

安徽省水电有限责任公司

审计报告

XYZH/2022HFAA11115

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所

二零二二年三月二十八日

安徽省水电有限责任公司

2021 年度审计报告

目 录

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	4-5
— 合并利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 合并所有者权益变动表	8-9
— 母公司资产负债表	10-11
— 母公司利润表	12
— 母公司现金流量表	13
— 母公司所有者权益变动表	14-15
— 财务报表附注	16-56

安徽省水电有限责任公司2021年度审计报告

报告文号: XYZH/2022HFAA11115
客户名称: 安徽省水电有限责任公司
报告时间: 2022-03-28
签名注册会计师: 袁林 (CPA:340100350002)
吴中昊 (CPA:110002674750)



05512022040031813690
报告文号: XYZH/2022HFAA11115

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)合肥分所
事务所电话: 0551-64905166
传真: 0551-64905100
通讯地址: 庐阳区阜南路169号东怡金融广场
B座12层
电子邮件: 413235789@qq.com
防伪查询网址: <http://cmis.aicpa.org.cn:9000/ahicpa/common/content.do?method=search>



信永中和会计师事务所
合肥分所

ShineWing
certified public accountants
Hefei Branch

合肥市庐阳区阜南路169号
东怡金融广场B座12层

12/F,Block B,
AHCOP Dong Yi Financial Plaza,
No.169Funan Road,
Luyang District,Hefei,Anhui,

联系电话: +86(0551)64905166
telephone: +86(0551)64905166

传真: +86(551)64905100
facsimile: +86(551)64905100

审计报告

XYZH/2022HFAA11115

安徽省水电有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了安徽省水电有限责任公司（以下简称省水电公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了省水电公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于省水电公司，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、其他信息

省水电公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 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。

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

治理层负责监督省水电公司的财务报告过程。

五、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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就省水电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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 合肥

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十八日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：安徽省水电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	年末余额	年初余额
流动资产：	1			
货币资金	2	八、（一）	183,754,963.65	104,966,920.64
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	八、（二）	13,188,246.40	7,210,472.16
应收款项融资	10			
预付款项	11	八、（三）	771,598.27	234,473.68
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	八、（四）	33,713,873.07	32,272,015.68
其中：应收股利	16			
△买入返售金融资产	17			
存货	18	八、（五）	16,052.15	16,052.15
其中：原材料	19		16,052.15	16,052.15
库存商品（产成品）	20			
合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24	八、（六）	46,014.52	9,639.43
流动资产合计	25		231,490,748.06	144,709,573.74
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27			
债权投资	28			
☆可供出售金融资产	29			
其他债权投资	30			
☆持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33	八、（七）	300,000.00	300,000.00
其他权益工具投资	34			
其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36			
固定资产	37	八、（八）	130,299,018.62	135,678,154.45
其中：固定资产原价	38		196,459,450.37	195,552,693.09
累计折旧	39		66,160,431.75	59,874,538.64
固定资产减值准备	40			
在建工程	41	八、（九）	51,549.00	51,549.00
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
使用权资产	44			
无形资产	45	八、（十）	369,026.83	394,072.87
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48	八、（十一）	533,667.32	986,748.28
递延所得税资产	49			
其他非流动资产	50	八、（十二）	73,400,191.99	158,625,974.04
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52		204,953,453.76	296,036,498.64
资产总计	53		436,444,201.82	440,746,072.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位:安徽省水电有限责任公司

单位:人民币元

项 目	行次	附注编号	年末余额	年初余额
流动负债:	54			
短期借款	55	八、(十三)	-	500,000.00
△向中央银行借款	56			
△拆入资金	57			
交易性金融负债	58			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	59			
衍生金融负债	60			
应付票据	61			
应付账款	62	八、(十四)	20,620,067.30	24,185,775.48
预收款项	63	八、(十五)	586,185.95	453,304.00
合同负债	64			
△卖出回购金融资产款	65			
△吸收存款及同业存放	66			
△代理买卖证券款	67			
△代理承销证券款	68			
应付职工薪酬	69	八、(十六)	24,032.26	664,201.50
其中:应付工资	70		-	640,169.24
应付福利费	71		24,032.26	24,032.26
#其中:职工奖励及福利基金	72			
应交税费	73	八、(十七)	4,320,853.47	1,856,756.65
其中:应交税金	74		4,320,853.47	1,854,985.80
其他应付款	75	八、(十八)	43,417,776.02	38,363,951.30
其中:应付股利	76			
△应对手续费及佣金	77			
△应付分保账款	78			
持有待售负债	79			
一年内到期的非流动负债	80			
其他流动负债	81	八、(十九)	4,431,882.77	91,170.29
流动负债合计	82		73,400,797.77	66,115,159.22
非流动负债:	83			
△保险合同准备金	84			
长期借款	85	八、(二十)	228,899,632.36	243,866,911.07
应付债券	86			
其中:优先股	87			
永续债	88			
租赁负债	89			
长期应付款	90			
长期应付职工薪酬	91			
预计负债	92			
递延收益	93			
递延所得税负债	94			
其他非流动负债	95			
其中:特准储备基金	96			
非流动负债合计	97		228,899,632.36	243,866,911.07
负 债 合 计	98		302,300,430.13	309,982,070.29
所有者权益:	99			
实收资本	100	八、(二十一)	189,093,700.00	189,093,700.00
国家资本	101		189,093,700.00	189,093,700.00
国有法人资本	102			
集体资本	103			
民营资本	104			
外商资本	105			
#减:已归还投资	106			
实收资本净额	107		189,093,700.00	189,093,700.00
其他权益工具	108			
其中:优先股	109			
永续债	110			
资本公积	111	八、(二十二)	-68,019,031.83	-68,026,003.61
减:库存股	112			
其他综合收益	113			
其中:外币报表折算差额	114			
专项储备	115			
盈余公积	116	八、(二十三)	646,588.10	646,588.10
其中:法定公积金	117		646,588.10	646,588.10
任意公积金	118			
#储备基金	119			
#企业发展基金	120			
#利润归还投资	121			
△一般风险准备	122			
未分配利润	123	八、(二十四)	12,014,921.82	8,718,663.72
归属于母公司所有者权益合计	124		133,736,178.09	130,432,948.21
*少数股东权益	125		407,593.60	331,053.88
所有者权益合计	126		134,143,771.69	130,764,002.09
负债和所有者权益总计	127		436,444,201.82	440,746,072.38

