

神华福能发电有限责任公司

审 计 报 告

2019 年 12 月 31 日



目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、资产负债表	1
2、利润表.....	3
3、现金流量表.....	4
4、所有者权益变动表	5
5、资产减值准备情况表.....	7
6、财务报表附注.....	8

审 计 报 告

众环审字(2020) 020808 号

神华福能发电有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了神华福能发电有限责任公司（以下简称福能发电公司）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2019 年 12 月 31 日的资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福能发电公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于福能发电公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

福能发电公司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，管理层负责评估福能发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福能发电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福能发电公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对福能发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福能发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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020年2月25日



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：神华福能发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、(一)	769,774.99	1,080,680.08
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、(二)		98,000,000.00
应收账款	七、(三)	456,795,593.19	299,850,938.48
☆应收款项融资			
预付款项	七、(四)	449,917.35	443,558.68
△应收保费			
△应收分保账款			
其他应收款	七、(五)	1,062,962.50	995,302.67
△买入返售金融资产			
存货	七、(六)	79,670,805.42	91,803,374.78
其中：原材料		79,567,585.69	91,780,697.95
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、(七)	45,324,301.43	45,324,301.43
其他流动资产	七、(八)	870,480,751.89	736,693,612.71
流动资产合计		1,454,554,106.77	1,274,191,768.83
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
☆其他债权投资			
长期应收款	七、(九)	39,251,664.44	78,685,500.29
长期股权投资	七、(十)	320,051,701.40	320,051,701.40
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、(十一)	4,924,495,776.77	5,184,723,283.43
在建工程	七、(十二)	12,187,842.30	4,264,110.37
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	七、(十三)	261,056,639.05	268,046,159.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、(十四)	1,518,159.23	2,990,775.64
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		5,558,561,783.19	5,858,761,530.88
资产总计		7,013,115,889.96	7,132,953,299.71

资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位：神华福能发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、(十五)	36,000,000.00	48,194,521.84
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十六)	180,175,880.49	90,515,648.85
预收款项	七、(十七)	143,986.68	25,249.00
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、(十八)	4,942,787.47	4,125,431.73
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、(十九)	90,617,070.69	75,114,695.93
其中：应交税金			
其他应付款	七、(二十)	48,549,203.33	60,982,247.74
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(二十一)	290,240,000.00	390,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		650,668,928.66	669,157,795.09
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	七、(二十二)	3,086,440,000.00	3,420,680,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		3,086,440,000.00	3,420,680,000.00
负 债 合 计		3,737,108,928.66	4,089,837,795.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、(二十三)	2,592,999,250.50	2,592,999,250.50
国家资本			
国有法人资本		2,592,999,250.50	2,592,999,250.50
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		2,592,999,250.50	2,592,999,250.50
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十四)	600,052.19	600,052.19
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、(二十五)	112,211,673.48	69,122,527.81
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七、(二十六)	570,195,985.13	380,393,674.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,276,006,961.30	3,043,115,504.62
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,276,006,961.30	3,043,115,504.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,013,115,889.96	7,132,953,299.71

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019年度

编制单位：神华福能发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		3,548,497,986.58	3,650,851,909.96
其中：营业收入	七、(二十七)	3,548,497,986.58	3,650,851,909.96
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,991,536,619.01	3,164,241,233.52
其中：营业成本	七、(二十七)	2,667,552,293.05	2,864,640,382.21
△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		30,721,106.37	20,511,711.27
销售费用			
管理费用	七、(二十八)	142,358,439.83	101,131,718.93
研发费用		17,939.62	1,061,484.91
财务费用	七、(二十八)	150,886,840.14	176,895,936.20
其中：利息费用		161,646,718.95	181,516,965.07
利息收入		5,024,136.21	4,726,743.21
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	七、(二十九)	52,729.10	
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十)	20,800,177.98	12,755,247.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
☆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）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十一)	-2,477,002.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(三十二)		-13,016,776.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		575,337,272.51	486,349,147.18
加：营业外收入	七、(三十三)	1,228,882.04	891,364.88
其中：政府补助			
减：营业外支出	七、(三十四)	20,000.00	107,524.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		576,546,154.55	487,132,987.68
减：所得税费用	七、(三十五)	145,654,697.87	105,823,770.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		430,891,456.68	381,309,217.49
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		430,891,456.68	381,309,217.49
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		430,891,456.68	381,309,217.49
终止经营净利润			
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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、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		430,891,456.68	381,309,217.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		430,891,456.68	381,309,217.49
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

