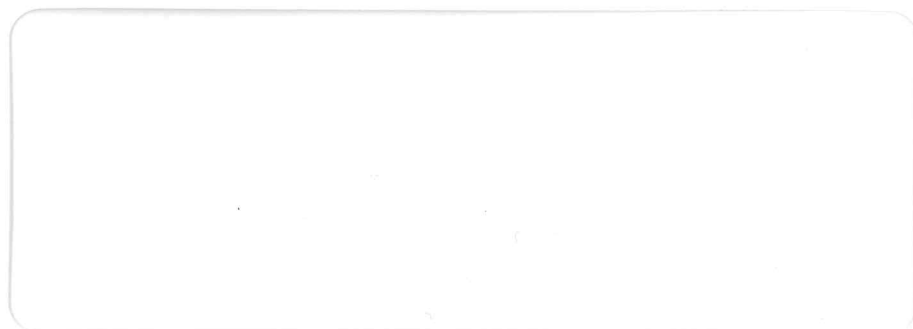


Now, for tomorrow



华电能源股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]14968 号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年度财务报表	8
2018 年度财务报表附注	20

审计报告

天职业字[2019]14968 号

华电能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的华电能源股份有限公司（以下简称华电能源）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了华电能源 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于华电能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

审计报告（续）

天职业字[2019]14968 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
供暖业务收入确认	
华电能源关于供暖业务收入确认的会计政策参见附注三、重要会计政策及会计估计（二十三）收入，具体数据参见附注：六、合并财务报表主要项目注释（三十四）营业收入、营业成本。 由于供暖业务用户众多，且存在用户分散、单笔金额较小、总户数多的特点，2018 年供暖业务收入合计 23.50 亿元，占全年收入比重的 23.97%，影响重大，因此我们将供暖业务收入确认作为关键审计事项。	针对供暖业务收入确认，我们执行的审计程序主要包括： （1）了解、评估并测试华电能源供暖业务相关内部控制设计和执行的有效性，包括销售收款、确认收入等业务流程。 （2）对供暖期内的收入进行对比分析，不同月份之间出现大额差异的追查原因，检查其是否具有明确可对应的新增客户、入网协议，并复核其大额的新增面积与入网协议规定面积是否一致。 （3）抽取样本，在常规函证的基础上增加函证内容，包括结算单价、2018 年全年结算量。 （4）供暖成本与收入间存在着较高匹配度的线性关系，对供暖成本进行对比分析，检查供暖业务收入与成本之间的线性关系与以前供暖期是否一致，对出现的较大变动进行调查。 （5）核对纳税申报表，对比申报表收入与财务报表收入，对出现的偏差进行调查。 （6）复核被审计单位供暖收入摊销是否正确。

审计报告（续）

天职业字[2019]14968 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
使用寿命不确定的无形资产、商誉的减值测试 华电能源关于使用寿命不确定的无形资产、商誉的减值测试会计政策参见附注三、重要会计政策及会计估计（十九）长期资产减值，具体数据参见附注：六、合并财务报表主要项目注释（十二）无形资产、（十三）商誉。 华电能源 2018 年底商誉、使用寿命不确定的无形资产账面价值为 47,273.50 万元，对财务报表影响重大，且对商誉、使用寿命不确定无形资产评估过程复杂，其基于的假设需要高度专业的判断，因此我们将商誉、使用寿命不确定无形资产的减值测试作为关键审计事项。	（1）了解并评估华电能源无形资产、商誉减值测试相关内部控制设计和执行的有效性。 （2）评价管理层聘请的外部估值专家的专业胜任能力和独立性。 （3）复核管理层减值测试所依据的基础数据的合理性。 （4）评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性。 （5）验证商誉、使用寿命不确定无形资产减值测试模型计算的准确性。

审计报告（续）

天职业字[2019]14968 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
发电、供热资产的减值测试	
华电能源关于发电、供热资产的减值测试会计政策参见附注三、重要会计政策及会计估计（十九）长期资产减值，具体数据参见附注：六、合并财务报表主要项目注释（十）固定资产。 华电能源 2018 年底固定资产账面价值为 1,774,270.84 万元，对财务报表影响重大，且根据资产或资产组预计未来现金流量的现值确定发电、供热资产的可收回金额时，需要管理层在合理有据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性，因此我们将发电、供热资产的减值测试作为关键审计事项。	（1）了解并评估华电能源发电、供热资产减值测试相关内部控制设计和执行的有效性。 （2）结合华电能源机组的实际运行状况，评估其是否存在减值迹象。 （3）评价管理层聘请的外部估值专家的专业胜任能力和独立性。 （4）复核管理层减值测试所依据的基础数据的合理性。 （5）评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性。 （6）验证发电、供热资产减值测试模型的计算准确性。

四、其他信息

华电能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华电能源 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华电能源的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

审计报告（续）

天职业字[2019]14968 号

（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，就可能导致对华电能源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华电能源不能持续经营。

（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。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



审计报告（续）

天职业字[2019]14968 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）

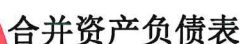


中国注册会计师：



中国注册会计师：





金额单位：元

会计机构负责人:



合并资产负债表（续）

编制单位：华电能源股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	8,344,943,423.96	9,520,601,613.22	六、（十七）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	3,559,255,888.98	2,659,782,150.20	六、（十八）
预收款项	782,485,746.46	643,159,389.96	六、（十九）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	93,061,693.91	90,899,650.41	六、（二十）
应交税费	65,204,318.11	107,209,184.39	六、（二十一）
其他应付款	433,637,468.47	505,912,852.84	六、（二十二）
其中：应付利息	31,954,319.37	43,816,730.21	六、（二十二）
应付股利	8,554,033.71	8,512,522.77	六、（二十二）
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,375,294,623.44	1,522,318,824.02	六、（二十三）
其他流动负债	16,855,019.25	26,658,048.68	六、（二十四）
流动负债合计	14,670,738,182.58	15,076,541,713.72	
非流动负债			
长期借款	7,696,637,981.52	6,804,151,257.03	六、（二十五）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	183,390,777.10	125,211,448.58	六、（二十六）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	730,823,602.36	655,775,951.32	六、（二十七）
递延所得税负债	2,908,298.89	3,044,158.95	六、（十五）
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,613,760,659.87	7,588,182,815.88	
负 债 合 计	23,284,498,842.45	22,664,724,529.60	
所有者权益			
股本	1,966,675,153.00	1,966,675,153.00	六、（二十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,708,032,055.26	1,688,275,268.51	六、（二十九）
减：库存股			
其他综合收益	-529,276.00	499,988.00	六、（三十）
专项储备	83,844,415.81	75,787,462.72	六、（三十一）
盈余公积	125,455,180.11	125,455,180.11	六、（三十二）
△一般风险准备			
未分配利润	-2,310,324,789.54	-1,548,436,855.49	六、（三十三）
归属于母公司所有者权益合计	1,573,152,738.64	2,308,256,196.85	
少数股东权益	275,465,350.97	416,018,402.97	
所有者权益合计	1,848,618,089.61	2,724,274,599.82	
负债及所有者权益合计	25,133,116,932.06	25,388,999,129.42	

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

编制单位：华电能源股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	9,806,529,513.95	9,081,443,461.01	
其中：营业收入	9,806,529,513.95	9,081,443,461.01	六、（三十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	10,708,180,598.15	10,204,534,620.88	
其中：营业成本	9,637,005,568.16	8,774,600,332.79	六、（三十四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	131,248,562.72	161,096,780.76	六、（三十五）
销售费用	9,950,357.24	10,610,243.18	六、（三十六）
管理费用	66,200,008.81	95,882,822.31	六、（三十七）
研发费用	10,690,921.35	9,846,590.42	六、（三十八）
财务费用	821,722,337.27	708,450,176.87	六、（三十九）
其中：利息费用	808,470,109.94	697,951,924.97	六、（三十九）
利息收入	11,930,134.20	10,540,640.71	六、（三十九）
资产减值损失	31,362,842.60	444,047,674.55	六、（四十）
加：其他收益	42,763,335.37	55,147,491.77	六、（四十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	-29,076,002.10	-195,111,739.82	六、（四十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-39,216,891.70	-186,486,576.92	六、（四十二）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		772,493.72	六、（四十三）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-887,963,750.93	-1,262,282,914.20	
加：营业外收入	37,919,959.41	26,414,009.08	六、（四十四）
减：营业外支出	48,234,724.53	19,753,879.87	六、（四十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-898,278,516.05	-1,255,622,784.99	
减：所得税费用	-16,968,863.01	-50,921,222.63	六、（四十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-881,309,653.04	-1,204,701,562.36	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-881,309,653.04	-1,204,701,562.36	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-119,421,718.99	-100,807,227.86	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-761,887,934.05	-1,103,894,334.50	
六、其他综合收益的税后净额	-1,029,264.00	188,280.00	六、（四十七）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,029,264.00	188,280.00	六、（四十七）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,029,264.00	188,280.00	六、（四十七）
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	-1,029,264.00	188,280.00	六、（四十七）
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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	-882,338,917.04	-1,204,513,282.36	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-762,917,198.05	-1,103,706,054.50	
归属于少数股东的综合收益总额	-119,421,718.99	-100,807,227.86	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.39	-0.56	十七、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.39	-0.56	十七、（二）

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

编制单位：华能电源股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	11,006,524,327.02	10,097,106,938.94	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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			
收到的税费返还	568,705.15	33,922,948.69	
收到其他与经营活动有关的现金	307,808,723.24	174,269,908.66	六、（四十八）
经营活动现金流入小计	11,314,901,755.41	10,305,299,796.29	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,702,690,449.60	7,259,938,650.42	
△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			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,427,240,214.09	1,332,664,884.49	
支付的各项税费	442,289,627.03	653,802,774.90	
支付其他与经营活动有关的现金	222,859,167.00	169,834,592.30	六、（四十八）
经营活动现金流出小计	8,795,079,457.72	9,416,240,902.11	
经营活动产生的现金流量净额	2,519,822,297.69	889,058,894.18	六、（四十九）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	7,169,926.36		
取得投资收益收到的现金	10,140,900.00	10,736,629.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,976,865.58	624,447.81	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		301,211,480.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	19,287,691.94	312,572,557.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,123,954,442.98	1,965,209,375.17	
投资支付的现金			
△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			
投资活动现金流出小计	1,123,954,442.98	1,965,209,375.17	
投资活动产生的现金流量净额	-1,104,666,751.04	-1,652,636,817.79	
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	12,505,231,670.54	14,657,628,363.50	
△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	12,505,231,670.54	14,657,628,363.50	
偿还债务支付的现金	12,935,427,335.89	12,369,080,232.76	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	833,491,629.87	1,020,220,832.26	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	359,096.19	12,849,558.83	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	13,768,918,965.76	13,389,301,065.02	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,263,687,295.22	1,268,327,298.48	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	151,468,251.43	504,749,374.87	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,599,209,384.80	1,094,460,009.93	六、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	1,750,677,636.23	1,599,209,384.80	六、（四十九）

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

金额单位:元

2018年度

本期金额

项 目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额			1,986,675,153.00				1,688,275,268.51		499,988.00	75,787,462.72	125,455,180.11		-1,548,436,855.49	416,018,402.97	2,724,274,599.82
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额			1,986,675,153.00				1,688,275,268.51		499,988.00	75,787,462.72	125,455,180.11		-1,548,436,855.49	416,018,402.97	2,724,274,599.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							19,756,786.75		-1,029,264.00	8,056,953.09			-761,887,934.05	-140,553,052.00	-875,656,510.21
(一)综合收益总额									-1,029,264.00				-761,887,934.05	-119,421,718.99	-882,338,917.04
(二)所有者投入和减少资本							19,756,786.75							-10,730,725.88	9,026,060.87
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他							19,756,786.75							-10,730,725.88	9,026,060.87
(三)利润分配															
1.提取盈余公积														-10,400,607.13	-10,400,607.13
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配														-10,400,607.13	-10,400,607.13
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他															
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取										8,056,953.09					8,056,953.09
2.本年使用										30,028,942.00					30,028,942.00
(六)其他										-21,971,988.91					-21,971,988.91
四、本年年末余额			1,986,675,153.00				1,708,032,055.26		-529,276.00	83,844,415.81	125,455,180.11		-2,310,324,789.54	275,465,350.97	1,848,618,089.61