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2021年度

编制单位：安徽省水电有限责任公司

单位：人民币元

项目	行次	附注编号	本金额	上年金额
一、营业总收入	1		81,920,118.30	66,080,176.81
其中：营业收入	2	八、（二十五）	81,920,118.30	66,080,176.81
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6		75,999,610.05	63,202,159.07
其中：营业成本	7	八、（二十五）	56,219,712.80	45,013,946.38
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15		641,257.18	392,264.84
销售费用	16	八、（二十六）	186.00	1,944,701.07
管理费用	17	八、（二十七）	21,368,850.45	15,859,842.75
研发费用	18			
财务费用	19	八、（二十八）	-2,230,396.38	-8,595.95
其中：利息费用	20		8,110.43	857,178.25
利息收入	21		2,238,506.81	1,130,487.27
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24	八、（二十九）	1,008.30	766.15
投资收益（损失以“-”号填列）	25			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	八、（三十）	91,024.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	八、（三十一）		-261,277.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34		6,012,540.70	2,617,506.82
加：营业外收入	35	八、（三十二）	621,364.60	1,123,173.96
其中：政府补助	36		18,476.25	31,864.52
减：营业外支出	37	八、（三十三）	167,949.64	339,157.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38		6,465,955.66	3,401,522.85
减：所得税费用	39	八、（三十四）	3,231,904.22	1,765,840.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40		3,234,051.44	1,635,682.30
（一）按所有权归属分类	41			
归属于母公司所有者的净利润	42		3,157,511.72	1,562,107.48
*少数股东损益	43		76,539.72	73,574.82
（二）按经营持续性分类	44			
持续经营净利润	45		3,234,051.44	1,635,682.30
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2.其他债权投资公允价值变动	57			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66		3,234,051.44	1,635,682.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	67		3,157,511.72	1,562,107.48
*归属于少数股东的综合收益总额	68		76,539.72	73,574.82
八、每股收益：	69			
（一）基本每股收益	70			
（二）稀释每股收益	71			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：安徽省水电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		80,922,212.31	71,212,815.04
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14		-	340,261.42
收到其他与经营活动有关的现金	15		16,694,492.97	15,182,610.32
经营活动现金流入小计	16		97,616,705.28	86,735,686.78
购买商品、接受劳务支付的现金	17		35,300,206.34	26,985,142.58
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工及为职工支付的现金	24		26,521,988.23	21,977,544.17
支付的各项税费	25		7,739,801.21	3,981,539.84
支付其他与经营活动有关的现金	26		20,734,454.94	31,973,797.95
经营活动现金流出小计	27		90,296,450.72	84,918,024.54
经营活动产生的现金流量净额	28		7,320,254.56	1,817,662.24
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34		123,443,791.89	27,771,461.22
投资活动现金流入小计	35		123,443,791.89	27,771,461.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		1,368,179.19	1,499,565.33
投资支付的现金	37		689,193.28	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40		22,941,338.34	14,684,081.76
投资活动现金流出小计	41		24,998,710.81	16,183,647.09
投资活动产生的现金流量净额	42		98,445,081.08	11,587,814.13
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44			500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			-
取得借款收到的现金	46			8,850,833.09
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48		-	9,350,833.09
偿还债务支付的现金	49		15,467,258.71	32,104,923.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50		11,510,033.92	14,076,636.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流出小计	53		26,977,292.63	46,181,559.99
筹资活动产生的现金流量净额	54		-26,977,292.63	-36,830,726.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	八、(三十五)	78,788,043.01	-23,425,250.53
加：期初现金及现金等价物余额	57	八、(三十五)	104,966,920.64	128,392,171.17
六、期末现金及现金等价物余额	58	八、(三十五)	183,754,963.65	104,966,920.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：安徽省水电有限公司

单位：人民币元

项 目	行 次	本年金额											所有者权益合计			
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益				
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	小计	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
一、上年年末余额	1	189,093,700.00				-68,026,003.61				646,588.10			3,806,414.04	125,520,698.53	13	125,551,752.41
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	189,093,700.00				-68,026,003.61			646,588.10				3,806,414.04	125,520,698.53	13	125,551,752.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					5,971.78										
（一）综合收益总额	7															
（二）所有者投入和减少资本	8					5,971.78										
1.所有者投入的普通股	9					5,971.78										
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13					-10,695,000.00										
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
储备基金	20															
企业发展基金	21															
利润归还投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者的分配	24															
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增股本	27															
2.盈余公积转增股本	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	189,093,700.00				-68,019,031.83			646,588.10				12,014,521.82	133,736,178.09	407,593.60	134,143,771.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2021年度

编制单位:安徽省水电有限责任公司

单位:人民币元

项 目	行 次	上年金额											少数股东权益	所有者 权益合计	
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计			
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
一、上年年末余额	1	189,093,700.00			67,246,003.61			646,588.10			2,244,306.56		124,738,591.05	257,479.06	124,996,070.11
加:会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	189,093,700.00			67,246,003.61			646,588.10			2,244,306.56		124,738,591.05	257,479.06	124,996,070.11
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6				-780,000.00						1,562,107.48		782,107.48	73,574.82	855,682.30
(一)综合收益总额	7										1,562,107.48		1,562,107.48	73,574.82	1,635,682.30
(二)所有者投入和减少资本	8				-780,000.00								-780,000.00		-780,000.00
1.所有者投入的普通股	9				-780,000.00								-780,000.00		-780,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
(三)专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
(四)利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中:法定公积金	18														
任意公积金	19														
*储备基金	20														
*企业发展基金	21														
*利润归还投资	22														
△2.投取一般风险准备	23														
3.对所有者分配	24														
4.其他	25														
(五)所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	189,093,700.00			-68,000,003.61		646,588.10				3,806,414.04		125,520,698.53	331,053.88	125,851,752.41