编制单位：神华福能发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
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		3,971,326,106.28	4,166,772,873.09
△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			
△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			
△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		3,977,721,589.61	4,058,704,173.11
经营活动现金流入小计		7,949,047,695.89	8,225,477,046.20
购买商品、接受劳务支付的现金		2,654,482,391.25	3,108,685,319.15
△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			
支付给职工及为职工支付的现金		71,501,761.45	64,778,931.80
支付的各项税费		339,391,306.86	120,235,068.20
支付其他与经营活动有关的现金		4,063,160,556.86	4,011,575,095.13
经营活动现金流出小计		7,128,536,016.42	7,305,274,414.28
经营活动产生的现金流量净额		820,511,679.47	920,202,631.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,000,851.09	17,416,407.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,000,851.09	167,416,407.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,604,860.94	79,190,097.15
投资支付的现金			450,000,000.00
△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		300,000.00	
投资活动现金流出小计		40,904,860.94	529,190,097.15
投资活动产生的现金流量净额		-13,904,009.85	-361,773,689.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			48,194,521.84
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			48,194,521.84
偿还债务支付的现金		446,394,521.84	424,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		360,524,052.87	181,989,747.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		806,918,574.71	606,349,747.64
筹资活动产生的现金流量净额		-806,918,574.71	-558,155,225.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-310,905.09	273,716.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,080,680.08	806,963.85
六、期末现金及现金等价物余额		769,774.99	1,080,680.08

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：神华福能发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额												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 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,592,999,250.50				600,052.19				69,122,527.81		380,393,674.12	3,043,115,504.62		3,043,115,504.62
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他														
二、本年初余额	2,592,999,250.50				600,052.19				69,122,527.81		380,393,674.12	3,043,115,504.62		3,043,115,504.62
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）									43,089,145.67		189,802,311.01	232,891,456.68		232,891,456.68
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	430,891,456.68	430,891,456.68		430,891,456.68
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入资本		—	—	—		—	—	—	—	—	—			
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		—	—	—		—	—	—	—	—	—			
（三）专项储备提取和使用		—	—	—		—	—	—	—	—	—			
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
（四）利润分配									43,089,145.67		-241,089,145.67	-198,000,000.00		-198,000,000.00
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	43,089,145.67	—	-43,089,145.67		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	43,089,145.67	—	-43,089,145.67		—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-198,000,000.00	-198,000,000.00		-198,000,000.00
4、其他														
（五）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														
四、本年年末余额	2,592,999,250.50				600,052.19				112,211,673.48		570,195,985.13	3,276,006,961.30		3,276,006,961.30

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：神华福能发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,592,999,250.50				600,052.19				30,991,606.06		37,215,378.38	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	2,592,999,250.50				600,052.19				30,991,606.06		37,215,378.38	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									38,130,921.75		343,178,295.74	
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	381,309,217.49	
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本		—	—	—		—	—	—	—	—		
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		—	—	—					—	—		
（三）专项储备提取和使用		—	—	—								
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—		—	—		
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—		—	—		
（四）利润分配									38,130,921.75		-38,130,921.75	
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	38,130,921.75	—	-38,130,921.75	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	38,130,921.75	—	-38,130,921.75	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4、其他												
（五）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												
四、本年年末余额	2,592,999,250.50				600,052.19				69,122,527.81		380,393,674.12	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备情况表

2019年12月31日

编制单位：神华福能发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项 目	金 额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备												补充资料： 一、政策性挂账 二、当年处理以前年度损失和挂账 其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	—
二、存货跌价准备		2,477,002.14			2,477,002.14						2,477,002.14		
☆三、合同资产减值准备													
四、持有待售资产减值准备													
☆五、债权投资减值准备													
六、长期股权投资减值准备													
七、投资性房地产减值准备													
八、固定资产减值准备													
九、在建工程减值准备													
十、生产性生物资产减值准备													
十一、油气资产减值准备													
☆十二、使用权资产减值准备													
十三、无形资产减值准备													
十四、商誉减值准备													
☆十五、合同取得成本减值准备													
☆十六、合同履约成本减值准备													
十七、其他减值准备													
合 计		2,477,002.14			2,477,002.14						2,477,002.14		

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神华福能发电有限责任公司

2019年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

神华福能发电有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”), 系由神华(福建)能源有限责任公司(以下简称“神华福能”)和福建省能源集团有限责任公司(以下简称“福能集团”)于中国福建省石狮市鸿山镇出资组建的有限责任公司。公司成立于2012年9月3日, 经营期限至2062年9月2日。本公司及子公司(以下简称“本公司”)主要从事火力发电及供热业务。