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)

金额单位:元

2018年度

上期金额

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,966,675.153.00				311,708.00	55,318,149.05	125,455,180.11		-444,542,520.99
加:会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	1,966,675.153.00				311,708.00	55,318,149.05	125,455,180.11		-444,542,520.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					188,280.00	20,469,313.67			-1,103,894,334.50
(一)综合收益总额					188,280.00				-1,103,894,334.50
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
(五)专项储备提取和使用									
1.本年提取									
2.本年使用									
(六)其他									
四、本年年末余额	1,966,675.153.00				499,988.00	75,787,462.72	125,455,180.11		-1,548,436,855.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：华电能源股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	1,245,452,490.18	992,066,280.42	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1,187,299,183.33	987,411,940.67	十六、（一）
其中：应收票据	445,513,508.65	238,349,958.51	十六、（一）
应收账款	741,785,674.68	749,061,982.16	十六、（一）
预付款项	19,878,847.73	41,611,974.78	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	397,497,046.25	448,412,981.33	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利		12,568,366.62	十六、（二）
△买入返售金融资产			
存货	315,209,484.93	216,095,559.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	183,748,005.89	204,806,725.11	
流动资产合计	3,349,085,058.31	2,890,405,461.31	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	30,334,892.70	249,362,634.09	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,959,206,060.15	2,821,301,302.31	十六、（三）
投资性房地产			
固定资产	13,288,646,206.41	13,705,472,221.43	
在建工程	244,881,714.76	23,920,036.51	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	485,920,586.13	486,719,497.82	
开发支出			
商誉	190,161,982.89	190,161,982.89	
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,370,051.89	8,370,051.89	
其他非流动资产			
非流动资产合计	17,207,521,494.93	17,485,307,726.94	
资 产 总 计	20,556,606,553.24	20,375,713,188.25	

法定代表人： 李 丹

主管会计工作负责人： 李 丹

会计机构负责人： 李 丹

资产负债表（续）

编制单位：华电能源股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	6,745,029,012.81	7,891,575,643.47	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	2,910,187,897.94	1,832,930,667.91	
预收款项	498,525,840.29	400,195,645.33	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	74,069,706.56	73,941,433.97	
应交税费	11,458,034.71	43,621,767.17	
其他应付款	343,812,960.96	396,655,761.41	
其中：应付利息	27,227,615.56	39,002,691.93	
应付股利	2,178,896.40	2,178,896.40	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,128,094,623.44	1,125,118,824.02	
其他流动负债	16,855,019.25	26,075,291.04	
流动负债合计	11,728,033,095.96	11,790,115,034.32	
非流动负债			
长期借款	6,420,837,981.52	5,566,151,257.03	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	178,890,777.10	120,711,448.58	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	381,332,013.81	413,298,160.50	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,981,060,772.43	6,100,160,866.11	
负 债 合 计	18,709,093,868.39	17,890,275,900.43	
所有者权益			
股本	1,966,675,153.00	1,966,675,153.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,735,399,637.37	1,726,373,576.50	
减：库存股			
其他综合收益	-529,276.00	499,988.00	
专项储备			
盈余公积	124,220,993.37	124,220,993.37	
△一般风险准备			
未分配利润	-1,978,253,822.89	-1,332,332,423.05	
所有者权益合计	1,847,512,684.85	2,485,437,287.82	
负债及所有者权益合计	20,556,606,553.24	20,375,713,188.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王明华

李强

李丹



利润表

编制单位：华电能源股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	7,361,600,239.47	6,432,045,771.30	
其中：营业收入	7,361,600,239.47	6,432,045,771.30	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	8,109,597,191.40	7,209,728,704.85	
其中：营业成本	7,318,247,822.80	6,377,087,833.35	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	90,382,414.98	112,280,777.71	
销售费用			
管理费用	31,967,768.51	33,217,291.30	
研发费用			
财务费用	666,557,161.07	560,570,962.23	
其中：利息费用	671,908,428.05	562,991,427.84	
利息收入	24,894,262.01	22,519,547.27	
资产减值损失	2,442,024.04	126,571,840.26	
加：其他收益	16,629,270.29	33,698,758.70	
投资收益（损失以“-”号填列）	68,919,451.04	-128,324,589.67	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-40,300,906.45	-187,518,192.53	十六、（五）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		634,179.37	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-662,448,230.60	-871,674,585.15	
加：营业外收入	33,798,898.57	20,575,238.14	
减：营业外支出	45,473,872.55	21,197,377.02	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-674,123,204.58	-872,296,724.03	
减：所得税费用	-28,201,804.74		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-645,921,399.84	-872,296,724.03	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-645,921,399.84	-872,296,724.03	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-1,029,264.00	188,280.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,029,264.00	188,280.00	
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	-1,029,264.00	188,280.00	
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	-646,950,663.84	-872,108,444.03	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

16

现金流量表

编制单位：华电能源股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	8,079,297,751.48	6,896,258,752.76	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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			
收到的税费返还	469,881.45	2,898,265.47	
收到其他与经营活动有关的现金	158,899,963.47	105,817,658.74	
经营活动现金流入小计	8,238,667,596.40	7,004,974,676.97	
购买商品、接受劳务支付的现金	4,868,165,533.74	5,197,018,148.79	
△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			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,014,992,619.27	971,851,624.75	
支付的各项税费	245,054,969.83	394,192,958.22	
支付其他与经营活动有关的现金	97,688,468.82	124,207,951.19	
经营活动现金流出小计	6,225,901,591.66	6,687,270,682.95	
经营活动产生的现金流量净额	2,012,766,004.74	317,703,994.02	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	7,169,926.36		
取得投资收益收到的现金	121,788,734.51	243,604,297.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,864,856.14	540,540.54	
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	239,573,728.96	301,211,480.00	
投资活动现金流入小计	370,397,245.97	545,356,318.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	949,717,259.90	1,944,110,652.37	
投资支付的现金			
△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	207,351,989.79		
投资活动现金流出小计	1,157,069,249.69	1,944,110,652.37	
投资活动产生的现金流量净额	-786,672,003.72	-1,398,754,334.10	
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	10,639,343,229.14	12,369,190,845.98	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		137,325.21	
筹资活动现金流入小计	10,639,343,229.14	12,369,328,171.19	
偿还债务支付的现金	10,928,227,335.89	10,300,867,170.45	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	683,823,684.51	629,839,267.70	
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	11,612,051,020.40	10,930,706,438.15	
筹资活动产生的现金流量净额	-972,707,791.26	1,438,621,733.04	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	253,386,209.76	357,571,392.96	
加：期初现金及现金等价物的余额	992,066,280.42	634,494,887.46	
六、期末现金及现金等价物余额	1,245,452,490.18	992,066,280.42	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2018年度