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：安徽省水电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	年末余额	年初余额
流动资产：	1			
货币资金	2		154,625,298.96	82,125,556.43
交易性金融资产	3			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4			
衍生金融资产	5			
应收票据	6			
应收账款	7			
应收款项融资	8			
预付款项	9		17,975.40	25,954.77
其他应收款	10	十、（一）、1	6,128,990.66	7,087,205.66
其中：应收股利	11			
存货	12			
其中：原材料	13			
库存商品（产成品）	14			
合同资产	15			
持有待售资产	16			
一年内到期的非流动资产	17			
其他流动资产	18		46,014.52	8,140.46
流动资产合计	19		160,818,279.54	89,246,857.32
非流动资产：	20			
债权投资	21			
☆可供出售金融资产	22			
其他债权投资	23			
☆持有至到期投资	24			
长期应收款	25			
长期股权投资	26	十、（二）、2	107,029,289.97	100,138,934.26
其他权益工具投资	27			
其他非流动金融资产	28			
投资性房地产	29			
固定资产	30		8,760,675.99	8,863,120.32
其中：固定资产原价	31		15,095,912.65	15,045,305.98
累计折旧	32		6,335,236.66	6,182,185.66
固定资产减值准备	33			
在建工程	34			
生产性生物资产	35			
油气资产	36			
使用权资产	37			
无形资产	38			
开发支出	39			
商誉	40			
长期待摊费用	41			
递延所得税资产	42			
其他非流动资产	43		73,400,191.99	158,625,974.04
其中：特准储备物资	44			
非流动资产合计	45		189,190,157.95	267,628,028.62
资 产 总 计	46		350,008,437.49	356,874,885.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 安徽省水电有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	行次	附注编号	年末余额	年初余额
流动负债:	47			
短期借款	48			
交易性金融负债	49			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	50			
衍生金融负债	51			
应付票据	52			
应付账款	53			1,427,800.00
预收款项	54		45,000.00	
合同负债	55			
应付职工薪酬	56			390,000.00
其中: 应付工资	57			390,000.00
应付福利费	58			
#其中: 职工奖励及福利基金	59			
应交税费	60		43,492.09	13,158.69
其中: 应交税金	61		43,492.09	13,158.69
其他应付款	62		6,751,582.89	5,185,309.16
其中: 应付股利	63			
持有待售负债	64			
一年内到期的非流动负债	65			
其他流动负债	66		4,340,976.97	264.49
流动负债合计	67		11,181,051.95	7,016,532.34
非流动负债:	68			
长期借款	69		219,521,332.36	234,488,611.07
应付债券	70			
其中: 优先股	71			
永续债	72			
租赁负债	73			
长期应付款	74			
长期应付职工薪酬	75			
预计负债	76			
递延收益	77			
递延所得税负债	78			
其他非流动负债	79			
其中: 特准储备基金	80			
非流动负债合计	81		219,521,332.36	234,488,611.07
负 债 合 计	82		230,702,384.31	241,505,143.41
所有者权益	83			
实收资本	84		189,093,700.00	189,093,700.00
国家资本	85		189,093,700.00	189,093,700.00
国有法人资本	86			
集体资本	87			
民营资本	88			
外商资本	89			
#减: 已归还投资	90			
实收资本净额	91		189,093,700.00	189,093,700.00
其他权益工具	92			
其中: 优先股	93			
永续债	94			
资本公积	95		-65,159,891.75	-72,057,219.24
减: 库存股	96			
其他综合收益	97			
其中: 外币报表折算差额	98			
专项储备	99			
盈余公积	100		37,386.05	37,386.05
其中: 法定公积金	101		37,386.05	37,386.05
任意公积金	102		131,162.15	131,162.15
#储备基金	103			
#企业发展基金	104			
#利润归还投资	105			
未分配利润	106		-4,665,141.12	-1,704,124.28
所有者权益合计	107		119,306,053.18	115,369,742.53
负债和所有者权益总计	108		350,008,437.49	356,874,885.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