公司注册资本为人民币 2,592,999,250.50 元, 其中神华福能以货币出资人民币 1,322,429,617.76 元, 占比 51%; 福能集团以其所属的福建省鸿山热电厂二期项目投资形成的资产以及对福建晋江热电有限公司(以下简称“神福晋电”)、神华福能(福建龙岩)发电有限责任公司(以下简称“神福龙电”)、神华福能(福建雁石)发电有限责任公司(以下简称“神福雁电”)三家公司的 51%、64%及 75%股权合计作价出资人民币 1,270,569,632.74 元, 占比 49%。

本公司的母公司为神华福能, 所属的集团总部(最终母公司)为国家能源投资集团有限责任公司。

本财务报表系经本公司第三届董事会第一次会议于 2020 年 2 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 年度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 2019 年 12 月 31 日财务状况以及 2019 年度经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

3、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。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收

益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产与应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

(c) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(d) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(e) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(f) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(g) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(h) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

(i) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

(k) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

(m) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(n) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；

(o) 合同付款是否发生逾期。

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

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

(a) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(c) 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；

(d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(e) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本公司对金额重大的金融资产（前五名且超过 1000 万元应收款项），在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他金融资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损

失。

本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
1. 账龄组合	按账龄分析法计提信用损失
2. 无风险组合	押金、备用金、保证金、集团内关联方往来款项不计提信用损失

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

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

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；C、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(4) 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(6) 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行

抵销。

6、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

7、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（4）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

8、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及构筑物	10-40 年	0.00	2.50-10.00	年限平均法
电力专用设备	5-20 年	3.00	4.85-19.40	年限平均法
通用设备及其他设备	5-20 年	0.00-5.00	4.75-20.00	年限平均法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

10、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑

物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

14、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(一)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(二)本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议,并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准,预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量,公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债,分类为流动资产和流动负债,并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别:(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

15、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

职工薪酬是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等。

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本公司在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在如下离职后福利：

① 基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 企业年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利：本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。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；符合设定受益计划条件的，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债或净资产，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

18、收入的确认方法和原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

（a）销售电力、热力商品收入

（b）其他收入

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。合同中存在可变对价的，本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，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。本公司认为“极可能”为发生的概率高于95%。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，本公司预计客户取得商品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。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，

本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

满足下列条件之一时，属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。本公司采用产出法/投入法确定恰当的履约进度，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利；本公司已将该商品的实物转移给客户；本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；客户已接受该商品等。

本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。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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（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。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如本公司在转让承诺的商品之前已收取的款项。

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （a）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；
- （b）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （c）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减

值准备，并确认为资产减值损失：

- (a) 本公司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；
- (b) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的，区分下列两种情形分别进行会计处理：(a) 本公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，应当在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。(b) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述(a)规定进行会计处理；否则，本公司当将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照附有销售退回条款的销售处理。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，

该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

19、政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本；对同类政府补助采用相同的列报方式，将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

本公司收到的政策性优惠利率贷款，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。直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

21、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

22、公允价值计量

(1) 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格

计量公允价值。初始确认资产和负债的公允价值与交易价格存在差异时，本公司将相关差异计入当期损益，但金融资产或金融负债初始确认的公允价值与交易价格存在差异时，如果其公允价值并非基于相同资产或负债在活跃市场中的报价，也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术，本公司在初始确认金融资产或金融负债时不确认利得或损失。

（2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、重要会计政策变更

根据财政部于 2019 年 4 月发布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的规定，财政部对一般企业财务报表的格式进行了修订。

资产负债表：

- （1）将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”行；
- （2）将原“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”行；
- （3）增加“专项储备”行项目；

利润表：

- （1）将原减“资产减值损失”行项目改为加“资产减值损失（损失以“-”填列）”行项目；

- （2）本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、会计估计变更

无。

3、重大前期差错更正

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	13%、16%
企业所得税	25%
城市维护建设税	5%
教育费附加	3%

2、税收优惠及批文

无。

七、财务报表重要项目的说明

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，上期指 2018 年度，本期指 2019 年度。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	769,774.99	1,080,680.08
其他货币资金		
合 计	769,774.99	1,080,680.08

（二）应收票据

1、应收票据分类

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				98,000,000.00		98,000,000.00
合 计				98,000,000.00		98,000,000.00

（三）应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	456,795,593.19	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	456,795,593.19	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	299,850,938.48	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	299,850,938.48	100.00		

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	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						
电费	455,794,355.56			299,850,938.48		
热费						
其他	1,001,237.63					
合 计	456,795,593.19			299,850,938.48		