金额单位：元

所有者权益变动表	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,966,675,153.00				1,736,373,576.50		499,988.00		124,220,993.37		-1,332,332,423.05	2,485,437,287.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,966,675,153.00				1,736,373,576.50		499,988.00		124,220,993.37		-1,332,332,423.05	2,485,437,287.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,026,060.87		-1,029,264.00				-645,921,399.84	-637,924,602.97
（一）综合收益总额							-1,029,264.00				-645,921,399.84	-646,950,663.84
（二）所有者投入和减少资本					9,026,060.87							9,026,060.87
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					9,026,060.87							9,026,060.87
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,966,675,153.00				1,735,399,637.37		-529,276.00		124,220,993.37		-1,978,253,822.89	1,847,512,684.85

法定代表人：

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)

编制单位: 华电能源股份有限公司 2018年度 上期金额 金额单位: 元

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,966,675,153.00				1,726,706,084.00		311,708.00		124,220,993.37		-435,696,294.30	3,382,217,644.07
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,966,675,153.00				1,726,706,084.00		311,708.00		124,220,993.37		-435,696,294.30	3,382,217,644.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-332,507.50		188,280.00		-896,636,128.75		-896,636,128.75	-896,636,128.75
(一) 综合收益总额							188,280.00		-872,296,724.03		-872,296,724.03	-872,296,724.03
(二) 所有者投入和减少资本					-332,507.50				-24,339,404.72		-24,339,404.72	-24,339,404.72
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-332,507.50							
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,966,675,153.00				1,726,373,576.50		499,988.00		124,220,993.37		-1,332,332,423.05	2,485,437,287.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华电能源股份有限公司

2018 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) 公司概况

华电能源股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据中华人民共和国(以下简称“中国”)法律于 1993 年 2 月 2 日在中国境内注册成立的股份有限公司, 原注册登记号为 12697342-2。本公司于 1996 年 10 月 16 日获中国对外贸易经济合作部批准成为中外合资股份有限公司(批准号为外经贸资审字(1996)153 号), 并于 1996 年 10 月 28 日经中国国家工商行政管理局变更登记核准(原注册号为工商企股黑字 002036 号; 企业类别为中外股份)。

根据本公司 2004 年 4 月 22 日通过董事会决议以及中国国家工商行政管理局批准, 本公司名称于 2004 年 7 月 1 日变更为华电能源股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币 1,369,065,592.00 元, 股本总数 136,906.5592 万股, 股票面值为每股人民币 1 元。根据中国电力体制改革发电资产重组方案, 黑龙江省电力有限公司(以下简称“省电力”)持有的本公司 38,396.49 万股法人股(约占本公司 2002 年 12 月 31 日股本总数的 34.24%)以行政划拨方式无偿划拨给中国华电集团有限公司, 并已获得国务院国资委(国资产权[2004]133 号文)批复同意。2006 年 4 月 13 日, 上述股份的过户登记手续已办理完毕, 2006 年 9 月进行股权分置改革后中国华电集团有限公司持 28,351.69 万股, 占本公司总股本的 21.15%。截至 2008 年 12 月 31 日, 中国华电集团有限公司在本公司持股比例为 20.71%。

2009 年 1 月 14 日本公司向中国华电集团有限公司非公开发行股票方案获得国务院国资委(国资产权[2009]11 号文)批复同意。2009 年 11 月 26 日, 本公司收到中国证监会《关于核准华电能源股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2009]1203 号), 核准本公司非公开发行不超过 60,000 万股新股, 本公司 2009 年 12 月向中国华电集团有限公司非公开发行 59,760.96 万股人民币普通股 A 股, 发行价格为 2.51 元/股, 募集资金净额为人民币 1,475,142,247.42 元。发行新增股份已于 2009 年 12 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。截至 2018 年 12 月 31 日本公司总股本 196,667.52 万股(境内上市的人民币普通股 153,467.52 万股, 占比 78.03%; 境内上市外资股 43,200.00 万股, 占比 21.97%), 中国华电集团有限公司持股 88,112.6465 万股, 占本公司股本 44.80%, 为本公司实际控制人。

注册地址: 黑龙江省哈尔滨市南岗区高新技术开发区 19 号楼 B 座;

公司经营范围: 建设、经营、维修电厂; 生产销售电力、热力, 电力行业的技术服务、技

术咨询；电力仪器、仪表及零部件的生产销售；煤炭销售；粉煤灰、石膏、硫酸铵、石灰石及其制品的加工与销售；新型建筑材料的生产、加工与销售；自有房产、土地及设备租赁；开发、生产、销售保温管道；大气污染治理，固体废物污染治理；工程和技术研究与试验发展；施工总承包服务；道路货物运输、装卸；风力、生物质能、光伏发电项目的开发、建设和经营管理，风力、生物质能、光伏发电的技术服务、技术咨询。（涉及专项管理规定及许可经营的，取得许可后方可从事经营）（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）。