2021年度

编制单位：安徽省水电有限责任公司

单位：人民币元

项目	行次	附注编号	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	十、(一)、3	765,883.17	3,442,327.13
减：营业成本	2	十、(一)、3	334,936.22	205,518.63
税金及附加	3		873.74	11,731.07
销售费用	4			
管理费用	5		5,990,792.36	6,241,458.34
研发费用	6			
财务费用	7		-2,113,814.52	-1,044,449.93
其中：利息费用	8			
利息收入	9		2,113,814.52	1,046,116.48
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10			
其他	11			
加：其他收益	12		1,008.30	766.15
投资收益（损失以“-”号填列）	13			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21		-3,445,896.33	-1,971,164.83
加：营业外收入	22		553,822.39	449,334.35
其中：政府补助	23		-	21,372.35
减：营业外支出	24		133,013.83	20,096.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25		-3,025,087.77	-1,541,926.67
减：所得税费用	26		3,123.84	98,930.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27		-3,028,211.61	-1,640,857.13
（一）持续经营净利润	28		-3,028,211.61	-1,640,857.13
（二）终止经营净利润	29			
五、其他综合收益的税后净额	30		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	32			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	33			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	34			
4. 企业自身信用风险公允价值变动	35			
5. 其他	36			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	38			
2. 其他债权投资公允价值变动	39			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	40			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42			
6. 其他债权投资信用减值准备	43			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44			
8. 外币报表折算差额	45			
9. 其他	46			
六、综合收益总额	47		-3,028,211.61	-1,640,857.13
七、每股收益	48			
（一）基本每股收益	49			
（二）稀释每股收益	50			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：安徽省水电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		824,520.73	3,463,897.31
收到的税费返还	3		-	33,576.62
收到其他与经营活动有关的现金	4		7,634,366.85	5,889,410.88
经营活动现金流入小计	5		8,458,887.58	9,386,884.81
购买商品、接受劳务支付的现金	6			
支付给职工及为职工支付的现金	7		4,916,137.01	4,642,411.75
支付的各项税费	8		155,970.87	238,560.22
支付其他与经营活动有关的现金	9		3,746,476.36	13,304,744.73
经营活动现金流出小计	10		8,818,584.24	18,185,716.70
经营活动产生的现金流量净额	11		-359,696.66	-8,798,831.89
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资收到的现金	13			
取得投资收益收到的现金	14			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16			
收到其他与投资活动有关的现金	17		123,443,791.89	27,771,461.22
投资活动现金流入小计	18		123,443,791.89	27,771,461.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		482,999.08	41,131.60
投资支付的现金	20		689,193.28	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22		22,941,338.34	14,684,081.76
投资活动现金流出小计	23		24,113,530.70	14,725,213.36
投资活动产生的现金流量净额	24		99,330,261.19	13,046,247.86
三、筹资活动产生的现金流量：	25			
吸收投资收到的现金	26			
取得借款收到的现金	27			8,850,833.09
收到其他与筹资活动有关的现金	28			
筹资活动现金流入小计	29		-	8,850,833.09
偿还债务支付的现金	30		14,967,258.71	13,354,924.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31		11,503,563.29	13,425,859.12
支付其他与筹资活动有关的现金	32			
筹资活动现金流出小计	33		26,470,822.00	26,780,783.48
筹资活动产生的现金流量净额	34		-26,470,822.00	-17,929,950.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35			
五、现金及现金等价物净增加额	36	十、(一)、4	72,499,742.53	-13,682,534.42
加：期初现金及现金等价物余额	37	十、(一)、4	82,125,556.43	95,808,090.85
六、期末现金及现金等价物余额	38	十、(一)、4	154,625,298.96	82,125,556.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表
2021年度

项 目	行次	本年金额											
		实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额	1	189,093,700.00				-72,057,219.24				37,386.05	-1,704,124.28	115,369,742.53	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	189,093,700.00				-72,057,219.24				37,386.05	-1,704,124.28	115,369,742.53	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					6,897,327.49					-2,951,016.84	3,936,310.65	
（一）综合收益总额	7										-3,028,211.61	-3,028,211.61	
（二）所有者投入和减少资本	8					6,897,327.49						6,897,327.49	
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10					6,897,327.49						6,897,327.49	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17										67,194.77	67,194.77	
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.对所有者分配	23												
3.其他	24												
（五）所有者权益内部结转	25												
1.资本公积转增资本	26												
2.盈余公积转增资本	27												
3.盈余公积弥补亏损	28												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29												
5.其他综合收益结转留存收益	30												
6.其他	31												
四、本年年末余额	32	189,093,700.00				-65,159,891.75				37,386.05	-4,665,141.12	119,306,053.18	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）
2021年度

编制单位：安徽省水电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	189,093,700.00					16	17	18	19	20	21	22
加：会计政策变更	2						-71,277,219.24				37,386.05	-63,257.15	117,790,599.66
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	189,093,700.00					-71,277,219.24				37,386.05	-63,257.15	117,790,599.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						-780,000.00					-1,640,857.13	-2,420,857.13
（一）综合收益总额	7											-1,640,857.13	-1,640,857.13
（二）所有者投入和减少资本	8						-780,000.00						-780,000.00
1.所有者投入的普通股	9						-780,000.00						-780,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润分配	22												
2.对所有者分配的分配	23												
3.其他	24												
（五）所有者权益内部结转	25												
1.资本公积转增资本	26												
2.盈余公积转增资本	27												
3.盈余公积弥补亏损	28												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29												
5.其他综合收益结转留存收益	30												
6.其他	31												
四、本年年末余额	32	189,093,700.00					-72,057,219.24				37,386.05	-1,704,124.28	115,369,742.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安徽省水电有限责任公司 2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

安徽省水电有限责任公司(以下简称“本公司”)于 2003 年 9 月 5 日成立, 注册资本为人民币 18,909.37 万元, 由安徽省国有资本运营控股集团有限公司出资。本公司统一社会信用代码为 9134000075299436X9, 法定代表人: 丛新宇, 注册地址: 安徽省合肥市滨湖新区高速时代广场 C3 幢 20 层。

(二) 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属电力、热力生产和供应业, 经营范围主要包括: 国有资产运营, 水电站、电网开发、建设、经营、管理及设备成套供应, 农村电网改造, 水电技术服务, 房屋租赁。

(三) 控股股东的名称

本公司最终控制方为安徽省国有资本运营控股集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为本公司管理层, 批准报出日为 2022 年 3 月 28 日。

(五) 营业期限

本公司营业期限为 2003 年 9 月 5 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

根据《企业会计准则》的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

（四）企业合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（八）应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值或信用风险特征明显不同于其他组合，则本公司对该应收票据单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的分类如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	出票人为安徽省国有资本运营控股集团有限公司合并范围内的客户的商业承兑汇票
应收票据组合 3	其他商业承兑汇票

（九）应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

1. 坏账准备的计提方法

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收款项分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

（1）单项计提减值准备

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

（2）按组合计提减值准备

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

组合名称	确定组合依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

组合名称	确定组合依据
关联方组合	国家电网有限公司合并范围内的客户应收款项及备用金
其他信用风险较低的组合	预计信用损失风险较低的应收政府单位、备用金、保证金等款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	预期信用损失
关联方组合	预期信用损失
其他信用风险较低的组合	预期信用损失

2. 坏账准备的转回

如果资产负债表日应收款项的预期信用损失小于当前该应收款项减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

本公司向第三方转让应收款项符合终止确认条件的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十）存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材

料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十一）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述（八&九）应收票据及应收款项相关内容描述。