2、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
福建省鸿山热电有限责任公司	1,001,237.63	0.22	
国网福建省电力有限公司	455,794,355.56	99.78	
合 计	456,795,593.19	100.00	

(四) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	448,957.35	99.79		443,558.68	100.00	
1-2 年 (含 2 年)	960.00	0.21				
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合 计	449,917.35	100.00		443,558.68	100.00	

2、按欠款方归集的年末余额前三名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国人民财产保险股份有限公司晋江市分公司	342,912.58	76.22	
中石化森美(福建)石油有限公司泉州分公司	59,392.12	13.20	
中国电信股份有限公司石狮分公司	33,810.00	7.51	
合 计	436,114.70	96.93	

(五) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	562,962.50	495,302.67
其他应收款项	500,000.00	500,000.00
合 计	1,062,962.50	995,302.67

1、应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	562,962.50	495,302.67
合 计	562,962.50	495,302.67

2、其他应收款项

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	500,000.00	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	500,000.00	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	500,000.00	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	500,000.00	100.00		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
无风险组合	500,000.00			500,000.00		
合 计	500,000.00			500,000.00		

确定组合依据的说明：本公司对押金、保证金、备用金及集团内部关联方形成应收款项，划分为无风险组合，不计提坏账。

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例 (%)	坏账 准备
福建省鸿山热电有限 责任公司	单位往来款	500,000.00	5 年以上	100.00	
合 计	—	500,000.00		100.00	

(六) 存货

1、存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料（燃料）	82,044,587.83	2,477,002.14	79,567,585.69
周转材料（包装物、低值易耗品等）	103,219.73		103,219.73
合 计	82,147,807.56	2,477,002.14	79,670,805.42

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料（燃料）	91,780,697.95		91,780,697.95
周转材料（包装物、低值易耗品等）	22,676.83		22,676.83
合 计	91,803,374.78		91,803,374.78

(七) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	45,324,301.43	45,324,301.43

项 目	年末余额	年初余额
合 计	45,324,301.43	45,324,301.43

(八) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	148,368.10	98,811.28
资金集中	420,317,713.93	286,594,801.43
委托贷款	450,000,000.00	450,000,000.00
其他	14,669.86	
合 计	870,480,751.89	736,693,612.71

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			年末折 现率区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期处置 资产	84,575,965.87		84,575,965.87	124,009,801.72		124,009,801.72	4.75%
减：一年内 到期的长 期应收款	45,324,301.43		45,324,301.43	45,324,301.43		45,324,301.43	
合 计	39,251,664.44		39,251,664.44	78,685,500.29		78,685,500.29	

(1) 长期应收款采用的折现率

本集团对于具有融资性质的分期收款转让资产产生的长期应收款，采用银行同期贷款利率的折现率予以折现，采用的折现率为 4.75%。

(十) 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	529,650,493.27			529,650,493.27
小 计	529,650,493.27			529,650,493.27
减：长期股权投资减值准备	209,598,791.87			209,598,791.87
合 计	320,051,701.40			320,051,701.40

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整
合 计	529,650,493.27	529,650,493.27				
一、子公司						
福建晋江热电有限公司	66,430,863.34	66,430,863.34				
神华福能（福建龙岩） 发电有限责任公司	209,598,791.87	209,598,791.87				
神华福能（福建雁石） 发电有限责任公司	253,620,838.06	253,620,838.06				

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年 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		
合 计					529,650,493.27	209,598,791.87
一、子公司						
福建晋江热电有限公司					66,430,863.34	
神华福能（福建龙岩） 发电有限责任公司					209,598,791.87	209,598,791.87
神华福能（福建雁石） 发电有限责任公司					253,620,838.06	

(十一) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,924,495,776.77	5,184,723,283.43
固定资产清理		