本财务报告经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表内子公司如下：

序号	子公司	简称
1	华电彰武发电有限公司	彰武发电
2	黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	齐热公司
3	中国华电集团哈尔滨发电有限公司	哈发公司
4	黑龙江新世纪能源有限公司	新世纪能源
5	黑龙江省龙源电力燃料有限公司	龙源电力燃料
6	陈巴尔虎旗天顺矿业有限责任公司	天顺矿业
7	黑龙江龙电电气有限公司	龙电电气
8	华电能源工程有限公司	华电能源工程
9	黑龙江龙电电力设备有限公司	龙电电力设备
10	黑龙江龙电建筑安装工程有限公司	龙电建安
11	黑龙江龙电管线制造有限公司	龙电管线
12	北京龙电宏泰环保科技有限公司	北京宏泰
13	哈尔滨热电有限责任公司	哈热公司
14	黑龙江富达投资有限公司	富达投资
15	富锦市三江矿业投资有限公司	三江矿业

本公司合并财务报表范围及其变化见“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内未发现导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该

股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 2,000 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
备用金、保证金、关联方组合	不计提坏账

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)		
其中: 0-6 个月 (含 6 个月)	0	0
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	员工备用金、保证金、关联方往来余额单独进行测试 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 如有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性很小，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，不论该应收款项账龄长短可全额计提坏账准备；除上述情况及账龄5年以上应收款项外，下列各种情况一般不全额计提坏账准备：当年发生的应收款项，计划对应收款项进行重组，其他已逾期但无确凿证据表明不能收回的应收款项。 单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	

对应收票据、预付款项及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、原材料、备品备件及低值易耗品、燃料。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成，已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	0-3	2.77-6.67
机器设备	年限平均法	5-24	0-3	4.04-20.00
运输工具	年限平均法	5-9	0-3	10.78-20.00
其他设备	年限平均法	5-9	0-3	10.78-20.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

(4) 当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(5) 购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、关停机组容量指标、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销方式	摊销年限（年）
土地使用权	直线法	40-50
软件及专利	直线法	10

采矿权是指在依法取得的采矿许可证规定的范围内，开采矿产资源和获得所开采的矿产品的权利。探矿权是指在依法取得的勘查许可证规定的范围内勘查矿产资源的权利，在完成探矿权的精查报告并向国土资源厅备案后，可申请将探矿权转为采矿权。探矿权转为采矿权后以成本减累计摊销及减值准备计入资产负债表内，依据可采储量按工作量法计提摊销。

3. 使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

6. 本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十九）长期资产减值

1. 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

2. 商誉至少在每年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的

账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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

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. 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。

3. 设定提存计划

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。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。

(二十二) 预计负债

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

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

（二十三）收入

公司营业收入主要包括火力发电、热力销售、商品销售、工程施工、并网费收入。

（1）火力发电

火力发电全部上网，每月底电网公司向本公司寄送电力结算单，公司根据双方确认无误的电力结算单确认收入。

（2）热力销售

热力销售包括直接供暖业务、工业蒸汽及热力趸售业务。

①供暖业务销售结算及确认方法

供热业务面向居民，根据并网前双方核对一致的供热面积、所在城市的物价局确定的供热收费标准于供暖季前一次缴费，公司将供暖费在供暖期内按天进行摊销确认收入。

②工业蒸汽及热力趸售结算和确认方法

工业蒸汽及热力趸售面向企业，结算方式为按安装在用户端的计量表读数计量，每月底双方对当月计量表上数据进行抄录，核对无误后签署结算单，公司根据结算单确认收入。

（3）商品销售

商品销售包括煤炭销售、设备销售及副产品销售。

销售商品收入于本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品保留继续管理权和实施控制，相关的收入已收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时确认收入。

（4）工程施工

工程施工收入以取得双方结算单据并且与工程施工相关的成本能够可靠计量时确认收入。

（5）并网费及租赁收入

因提供热网而按照国家有关标准收取的一次性入网费用，按 10 年平均摊销确认为收入；租金收入根据租赁条款按配比原则予以确认。

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统

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

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

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

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

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁

融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业额	6%、10%、11%、16%、17%
房产税	从价计征、从租计征	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴
土地使用税	土地使用面积	2-24 元/平米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体明细如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
华电能源股份有限公司	25
华电彰武发电有限公司	25
黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	25
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	25
黑龙江新世纪能源有限公司	25
黑龙江省龙源电力燃料有限公司	25
陈巴尔虎旗天顺矿业有限责任公司	25
黑龙江龙电电气有限公司	15
华电能源工程有限公司	25
黑龙江龙电电力设备有限公司	25
黑龙江龙电建筑安装工程有限公司	25
黑龙江龙电管线制造有限公司	25
北京龙电宏泰环保科技有限公司	15
哈尔滨热电有限责任公司	25
黑龙江富达投资有限公司	25
富锦市三江矿业投资有限公司	25

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、根据财税[2016]94号《财政部、国家税务总局关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》，公司本期向居民个人供热而取得的采暖费继续免征增值税。公司为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

2、根据黑龙江省科学技术厅于2011年10月17日签发的编号为GF201123000119之高新技术企业认定证书，黑龙江龙电电气有限公司被认定为高新技术企业。适用的企业所得税税率为15%，有效期至2014年10月17日。2014年8月5日通过复审，编号为GF201423000070的高新技术企业认定证书于2017年8月5日到期，2017年11月24日通过复审，黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务总局、黑龙江省地方税务局联合签发编号GR201723000417高新技术企业认定证书，继续适用15%的企业所得税税率，有效期三年。

3、根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书，本公司之控股子公司北京龙电宏泰环保科技有限公司被认定为国家级高新技术企业，发证时间2012年12月13日，证书编号GR201211001009。2015年9月8日通过复审，编号为GF201511001013的高新技术认定证书2018年9月8日到期。2018年10月31日通过复审，取得编号为GR201811005497的高新技术认定证书。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的合并报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款期末列示金额 1,725,177,794.48 元，期初列示金额 1,685,676,874.85 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	其他应收款期末 38,957,845.99 元，期初列示金额 90,415,164.19 元。
将固定资产清理与固定资产合并为“固定资产”列示	固定资产期末列示金额 17,742,708,379.62 元，期初列示金额 18,459,281,927.93 元。
将工程物资与在建工程合并为“在建工程”列示	在建工程期末列示金额 478,816,307.88 元，期初列示金额 104,600,670.42 元。
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	应付票据及应付账款期末列示金额 3,559,255,888.98 元，期初列示金额 2,659,782,150.20 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	其他应付款期末列示金额 433,637,468.47 元，期初列示金额 505,912,852.84 元。
将专项应付款与长期应付款合并为“长期应付款”列示	长期应付款期末列示金额 183,390,777.10 元，期初列示金额 125,211,448.58 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	增加研发费用本期发生金额 10,690,921.35 元，减少管理费用本期发生金额 10,690,921.35 元；增加研发费用上期发生金额 9,846,590.42 元，减少管理费用上期发生金额 9,846,590.42 元