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

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

（十二）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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其回报金额。

共同控制是指按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。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计

入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括土地、房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具、其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值（如果执行新租赁准则，删除此内容）。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法），并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地资产	--	--	--

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	房屋及建筑物	20—40	5.00	2.38—4.75
3	机器设备	8—15	5.00	6.33—11.88
4	运输工具	4	5.00	24.24
5	办公设备	3—5	5.00	19.00—31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

（十五）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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其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，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十六）无形资产

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

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

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

（十七）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

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. 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；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十八）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）合同负债

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

（二十）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司建立企业年金，企业年金资金由本公司和个人共同缴纳。公司缴纳部分从本公司的成本中列支，个人缴费部分由本公司在职工工资中代扣代缴。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负

组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1.销售商品收入

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

2.提供劳务收入

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

3.让渡资产使用权

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

（二十二）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或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

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。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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。

(二十四) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,本公司采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁 (租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

本公司本年度无会计政策变更。

（二）会计估计变更及影响

本公司本年度无会计估计变更。

（三）重要前期差错更正及影响

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计差错更正将采用追溯重述法进行会计处理。

安徽省水电有限责任公司二级全资子公司安徽省河川项目管理咨询有限公司会计差错更正追溯调整，对 2020 年度各项目影响如下：

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
未分配利润	3,806,414.04	8,718,663.72	4,912,249.68

主要原因系本期二级全资子公司安徽省河川工程咨询有限公司清理以前年度往来款，上述事项导致 2021 年年初未分配利润增加 4,912,249.68 元，所有者权益合计增加 4,912,249.68 元。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

无。

七、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	安徽将石水电有限公司	2 级	境内非金融子企业	霍山县	霍山县	水力发电	1,000.00 万元	100.00	100.00	1,000.00 万元	投资设立
2	岳西县岩湾水电有限公司	2 级	境内非金融子企业	安庆市	安庆市	水力发电	766.50 万元	100.00	100.00	766.50 万元	投资设立
3	安徽省禹顺水利工程有限公司	2 级	境内非金融子企业	合肥市	合肥市	工程质量检测	1,000.00 万元	100.00	100.00	1,000.00 万元	投资设立
4	安徽省河川项目管理有限公司	2 级	境内非金融子企业	合肥市	合肥市	工程质量检测	500.00 万元	100.00	100.00	500.00 万元	投资设立
5	安徽徽能湘溪岭电站有限公司	2 级	境内非金融子企业	祁门县	祁门县	水电站开发	450.00 万元	100.00	100.00	450.00 万元	投资设立
6	安徽省石台县六百丈二级水电站有限公司	2 级	境内非金融子企业	石台县	石台县	水电站开发	50.00 万元	80.00	80.00	50.00 万元	投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	183,754,963.65	104,966,920.64
其他货币资金		
合计	183,754,963.65	104,966,920.64
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	71,500.00	0.47	71,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,113,560.50	99.53	1,925,314.10	12.74	
其中：账龄组合	14,992,154.32	98.73	1,925,314.10	12.84	13,066,840.22
其他组合	121,406.18	0.80			
合计	15,185,060.50	100.00	1,996,814.10	13.15	13,188,246.40

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	71,500.00	0.77	71,500.00	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,226,810.40	99.23	2,016,338.25	21.85	7,210,472.16
其中：账龄组合	9,020,798.63	97.01	2,016,338.25	22.35	7,004,460.38
其他组合	206,011.78	2.22			206,011.78
合计	9,298,310.41	100.00	2,087,838.25	22.45	7,210,472.16

按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	12,509,438.53	4,731,553.24
1-2年	538,541.00	2,272,096.20
2-3年	703,537.98	649,547.27
3-4年	320,529.29	418,008.00
4-5年	301,425.20	44,892.00
5年以上	811,588.50	1,182,213.70
小计	15,185,060.50	9,298,310.41
减：坏账准备	1,996,814.10	2,087,838.25
合计	13,188,246.40	7,210,472.16

2. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
亳州市涡河近期治理蒙城枢纽加固工程监理、施工及金属结构招标	52,500.00	52,500.00	100.00	预计无法收回
淠河灌区肥西县潜南干渠渠岸跌水工程监理及施工	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
宿州市 06、07 年湖洼及支流治理工程	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
合计	71,500.00	71,500.00	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	12,388,032.35	82.63	619,401.62

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1-2 年	538,541.00	3.59	53,854.10
2-3 年	703,537.98	4.69	140,707.60
3 年以上	1,362,042.99	9.09	1,111,350.79
合计	14,992,154.32	—	1,925,314.10

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,225,541.40	57.93	261,277.07
1-2 年	1,572,096.26	17.43	157,209.63
2-3 年	649,547.27	7.20	129,909.45
3 年以上	1,573,613.70	17.44	1,467,942.10
合计	9,020,798.63	—	2,016,338.25

(2) 其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他无风险组合	121,406.18			206,011.78		
合计	121,406.18			206,011.78		

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
安徽省引江济淮集团有限公司	5,383,824.00	35.45	269,191.20
合肥市滁河干渠水环境治理及生态修复工程建设管理局	1,200,000.00	7.90	60,000.00
肥东县水利工程建设管理局	700,000.00	4.61	35,000.00
五河县农田建设服务中心	674,900.00	4.44	33,745.00
凤阳县水利局	600,000.00	3.95	30,000.00
合计	8,558,724.00	56.35	427,936.20

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	771,598.27	100.00		123,803.33	52.80	
1-2 年				20,670.35	8.82	
2-3 年						
3 年以上				90,000.00	38.38	
合计	771,598.27	—		234,473.68	—	

2. 按欠款方归集年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
安庆恒通农电服务有限责任公司岳西县分公司	286,540.78	37.14	
安徽亿成电子科技有限公司	129,180.00	16.74	
中国石化销售股份有限公司安徽合肥石油分公司	37,975.40	4.92	
中国人寿保险股份有限公司合肥市分公司	6,117.20	0.79	
社会保险费	2,369.15	0.31	
合计	462,182.53	59.90	