项 目	年末账面价值	年初账面价值
合 计	4,924,495,776.77	5,184,723,283.43

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	6,161,058,786.00	21,700,794.78	10,144,282.17	6,172,615,298.61
其中：房屋及构筑物	1,521,680,505.50		9,863,508.80	1,511,816,996.70
电力专用设备	4,518,712,154.07	10,528,832.78		4,529,240,986.85
铁路港口航运专用设备	1,644,032.17			1,644,032.17
通用设备及其他设备	119,022,094.26	11,171,962.00	280,773.37	129,913,282.89
二、累计折旧合计	976,335,502.57	272,064,792.64	280,773.37	1,248,119,521.84
其中：房屋及构筑物	129,179,436.56	37,860,825.68		167,040,262.24
电力专用设备	814,697,058.08	219,893,763.54		1,034,590,821.62
铁路港口航运专用设备	326,640.04	115,480.06		442,120.10
通用设备及其他设备	32,132,367.89	14,194,723.36	280,773.37	46,046,317.88
三、账面净值合计	5,184,723,283.43			4,924,495,776.77
其中：房屋及构筑物	1,392,501,068.94			1,344,776,734.46
电力专用设备	3,704,015,095.99			3,494,650,165.23
铁路港口航运专用设备	1,317,392.13			1,201,912.07
通用设备及其他设备	86,889,726.37			83,866,965.01
四、减值准备合计				
其中：房屋及构筑物				
电力专用设备				
铁路港口航运专用设备				
通用设备及其他设备				
五、账面价值合计	5,184,723,283.43			4,924,495,776.77
其中：房屋及构筑物	1,392,501,068.94			1,344,776,734.46
电力专用设备	3,704,015,095.99			3,494,650,165.23
铁路港口航运专用设备	1,317,392.13			1,201,912.07
通用设备及其他设备	86,889,726.37			83,866,965.01

(十二) 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
其他项目	12,187,842.30		12,187,842.30	4,264,110.37		4,264,110.37
合 计	12,187,842.30		12,187,842.30	4,264,110.37		4,264,110.37

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
其他项目	30,200,000.00	4,264,110.37	21,853,881.46	13,930,149.53		12,187,842.30
合 计	30,200,000.00	4,264,110.37	21,853,881.46	13,930,149.53		12,187,842.30

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
其他项目	86.48	90.00				自有资金
合 计	86.48	90.00				

(十三) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	310,394,511.13	31,896.55		310,426,407.68
其中：软件	716,402.57	31,896.55		748,299.12
土地使用权	309,678,108.56			309,678,108.56
二、累计摊销合计	42,348,351.38	7,021,417.25		49,369,768.63
其中：软件	270,914.71	75,668.49		346,583.20
土地使用权	42,077,436.67	6,945,748.76		49,023,185.43
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	268,046,159.75			261,056,639.05
其中：软件	445,487.86			401,715.92
土地使用权	267,600,671.89			260,654,923.13

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备				
未实现融资收益	1,518,159.23	6,072,636.92	2,990,775.64	11,963,102.55
合 计	1,518,159.23	6,072,636.92	2,990,775.64	11,963,102.55

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	36,000,000.00	48,194,521.84
合 计	36,000,000.00	48,194,521.84

(十六) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	176,148,291.45	86,518,832.59
1-2 年 (含 2 年)	153,688.78	1,797,253.14
2-3 年 (含 3 年)	976,153.14	107,533.93
3 年以上	2,897,747.12	2,092,029.19
合 计	180,175,880.49	90,515,648.85

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
神华物资集团有限公司	1,159,463.04	合同未到期
福州福大自动化科技有限公司	402,186.18	合同未到期
中国核工业第二二建设有限公司	205,452.00	合同未到期
福州兴福晟电力科技有限公司	171,394.00	合同未到期
中电建湖北电力建设有限公司	153,759.00	合同未到期
合 计	2,092,254.22	—

(十七) 预收账款

1、预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	133,986.68	15,249.00
1 年以上	10,000.00	10,000.00
合 计	143,986.68	25,249.00

2、账龄超过 1 年的重要的预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
神华 (福建雁石) 发电有限责任公司	10,000.00	
合 计	10,000.00	

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,101,770.27	66,172,421.01	65,331,403.81	4,942,787.47
二、离职后福利-设定提存计划	23,661.46	8,614,964.31	8,638,625.77	
三、应付辞退福利				
四、其他				
合 计	4,125,431.73	74,787,385.32	73,970,029.58	4,942,787.47

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		48,120,000.00	48,120,000.00	
二、职工福利费		6,726,936.11	6,726,936.11	
三、社会保险费	1,011,407.76	4,797,669.09	4,656,330.77	1,152,746.08
其中：医疗保险费	1,011,242.38	4,514,211.10	4,372,707.40	1,152,746.08
工伤保险费	20.68	130,805.01	130,825.69	
生育保险费	144.70	152,652.98	152,797.68	
其他				
四、住房公积金	787.00	4,014,313.00	4,013,500.00	1,600.00
五、工会经费和职工教育经费	3,089,575.51	2,165,400.01	1,466,534.13	3,788,441.39

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		348,102.80	348,102.80	
合 计	4,101,770.27	66,172,421.01	65,331,403.81	4,942,787.47