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	67,547.72	14,273.25

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,750,610,088.51	1,599,195,111.55
其他货币资金	5,862,792.87	6,054,489.88
<u>合计</u>	<u>1,756,540,429.10</u>	<u>1,605,263,874.68</u>

(1) 货币资金期末余额中存放在中国华电集团财务有限公司金额为 1,747,201,725.58 元。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	4,693,567.46	6,054,489.88
被冻结资金	1,169,225.41	
<u>合计</u>	<u>5,862,792.87</u>	<u>6,054,489.88</u>

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	505,507,240.91	298,231,231.31
应收账款	1,219,670,553.57	1,387,445,643.54
<u>合计</u>	<u>1,725,177,794.48</u>	<u>1,685,676,874.85</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	505,507,240.91	298,231,231.31
<u>合计</u>	<u>505,507,240.91</u>	<u>298,231,231.31</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	143,578,613.29		
<u>合计</u>	<u>143,578,613.29</u>		

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		期末余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	1,403,466,938.35	97.41	187,291,308.78	13.34	1,216,175,629.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	37,263,904.99	2.59	33,768,980.99	90.62	3,494,924.00
合计	<u>1,440,730,843.34</u>	<u>100.00</u>	<u>221,060,289.77</u>	--	<u>1,219,670,553.57</u>

续上表

类别	期初余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	63,378,926.74	3.78	63,378,926.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,614,999,521.69	96.22	227,553,878.15	14.09	1,387,445,643.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>1,678,378,448.43</u>	<u>100.00</u>	<u>290,932,804.89</u>	--	<u>1,387,445,643.54</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	956,670,252.31	1,677,843.26	
其中：0-6 月	923,113,387.24		
7 个月-1 年内	33,556,865.07	1,677,843.26	5.00
1 年以内小计	956,670,252.31	1,677,843.26	
1-2 年 (含 2 年)	35,125,062.69	3,512,506.27	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20,324,838.72	4,064,967.73	20.00
3-4 年 (含 4 年)	27,659,412.86	13,829,706.45	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	20,564,883.69	10,282,441.85	50.00
5 年以上	153,923,843.22	153,923,843.22	100.00
<u>合计</u>	<u>1,214,268,293.49</u>	<u>187,291,308.78</u>	--

组合中，按备用金、保证金、关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	5,528,730.50		
关联方	183,669,914.36		
<u>合计</u>	<u>189,198,644.86</u>		

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古华伊卓资热电有限公司	17,474,620.00	13,979,696.00	80.00	预计部分收回
攀枝花三维发电有限责任公司	5,335,000.00	5,335,000.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨龙电工贸有限公司	4,500,576.78	4,500,576.78	100.00	预计无法收回
兴安热电有限责任公司	1,361,053.20	1,361,053.20	100.00	预计无法收回
鸡东县绪发煤矿	2,025,326.00	2,025,326.00	100.00	预计无法收回
呼伦贝尔铁路煤炭运销有限公司	1,674,073.24	1,674,073.24	100.00	预计无法收回
鸡西煤业红陆煤炭有限责任公司	1,122,210.00	1,122,210.00	100.00	预计无法收回
鸡东县银丰煤矿	1,013,763.00	1,013,763.00	100.00	预计无法收回
牡丹江恒基建筑安装工程公司	1,978,625.50	1,978,625.50	100.00	预计无法收回
鸡东县嘉艺煤矿	768,432.00	768,432.00	100.00	预计无法收回
长春发电设备有限责任公司	7,553.27	7,553.27	100.00	预计无法收回
辽宁发电厂	2,401.00	2,401.00	100.00	预计无法收回
国电贵州电力有限公司凯里发电厂	271.00	271.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>37,263,904.99</u>	<u>33,768,980.99</u>	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-6,493,588.38
本期收回或转回的应收账款坏账准备	63,378,926.74

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
黑龙江星辰热力发展股份有限公司	63,378,926.74	现金收回
<u>合计</u>	<u>63,378,926.74</u>	

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	是否关联
国网黑龙江省电力有限公司	870,402,672.50	60.41	93,289,740.00	否
齐齐哈尔市鹤城热网有限公司	46,455,299.20	3.22		否
包头东华热电有限公司供热分公司	37,618,634.64	2.61		是
华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司	24,870,000.00	1.73		是
丹东金山热电有限公司	22,150,362.03	1.54		是
<u>合计</u>	<u>1,001,496,968.37</u>	<u>69.51</u>	<u>93,289,740.00</u>	--

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	23,397,998.43	93.24	22,309,393.53	46.61
1-2年(含2年)	1,273,640.89	5.08	377,732.21	0.79
2-3年(含3年)	266,114.90	1.06	70,234.00	0.15
3年以上	155,556.60	0.62	25,108,921.00	52.45
<u>合计</u>	<u>25,093,310.82</u>	<u>100.00</u>	<u>47,866,280.74</u>	<u>100.00</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债务单位	期末余额	坏账准备	账龄	未结算原因
黑龙江天圣科技股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	5年以上	对方无力偿还
<u>合计</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>	--	--

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付账款总额的比例 (%)
齐齐哈尔市鹤城热网有限公司	3,490,000.00	13.91
建信融通有限责任公司	3,057,950.15	12.19
哈尔滨供电公司呼兰电业局	1,078,441.04	4.30
哈尔滨市香坊区瑞新美术社	584,230.10	2.33
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	421,000.00	1.68
<u>合计</u>	<u>8,631,621.29</u>	<u>34.41</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,957,845.99	90,415,164.19
<u>合计</u>	<u>38,957,845.99</u>	<u>90,415,164.19</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	24,489,800.00	28.21	24,489,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,640,005.33	44.51	8,330,721.75	21.56	30,309,283.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,678,039.86	27.28	15,029,477.45	63.47	8,648,562.41
<u>合计</u>	<u>86,807,845.19</u>	<u>100.00</u>	<u>47,849,999.20</u>	--	<u>38,957,845.99</u>