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	33,713,873.07	32,272,015.68
合计	33,713,873.07	32,272,015.68

1. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	33,713,873.07	100.00			33,713,873.07
合计	33,713,873.07	100.00			33,713,873.07

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	32,272,015.68	100.00			32,272,015.68
合计	32,272,015.68	100.00			32,272,015.68

按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,539,526.20	8,715,317.31
1-2年	8,691,464.35	7,824,536.64
2-3年	5,501,063.09	6,828,018.60
3-4年	6,801,871.00	332,254.38
4-5年	205,316.19	783,786.01
5年以上	7,974,632.24	8,493,510.74
小计	33,713,873.07	32,272,015.68
减: 坏账准备		
合计	33,713,873.07	32,272,015.68

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	33,713,873.07			32,272,015.68		
合计	33,713,873.07			32,272,015.68		

其他应收款账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	32,272,015.68			32,272,015.68
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年新增	32,704,957.69			32,704,957.69
本年终止确认	-31,263,100.30			-31,263,100.30
其他变动				
年末余额	33,713,873.07			33,713,873.07

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账 准备
安徽省水利水电置业 发展有限公司	往来款	4,150,000.00	5 年以上	12.31	
安徽省引江济淮集团 有限公司	履约保证金	3,241,237.00	3-4 年	9.61	
舒城县金龙水利建设 有限公司	履约保证金	1,577,860.00	2-3 年	4.68	
安徽省水利厅机关服 务中心	往来款	1,000,000.00	5 年以上	2.97	
蒙城县城市发展投资 控股集团有限公司	履约保证金	826,800.00	3-4 年	2.45	
合计	—	10,795,897.00	—	32.02	

(五) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,052.15		16,052.15	16,052.15		16,052.15
自制半成品及 在产品						
库存商品(产 成品)						
其他						
合计	16,052.15		16,052.15	16,052.15		16,052.15

(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	46,014.52	8,685.61

项目	年末余额	年初余额
预缴税金		953.82
合计	46,014.52	9,639.43

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	300,000.00			300,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	300,000.00			300,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	300,000.00			300,000.00

(八) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	130,299,018.62	135,678,154.45
固定资产清理		
合计	130,299,018.62	135,678,154.45

2. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	195,552,693.09	1,688,230.15	781,472.87	196,459,450.37
其中：房屋及建筑物	101,772,182.94			101,772,182.94
机器设备	81,225,830.95	441,870.00	41,209.87	81,626,491.08
运输工具	4,615,620.41			4,615,620.41
电子设备	5,144,045.00	702,209.11	276,337.00	5,569,917.11
办公设备	2,072,295.69	544,151.04	463,926.00	2,152,520.73
其他	722,718.10			722,718.10
累计折旧合计	59,874,538.64	6,804,531.29	518,638.18	66,160,431.75
其中：房屋及建筑物	36,578,268.53	3,026,359.75	229,705.24	39,374,923.04
机器设备	13,503,059.43	2,959,041.69		16,462,101.12
运输工具	3,401,389.35	508,497.34		3,909,886.69
电子设备	4,410,766.92	124,488.90		4,535,255.82
办公设备	1,531,532.01	186,143.61	288,932.94	1,428,742.68
其他	449,522.40			449,522.40
固定资产净值合计	135,678,154.45			130,299,018.62
其中：房屋及建筑物	65,193,914.41	—	—	62,397,259.90

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	67,722,771.52	—	—	65,164,389.96
运输工具	1,214,231.06	—	—	705,733.72
电子设备	733,278.08	—	—	1,034,661.29
办公设备	540,763.68	—	—	723,778.05
其他	273,195.70	—	—	273,195.70
固定资产减值合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
固定资产账面价值	135,678,154.45	—	—	130,299,018.62
房屋及建筑物	65,193,914.41	—	—	62,397,259.90
机器设备	67,722,771.52	—	—	65,164,389.96
运输工具	1,214,231.06	—	—	705,733.72
电子设备	733,278.08	—	—	1,034,661.29
办公设备	540,763.68	—	—	723,778.05
其他	273,195.70	—	—	273,195.70

(九) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湘溪岭电站水库移民安置	47,549.00		47,549.00	47,549.00		47,549.00
湘溪岭电站水库除险加固工程	4,000.00		4,000.00	4,000.00		4,000.00
合计	51,549.00		51,549.00	51,549.00		51,549.00

(十) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	591,240.00	26,000.00		617,240.00
其中：软件	591,240.00	26,000.00		617,240.00
土地使用权				
非专利技术				
累计摊销合计	197,167.13	51,046.04		248,213.17

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：软件	197,167.13	51,046.04		248,213.17
土地使用权				
非专利技术				
减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
非专利技术				
账面价值合计	394,072.87	—	—	369,026.83
其中：软件	394,072.87	—	—	369,026.83
土地使用权		—	—	
非专利技术		—	—	

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
办公楼装修费用	828,301.29		333,061.08		495,240.21	
检测实验室建设	50,973.86		12,546.75		38,427.11	
职工食堂装修费用	107,473.13		107,473.13			
合计	986,748.28		453,080.96		533,667.32	

(十二) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
专项资金	73,400,191.99	158,625,974.04
合计	73,400,191.99	158,625,974.04

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		500,000.00
合计		500,000.00

(十四) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	15,049,274.56	3,980,119.36

账龄	年末余额	年初余额
1-2 年	1,317,993.03	10,350,503.90
2-3 年	748,232.75	5,015,483.63
3 年以上	3,504,566.96	4,839,668.59
合计	20,620,067.30	24,185,775.48

(十五) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	132,881.95	
1 年以上	453,304.00	453,304.00
合计	586,185.95	453,304.00

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	664,201.50	28,221,231.80	28,861,401.04	24,032.26
离职后福利-设定提存计划		2,776,883.85	2,776,883.85	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	664,201.50	30,998,115.65	31,638,284.89	24,032.26