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	21,328.13	8,471,564.68	8,492,892.81	
二、失业保险费	2,333.33	143,399.63	145,732.96	
三、企业年金缴费				
合 计	23,661.46	8,614,964.31	8,638,625.77	

(十九) 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	26,694,279.60	180,200,191.93	180,942,950.94	25,951,520.59
消费税				
资源税				
企业所得税	42,630,707.78	147,172,857.10	130,552,107.11	59,251,457.77
城市维护建设税	1,367,954.48	9,010,009.59	9,047,264.41	1,330,699.66
房产税	595,253.07	6,668,019.44	6,706,518.12	556,754.39
车船使用税		11,424.96	11,424.96	
土地使用税	252,403.42	2,423,072.77	2,473,553.45	201,922.74
印花税	269,434.46	2,051,388.07	2,039,618.80	281,203.73
个人所得税	1,566,709.37	2,097,028.11	2,654,262.19	1,009,475.29
契税	1,468.86			1,468.86
环境保护税	368,530.40	1,547,181.95	1,215,090.93	700,621.42
教育费附加（含地方教育费附加）	1,367,954.49	9,010,009.59	9,046,017.84	1,331,946.24
残疾人保障金		358,960.90	358,960.90	
其他				

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
合 计	75,114,695.93	360,550,144.41	345,047,769.65	90,617,070.69

(二十) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	4,320,556.92	5,197,890.84
其他应付款项	44,228,646.41	55,784,356.90
合 计	48,549,203.33	60,982,247.74

1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,273,056.92	5,127,426.43
短期借款应付利息	47,500.00	70,464.41
合 计	4,320,556.92	5,197,890.84

2、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
工程设备款	2,841,390.05	3,336,190.05
保证金	31,447,851.88	47,967,498.82
其他	9,939,404.48	4,480,668.03
合 计	44,228,646.41	55,784,356.90

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国核工业第二二建设有限公司	7,859,717.40	
荏原机械淄博有限公司	1,907,000.00	
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	1,014,120.33	
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	852,236.37	
九天耐火保温材料有限公司	803,490.00	
中国水利电力物资北京有限公司	800,000.00	
合 计	13,236,564.10	—

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	290,240,000.00	390,200,000.00
合 计	290,240,000.00	390,200,000.00

(二十二) 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	1,565,500,000.00	1,832,500,000.00	4.275%、4.41%
信用借款	1,811,180,000.00	1,978,380,000.00	4.35%、4.41%
小计	3,376,680,000.00	3,810,880,000.00	
减：一年内到期的长期借款	290,240,000.00	390,200,000.00	
合 计	3,086,440,000.00	3,420,680,000.00	

(二十三) 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(%)
合 计	2,592,999,250.50	100.00			2,592,999,250.50	100.00
神华（福建）能源有 限责任公司	1,322,429,617.76	51.00			1,322,429,617.76	51.00
福建省能源集团有 限责任公司	1,270,569,632.74	49.00			1,270,569,632.74	49.00

(二十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	600,052.19			600,052.19
合 计	600,052.19			600,052.19

(二十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减 少	年末余额	变动原因依 据
法定盈余公积金	69,122,527.81	43,089,145.67		112,211,673.48	按照净利润 10%提取

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因依据
合 计	69,122,527.81	43,089,145.67		112,211,673.48	—

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2019 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 43,089,145.67 元。

（二十六）未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	380,393,674.12	37,215,378.38
本年增加额	430,891,456.68	381,309,217.49
其中：本年净利润转入	430,891,456.68	381,309,217.49
其他调整因素		
本年减少额	241,089,145.67	38,130,921.75
其中：本年提取盈余公积数	43,089,145.67	38,130,921.75
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	198,000,000.00	
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	570,195,985.13	380,393,674.12

（二十七）营业收入、营业成本

1、营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	3,522,178,461.68	2,663,772,853.76	3,628,178,527.88	2,863,773,436.16
电力收入	3,522,178,461.68	2,663,772,853.76	3,628,178,527.88	2,863,773,436.16
其他业务小计	26,319,524.90	3,779,439.29	22,673,382.08	866,946.05
煤粉灰销售				
其他	26,319,524.90	3,779,439.29	22,673,382.08	866,946.05
合 计	3,548,497,986.58	2,667,552,293.05	3,650,851,909.96	2,864,640,382.21