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	24,489,800.00	18.94	24,489,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,797,219.23	81.06	14,382,055.04	13.72	90,415,164.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	129,287,019.23	100.00	38,871,855.04	—	90,415,164.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
英国瑞碳有限公司	24,489,800.00	24,489,800.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>24,489,800.00</u>	<u>24,489,800.00</u>	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	15,577,093.65	5,881.63	
其中：6 个月以内	15,459,461.04		
7 个月至 1 年	117,632.61	5,881.63	5.00
1 年以内小计	15,577,093.65	5,881.63	
1-2 年（含 2 年）	60,000.00	6,000.00	10.00
4-5 年（含 5 年）	40,757.61	20,378.81	50.00
5 年以上	8,298,461.31	8,298,461.31	100.00
<u>合计</u>	<u>23,976,312.57</u>	<u>8,330,721.75</u>	--

组合中，采用备用金、保证金、关联方组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
备用金	746,767.83			预计可以收回
保证金	12,351,364.06			预计可以收回

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
关联方	1,565,560.87			预计可以收回
<u>合计</u>	<u>14,663,692.76</u>			

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额		计提比例（%）	计提理由
	其他应收款	坏账准备		
黑龙江天圣科技股份有限公司	11,387,294.00	11,387,294.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨市长禹房地产开发有限公司	7,390,467.24	1,478,093.45	20.00	预计部分收回
黑龙江汇裕房地产开发有限责任公司	1,737,594.40	347,518.88	20.00	预计部分收回
哈尔滨三发电兰根新型建材有限公司	1,731,824.56	865,912.28	50.00	预计部分收回
哈尔滨兰根彩瓦制造有限责任公司	900,401.64	450,200.82	50.00	预计部分收回
北京爱地技术开发有限责任公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
佳木斯市建设工程综合验收办公室	100,000.00	95,000.00	95.00	预计部分收回
佳木斯志成物业管理有限责任公司	73,584.91	73,584.91	100.00	预计无法收回
佳木斯市水源山公园	50,000.00	25,000.00	50.00	预计部分收回
哈尔滨源利达商贸有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市龙电实业发展有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
大唐黑龙江工程项目管理有限公司	28,390.00	28,390.00	100.00	预计无法收回
齐齐哈尔第二机床厂进出口公司	14,469.00	14,469.00	100.00	预计无法收回
齐齐哈尔第二机床厂	8,928.00	8,928.00	100.00	预计无法收回
深圳市新密科气动设备有限公司	5,600.00	5,600.00	100.00	预计无法收回
深圳市华霆自动化工程有限公司	5,541.98	5,541.98	100.00	预计无法收回
北京翰林汇科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
深圳明悦房地产开发有限公司国际文化大厦管理处	4,934.03	4,934.03	100.00	预计无法收回
哈尔滨诚合贸易有限公司	2,510.00	2,510.00	100.00	预计无法收回
贵州粤黔电力设备有限责任公司	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
深圳市腾讯计算机系统有限公司	0.10	0.10	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>23,678,039.86</u>	<u>15,029,477.45</u>	--	--

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
碳排放指标款	24,489,800.00	24,489,800.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、备用金	13,098,131.89	32,247,091.45
应收配套费	9,128,061.64	9,128,061.64
应收电费	2,749,297.69	2,632,226.20
应收粉煤灰款	476,483.71	11,880,195.15
应收企业年金		22,634,344.51
其他往来款	36,866,070.26	26,275,300.28
<u>合计</u>	<u>86,807,845.19</u>	<u>129,287,019.23</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	8,978,144.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
英国瑞碳公司	碳排放指标款	24,489,800.00	5 年以上	28.21	24,489,800.00
黑龙江天圣科技股份有限公司	合作开发项目款	11,387,294.00	5 年以上	13.12	11,387,294.00
哈尔滨市长禹房地产开发有限公司	配套费	7,390,467.24	2-3 年	8.51	1,478,093.45
呼伦贝尔国土资源局	保证金	5,793,500.00	5 年以上	6.67	
哈尔滨市业邦道路维修有限公司	工程款	4,868,334.00	6 个月以内	5.61	
<u>合计</u>	—	<u>53,929,395.24</u>	—	<u>62.12</u>	<u>37,355,187.45</u>

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	21,733,770.75	7,629,669.39	14,104,101.36	27,649,325.56	4,614,257.39	23,035,068.17
自制半成品及在产品	29,805,768.75		29,805,768.75	66,608,952.22		66,608,952.22
库存商品	51,707,586.84	17,271,521.26	34,436,065.58	54,677,984.03	240,140.22	54,437,843.81
燃煤及燃油	314,660,966.13		314,660,966.13	239,768,046.09		239,768,046.09
备品备件、低值易耗品及其他	88,570,408.22	34,238,719.31	54,331,688.91	88,579,340.17	34,238,719.31	54,340,620.86
<u>合计</u>	<u>506,478,500.69</u>	<u>59,139,909.96</u>	<u>447,338,590.73</u>	<u>477,283,648.07</u>	<u>39,093,116.92</u>	<u>438,190,531.15</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,614,257.39	3,015,412.00				7,629,669.39
库存商品	240,140.22	17,031,381.04				17,271,521.26
备品备件、低值易耗品及其他	34,238,719.31					34,238,719.31
<u>合计</u>	<u>39,093,116.92</u>	<u>20,046,793.04</u>				<u>59,139,909.96</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	
库存商品	以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	
备品备件、低值易耗品及其他	以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	196,795,680.62	214,600,791.82
预缴企业所得税	16,272,718.26	5,073,415.46
预缴其他税费	8,072.33	
<u>合计</u>	<u>213,076,471.21</u>	<u>219,674,207.28</u>