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	640,169.24	24,247,426.86	24,887,596.10	
职工福利费	24,032.26	491,548.00	491,548.00	24,032.26
社会保险费		1,165,205.21	1,165,205.21	
其中：医疗保险费及生育保险费		1,128,162.33	1,128,162.33	
工伤保险费		24,721.30	24,721.30	
其他		12,321.58	12,321.58	
住房公积金		1,770,170.00	1,770,170.00	
工会经费和职工教育经费		546,881.73	546,551.73	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	664,201.50	28,221,231.80	28,861,401.04	24,032.26

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,692,915.02	2,692,915.02	
失业保险费		83,968.83	83,968.83	
企业年金缴费				
合计		2,776,883.85	2,776,883.85	

(十七) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	277,611.75	6,210,435.06	3,872,900.28	2,615,146.53
消费税				
资源税				
企业所得税	1,650,866.71	3,427,984.81	3,301,348.54	1,777,502.98
城市维护建设税	-669.67	25,562.77	24,889.89	3.21
房产税	-506.25	31,821.34	31,821.34	-506.25
土地使用税		3,875.15	3,875.15	
个人所得税	-2,599.10	195,149.07	196,132.97	-3,583.00
教育费附加(含地方教育费附加)	-265.61	20,936.10	20,670.49	
其他税费	-67,681.18	11,514.67	11,543.49	-67,710.00
合计	1,856,756.65	9,927,278.97	7,463,182.15	4,320,853.47

(十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	43,417,776.02	38,363,951.30
合计	43,417,776.02	38,363,951.30

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来款	17,899,712.31	17,431,027.42
保证金	14,278,149.00	14,920,585.00
收入结算资金	582,915.29	481,932.21
待支付工程尾款	1,860,773.06	2,302,815.61
工会经费	42,191.20	208,359.21
教育经费	299,780.11	306,420.70

款项性质	年末余额	年初余额
房屋租赁费	16,514.29	16,514.29
其他	8,437,740.76	2,696,296.86
合计	43,417,776.02	38,363,951.30

(十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
应付电量加价资金	4,431,882.77	91,170.29
合计	4,431,882.77	91,170.29

(二十) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
质押借款	219,521,332.36	234,488,611.07	4.80
抵押借款			
保证借款			
信用借款	9,378,300.00	9,378,300.00	6.975
合计	228,899,632.36	243,866,911.07	—

(二十一) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
安徽省国有资本运营控股集团有限公司	189,093,700.00	100.00			189,093,700.00	100.00
合计	189,093,700.00	100.00			189,093,700.00	100.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	99,435,902.21	38,967,099.32	28,265,127.54	110,137,873.99
其他资本公积	-167,461,905.82		10,695,000.00	-178,156,905.82
合计	-68,026,003.61	38,967,099.32	38,960,127.54	-68,019,031.83
其中：国有独享资本公积	-68,026,003.61	38,967,099.32	38,960,127.54	-68,019,031.83

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	646,588.10			646,588.10
合计	646,588.10			646,588.10

(二十四) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	8,717,455.78	2,243,098.62
期初调整金额		
本年年初余额	8,717,455.78	2,243,098.62
本年增加	3,297,466.04	6,547,931.98
其中：本年净利润转入	3,157,511.72	1,562,107.48
其他调整因素	139,954.32	4,912,249.68
本年减少		
其中：本年提取盈余公积		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	12,014,921.82	8,717,455.78

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	81,920,118.30	56,219,712.80	65,611,870.15	45,013,946.36
其中：				
发电收入	12,076,579.30	6,514,746.63	13,804,318.52	5,861,530.03
监理收入	66,014,471.01	47,258,344.58	50,195,459.61	38,787,557.09
招投标业务收入	3,475,184.49	2,011,478.54	1,485,719.80	47,600.00
交易服务收入	353,883.50		126,372.22	
检测服务		435,143.05		317,259.24
(2) 其他业务小计			468,306.66	
租赁收入			411,702.89	
收借用人员费用			56,603.77	
合计	81,920,118.30	56,219,712.80	66,080,176.81	45,013,946.36

(二十六) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
业务经费		578,590.40
修理费		1,116.00
其他	186.00	1,364,994.67
合计	186.00	1,944,701.07

(二十七) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	16,200,020.87	11,424,632.41
折旧费	1,581,673.84	1,759,487.46
保险费		456,178.36
咨询费	166,484.91	316,721.40
办公费	453,710.15	229,237.90
业务招待费	496,331.97	112,548.38
差旅费	321,130.47	90,957.44
聘请中介机构费	74,339.63	80,367.92
无形资产摊销	51,046.04	51,046.04
其他	2,024,112.57	1,338,665.44
合计	21,368,850.45	15,859,842.75

(二十八) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	8,110.43	857,178.25
减：利息收入	2,238,506.81	1,130,487.27
汇兑净收益		
加：汇兑净损失		
其他支出		264,713.07
合计	-2,230,396.38	-8,595.95

(二十九) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
税费返还	1,008.30	766.15
合计	1,008.30	766.15

(三十) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	91,024.15	
合计	91,024.15	

(三十一) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失		-261,277.07
合计		-261,277.07

(三十二) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	403.13	427,914.00	403.13
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	18,476.25	31,864.52	18,476.25
不需要支付的其他应付款	540,160.00		540,160.00
其他	62,325.22	663,395.44	62,325.22
合计	621,364.60	1,123,173.96	621,364.60

2. 与企业日常活动无关的政府补助

项目	本年金额	上年金额
税费返还	18,476.25	31,864.52
合计	18,476.25	31,864.52

(三十三) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	132,774.57		132,774.57
对外捐赠支出		20,000.00	
其他	35,175.07	319,157.93	35,175.07
合计	167,949.64	339,157.93	167,949.64

(三十四) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	3,231,904.22	1,765,840.55
递延所得税调整		
其他		
合计	3,231,904.22	1,765,840.55

