普通合伙)

天健会计师事务所(普通合伙)

注意事项
NOTES

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

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.31

2020.4.15

天健会计师事务所(普通合伙)



姓名 张超
 性别 男
 出生日期 1988-08-27
 工作单位 天源会计师事务所（特殊普通合伙）
 身份证号 513723198808272914
 Identity card No.

330000015018
 四川省注册会计师协会
 Chinese Institute of Certified Public Accountants of Sichuan
 2014 年 01 月 22 日
 Date of issuance

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

2018年3月31日
 This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章 (钢印)

仅为出具四川省新能源动力股份有限公司 2020 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张超是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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

2020 年 7 月 15 日
 合格专用章 (钢印)

年 月 日