(二十八) 管理费用、财务费用

1、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
修理费	117,294,682.28	79,470,872.69
人工成本	18,423,383.15	16,378,036.97
折旧及摊销	770,202.63	793,386.69
业务招待费	385,393.00	341,059.49
差旅费	1,174,388.88	846,781.96
试验费	18,679.25	47,138.12
绿化费	100,154.39	126,393.76
公共事业费	1,101,947.92	53,318.40
行政车辆费	482,913.68	469,493.12
宣传费	138,292.59	117,620.38
中介及物业费	237,196.05	494,559.63
办公费	523,809.65	480,498.90
低值易耗品摊销	265,551.61	138,694.64
残疾人保障金	358,960.90	359,458.95
会议费	163,454.60	190,087.50
董事会费	38,413.87	74,388.77
党建工作经费	481,199.99	372,000.00
其他费用	399,815.39	377,928.96
合 计	142,358,439.83	101,131,718.93

2、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	161,646,718.95	181,516,965.07
减：利息收入	5,024,136.21	4,726,743.21
减：折现费用	5,890,465.58	
其他	154,722.98	105,714.34
合 计	150,886,840.14	176,895,936.20

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
代扣个税手续费	52,729.10	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	52,729.10	

(三十) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法确认的长期股权投资收益		5,100,000.00
委贷利息	20,800,177.98	7,655,247.64
合 计	20,800,177.98	12,755,247.64

(三十一) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价准备	-2,477,002.14	
合 计	-2,477,002.14	

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失		-13,016,776.90	
合 计		-13,016,776.90	

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
罚没利得	691,400.00		691,400.00
废旧物资处置收入	527,269.04		527,269.04
其他	10,213.00	891,364.88	10,213.00
合 计	1,228,882.04	891,364.88	1,228,882.04

(三十四) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
滞纳金		385.27	
其他	20,000.00	107,139.11	20,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
合 计	20,000.00	107,524.38	20,000.00

注：其他为公益性捐赠支出 20,000.00 元。

（三十五）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	144,182,081.46	88,588,113.21
递延所得税费用	1,472,616.41	17,235,656.98
合 计	145,654,697.87	105,823,770.19

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	576,546,154.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	144,136,538.64
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,518,159.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	145,654,697.87

（三十六）现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	
净利润	430,891,456.68	381,309,217.49
加：资产减值准备	2,477,002.14	
信用资产减值损失		

补充资料	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	272,064,792.64	274,752,067.20
无形资产摊销	7,021,417.25	7,018,354.49
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)		13,016,776.90
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)	161,646,718.95	181,516,965.07
投资损失(收益以“—”号填列)	-20,800,177.98	-12,755,247.64
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,472,616.41	17,235,656.98
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)	12,132,569.36	16,976,837.34
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-192,738,152.56	-78,613,513.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	146,343,436.58	119,745,517.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	820,511,679.47	920,202,631.92
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:		
现金的年末余额	769,774.99	1,080,680.08
减: 现金的年初余额	1,080,680.08	806,963.85
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-310,905.09	273,716.23

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	769,774.99	1,080,680.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	769,774.99	1,080,680.08
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	769,774.99	1,080,680.08

(三十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
应收账款	455,794,355.60	电费收费权质押借款
合 计	455,794,355.60	

八、或有事项

本公司于 2015 年 6 月 26 日至 2030 年 2 月 20 日期间以由本公司所有的“石狮鸿山热电二期项目”电费收费权项下的全部应收账款及权益向中国工商银行股份有限公司石狮支行出质，质押权益用于担保本公司与中国工商银行股份有限公司石狮支行签订的借款合同、外汇转贷款合同，银行承兑协议、信用证开证协议合同、开立担保协议等而产生的债务。

九、资产负债表日后事项

本公司 2019 年无需披露资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
神华(福建)能源有限责任公司	福州	电力及附属产	3,279,845,117.76	51.00	51.00

注：本公司的最终控制方为国家能源投资集团有限责任公司。

(二) 子公司情况

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
福建晋江热电有限公司	1	境内非金融子企业	福建晋江	福建晋江	火力发电
神华福能（福建龙岩）发电有限责任公司	1		福建龙岩	福建龙岩	火力发电
神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	1		福建龙岩	福建龙岩	火力发电

续:

企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额
福建晋江热电有限公司	人民币 2 亿元	51.00	62.50	66,430,863.34
神华福能（福建龙岩）发电有限责任公司	人民币 4 亿元	64.00	66.67	209,598,791.87
神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	人民币 4 亿元	75.00	80.00	253,620,838.06