(三十五) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	3,234,051.44	1,635,682.30
加：资产减值准备		
信用减值损失	-91,024.15	261,277.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,804,531.29	5,391,717.01

项目	本年金额	上年金额
使用权资产折旧		
无形资产摊销	51,046.04	51,046.04
长期待摊费用摊销	450,080.96	479,674.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,230,396.38	-8,595.95
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,676,876.55	2,698,401.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,784,944.68	-8,551,609.94
其他	2,993,897.23	-139,930.65
经营活动产生的现金流量净额	7,320,254.56	1,817,662.24
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	183,754,963.65	104,966,920.64
减: 现金的期初余额	104,966,920.64	128,392,171.17
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	78,788,043.01	-23,425,250.53

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	183,754,963.65	104,966,920.64
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	183,754,963.65	104,966,920.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		

项目	本年金额	上年金额
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	183,754,963.65	104,966,920.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
安徽省国有资本运营控股集团有限公司	合肥市	投资及管理企业管理咨询服务	25,500,000.00	100.00	100.00

2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
安徽将军石水电有限公司	霍山县	水力发电	1,000.00 万元	100.00	100.00
岳西县岩湾水电有限责任公司	安庆市	水力发电	766.50 万元	100.00	100.00
安徽省禹顺水利工程管理有限公司	合肥市	工程质量检测	1,000.00 万元	100.00	100.00
安徽省河川项目管理咨询有限公司	合肥市	工程质量检测	500.00 万元	100.00	100.00
安徽徽能湘溪岭电站有限公司	祁门县	水电站开发	450.00 万元	100.00	100.00
安徽省石台县六百丈二级水电站有限公司	石台县	水电站开发	50.00 万元	80.00	80.00

十、母公司主要财务报表项目注释

（一）主要财务报表项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,128,990.66	7,087,205.66
合计	6,128,990.66	7,087,205.66

(1) 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,128,990.66	100.00			6,128,990.66
合计	6,128,990.66	—			6,128,990.66

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,087,205.66	100.00			7,087,205.66
合计	7,087,205.66	—			7,087,205.66

按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)		5,650,215.00
1-2年	4,692,000.00	1,436,990.66
2-3年	1,436,990.66	
3-4年		
4-5年		
5年以上		
小计	6,128,990.66	7,087,205.66
减: 坏账准备		
合计	6,128,990.66	7,087,205.66

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	5,288,808.67			6,288,808.67		
职工借款、备用金、押金、保证金组合	42,100.00			315.00		
其他无风险组合	798,081.99			798,081.99		
合计	6,128,990.66			7,087,205.66		

2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
安徽将军石水电有限公司	往来款	4,000,000.00	2年	65.26	
安徽徽能湘溪岭电站有限公司	往来款	1,288,808.67	2年	21.03	
安徽省水利水电置业发展有限公司	往来款	650,000.00	2年	10.61	
安徽水电祁门有限责任公司	往来款	148,081.99	2年	2.42	
陶良辉	个人借款	22,000.00	1年以内	0.36	
合计	—	6,108,890.66	—	99.68	

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	100,138,934.26	6,890,355.71		107,029,289.97
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	100,138,934.26	6,890,355.71		107,029,289.97
减：长期股权投资减值准备				
合计	100,138,934.26	6,890,355.71		107,029,289.97

3. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	765,883.17	334,936.22	3,442,327.13	205,518.63

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其中：发电收入	765,883.17	334,936.22	3,442,327.13	205,518.63
(2) 其他业务小计				
合计	765,883.17	334,936.22	3,442,327.13	205,518.63

4. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-3,028,211.61	-1,640,857.13
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	441,983.94	280,688.41
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,113,814.52	-1,044,449.93
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	966,194.37	-2,918,826.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,274,091.65	-3,440,619.74
其他	-1,899,940.49	-34,767.32
经营活动产生的现金流量净额	-359,696.66	-8,798,831.89
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	154,625,298.96	82,125,556.43

项目	本年金额	上年金额
减：现金的期初余额	82,125,556.43	95,808,090.85
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	72,499,742.53	-13,682,534.42

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本年度本公司无应披露的其他内容。

十二、财务报表的批准

本公司 2021 年度财务报表已经本公司管理层批准。

安徽省水电有限责任公司
二〇二二年三月二十八日

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.


证书编号: 340100350002
No. of Certificate

批准注册机构: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institution: CPAA, 1999-08-04

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

30/9 2009

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



姓名: 袁林
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1966-03-10
Date of birth

工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)合肥分所
Working unit

身份证号码: 340122196603100131
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验日期: 2020年8月
Annual Renewal Date

年度检验日期: 2021年11月30日
Annual Renewal Date

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

同意登记
Agree the holder to be transferred to

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


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

同意转入
Agree the holder to be transferred to

北京中证天通会计师事务所
2015年 12月 31日

信永中和会计师事务所
2015年 12月 31日

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



姓名
Full name 吴中凯

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1982-07-09

工作单位
Working unit 北京中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙) 安徽分所

身份证号码
Identity card No. 342423198807092317

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 11000267450

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 安徽注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2014年 2月 28日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 2018AICPA-30

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 安徽注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018年 12月 31日




证书序号：5000660

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
合肥分所

负责人：董春兰

经营场所：庐阳区阜南路169号
东怡金融广场B座12层

分所执业证书编号：110101363401

批准执业文号：皖财会〔2015〕1892号

批准执业日期：2015年11月6日

发证机关：安徽省财政厅

二〇二二年一月五日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、监
管、许可、监
管信息。



统一社会信用代码

91340103358559810R(1-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 合肥分所

类型 合伙企业分支机构

负责人 董春兰

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报
告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报
告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨
询、管理咨询。(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)

成立日期 2015年09月17日

营业期限 / 长期

营业场所 合肥市庐阳区阜南路169号东怡金融广场B
座12层

登记机关



2021 12 29