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
神华福能（福建）置业有限公司	同受神华集团控制
宁夏煤炭基本建设有限公司	同受神华集团控制
神华物资集团有限公司	同受神华集团控制
神华物资贸易有限责任公司	同受神华集团控制
神华和利时信息技术有限公司	同受神华集团控制
神华宁夏煤业集团报业有限公司	同受神华集团控制
中国神华能源股份有限公司	同受神华集团控制
神华财务有限公司	同受神华集团控制
中国节能减排有限公司	同受神华集团控制
神华（福建）能源有限责任公司	同受神华集团控制
神华中海航运有限公司	同受神华集团控制

(五) 关联方交易

1、定价政策

关联方名称	交易类别	定价原则
神华（福建龙岩）发电有限责任公司	销售商品	协议价
神华（福州）罗源湾港电有限公司	销售商品	协议价

关联方名称	交易类别	定价原则
神华（福建雁石）发电有限责任公司	销售商品	协议价
神华（福建）能源有限责任公司	采购商品	协议价
神华中海航运有限公司	采购商品	协议价
神华（福建雁石）发电有限责任公司	采购商品	协议价

2、关联方交易

(1) 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
神华（福建龙岩）发电有限责任公司	170,599,633.79	4.81	256,034,482.76	99.98
神华（福建雁石）发电有限责任公司			61,652.83	0.02

(2) 采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
神华（福建）能源有限责任公司	2,024,168,683.51	82.92	2,312,027,607.53	99.99
神华中海航运有限公司	126,232,043.29	4.99	336,195.49	0.01
神华福能（福建雁石）发电有限责任公司	12,812,501.08	0.49		

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
神华福能发电有限责任公司	神华福能（福建龙岩）发电有限责任公司	160,000,000.00	2005 年 7 月	2019 年 11 月 28 日	是
神华福能发电有限责任公司	神华福能（福建龙岩）发电有限责任公司	50,000,000.00	2005 年 11 月	2020 年 11 月	否

(4) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
应付账款						

宁夏煤炭基本建设有限公司	700,000.00	0.39	700,000.00	0.77		
神华(福建)能源有限责任公司	57,849,200.89	32.11				
神华(福建雁石)发电有限责任公司	4,586,400.00	2.55	471,700.00	0.52		
神华和利时信息技术有限公司	333,300.00	0.18	468,210.00	0.52		
神华物资集团有限公司	4,760,480.42	2.64	2,997,975.58	3.31		
神华物资贸易有限责任公司			42,419.79	0.05		
神华中海航运有限公司	5,770,073.64	3.20	-1,071,183.79	1.18		
中国节能减排有限公司	1,513,810.35	0.84				
合 计	75,513,265.30	41.91	3,609,121.58	3.99		
预收账款						
神华(福建雁石)发电有限责任公司	10,000.00	6.95	10,000.00	39.61		
合 计	10,000.00	6.95	10,000.00	39.61		
其他应付款						
神华(福建雁石)发电有限责任公司	10,000.00	0.02	10,000.00	0.02		
神华和利时信息技术有限公司			46,000.00	0.08		
合 计	10,000.00	0.02	56,000.00	0.10		

一、财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 2 月 25 日经本公司董事会批准。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



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

1-5

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先；

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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



2020 01 19

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://192.0.97.222:9080/TopIcis/CertificatePrint.do>

国家市场监督管理总局监制
2020/1/19

证书序号 0010577

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称：武汉市中环会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：任圣先
主任会计师：任圣先
经营场所：武汉市武昌区东湖路109号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

发证机关：

湖北省财政厅

二〇一三年九月八日

中华人民共和国财政部制

#



证书序号: 000387

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
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53

发证时间：二〇一九年十一月十九日

证书有效期至：二〇二一年十一月十八日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2008年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of a CPA

同意变更
Agreed to be transferred to



同意变更
Agreed to be transferred to



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.



姓名 高连勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-7-7
Date of birth
工作单位 北京正源会计师事务所有限公司
Working unit
1974-07-07-21-00



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110003250003
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008-7-5
Date of Issuance

2008年3月20日

做出: 长海恒信, 2013.12.30

输入: 兴伟, 注意事项 2013.12.30

1. 注册会计师应当遵守法律、行政法规和注册会计师职业道德守则。
2. 本证书为检验合格，继续有效一年。
3. 本证书为检验合格，继续有效一年。
4. 本证书为检验合格，继续有效一年。

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30

输入: 兴伟, 2013.12.30



姓名: 冯兴华
Sex: 男
出生日期: 1966.06.08
工作单位: 天津时代联合会计师事务所
Working unit: 天津时代联合会计师事务所
身份证号: 179923196606083236
Identity card No:



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

转出: 中兴华, 2018.8.22
转入: 中审众环北京分所, 2018.8.22
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

2018年5月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2018.12.28

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2017年5月18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2018.12.28