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	36,660,361.96		36,660,361.96	255,688,103.35		255,688,103.35
其中：按成本计量	36,660,361.96		36,660,361.96	255,688,103.35		255,688,103.35
<u>合计</u>	<u>36,660,361.96</u>		<u>36,660,361.96</u>	<u>255,688,103.35</u>		<u>255,688,103.35</u>

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
华电煤业集团有限公司	144,486,718.75		144,486,718.75	
华电置业有限公司	72,500,000.00		72,500,000.00	
黑龙江省华富电力投资有限公司	25,825,469.26			25,825,469.26
华信保险经纪有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
黑龙江富电实业集团有限公司	4,834,892.70			4,834,892.70
国泰君安投资管理股份有限公司	2,041,022.64		2,041,022.64	
<u>合计</u>	<u>255,688,103.35</u>		<u>219,027,741.39</u>	<u>36,660,361.96</u>

续上表

被投资单位	期初	减值准备		期末	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少			
华电煤业集团有限公司						
华电置业有限公司						3,000,900.00
黑龙江省华富电力投资有限公司					3.50	
华信保险经纪有限公司					6.00	7,140,000.00
黑龙江富电实业集团有限公司					16.84	
国泰君安投资管理股份有限公司						
<u>合计</u>						<u>10,140,900.00</u>

3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
沈阳金山能源股份有限公司	1,257,812,080.56		
北京优邦投资有限公司	139,674,198.21		
黑河市兴边矿业有限公司	116,500,313.90		
黑龙江华电联合物资有限公司	5,305,002.50		5,313,517.23

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	3,269,788.92		
华电置业有限公司		72,500,000.00	
华电煤业集团有限公司		144,486,718.75	
小计	1,522,561,384.09	216,986,718.75	5,313,517.23
合计	1,522,561,384.09	216,986,718.75	5,313,517.23

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金红利 或利润
一、联营企业				
沈阳金山能源股份有限公司	-152,432,904.94	-1,029,264.00	-72,600.87	
北京优邦投资有限公司	-261.94			
黑河市兴边矿业有限公司	948,392.95			
黑龙江华电联合物资有限公司	8,514.73			
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	1,084,014.75			
华电置业有限公司	9,471,903.38			
华电煤业集团有限公司	101,703,449.37			
小计	-39,216,891.70	-1,029,264.00	-72,600.87	
合计	-39,216,891.70	-1,029,264.00	-72,600.87	

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
沈阳金山能源股份有限公司			1,104,277,310.75	
北京优邦投资有限公司			139,673,936.27	
黑河市兴边矿业有限公司			117,448,706.85	
黑龙江华电联合物资有限公司				
哈尔滨市哈发热力有限责任公司			4,353,803.67	
华电置业有限公司			81,971,903.38	
华电煤业集团有限公司			246,190,168.12	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
小计			1,693,915,829.04	
合计			1,693,915,829.04	

（九）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,462,698.31			18,462,698.31
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货、固定资产、在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	18,462,698.31			18,462,698.31
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,042,864.19			7,042,864.19
2. 本期增加金额	642,501.96			642,501.96
（1）计提或摊销	642,501.96			642,501.96
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	7,685,366.15			7,685,366.15
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,777,332.16			10,777,332.16
2. 期初账面价值	11,419,834.12			11,419,834.12

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,742,708,379.62	18,459,281,927.93
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>17,742,708,379.62</u>	<u>18,459,281,927.93</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	发电及供热设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,110,506,411.87	27,440,660,896.39	208,170,544.30	117,603,508.88	35,876,941,361.44
2. 本期增加金额	45,979,258.21	732,043,946.20	3,720,342.68	46,768,988.92	828,512,536.01
(1) 购置	8,873,689.14	9,538,769.50	942,130.19	3,722,299.24	23,076,888.07
(2) 在建工程转入	47,799,277.25	711,345,433.08	4,550,847.51	9,152,973.86	772,848,531.70
(3) 竣工决算调整	-12,664,201.23	2,382,470.93	-1,772,635.02	33,893,715.82	21,839,350.50
(4) 三供一业	321,389.05	8,777,272.69			9,098,661.74
(5) 收到捐赠	1,649,104.00				1,649,104.00
3. 本期减少金额		26,506,323.22	1,821,561.00	389,326.07	28,717,210.29
(1) 处置或报废		26,506,323.22	1,821,561.00	389,326.07	28,717,210.29
(2) 其他					
4. 期末余额	8,156,485,670.08	28,146,198,519.37	210,069,325.98	163,983,171.73	36,676,736,687.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,253,904,841.69	12,677,810,276.44	182,232,899.83	75,085,681.67	17,189,033,699.63

项目	房屋及建筑物	发电及供热设备	运输工具	其他设备	合计
2. 本期增加金额	299,628,579.46	1,190,272,206.95	9,806,359.34	10,045,933.06	1,509,753,078.81
(1) 计提	299,628,579.46	1,190,272,206.95	9,806,359.34	10,045,933.06	1,509,753,078.81
(2) 其他					
3. 本期减少金额		19,415,581.05	1,711,524.82	389,326.07	21,516,431.94
(1) 处置或报废		19,415,581.05	1,711,524.82	389,326.07	21,516,431.94
(2) 其他					
4. 期末余额	4,553,533,421.15	13,848,666,902.34	190,327,734.35	84,742,288.66	18,677,270,346.50
三、减值准备					
1. 期初余额	45,707,833.42	180,630,472.21	906,485.22	1,380,943.03	228,625,733.88
2. 本期增加金额	14,481,854.05	20,787,926.81	42,933.74	13,318.11	35,326,032.71
(1) 计提	14,481,854.05	20,787,926.81	42,933.74	13,318.11	35,326,032.71
(2) 其他					
3. 本期减少金额		7,083,769.37	110,036.18		7,193,805.55
(1) 处置或报废		7,083,769.37	110,036.18		7,193,805.55
(2) 其他					
4. 期末余额	60,189,687.47	194,334,629.65	839,382.78	1,394,261.14	256,757,961.04
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,542,762,561.46	14,103,196,987.38	18,902,208.85	77,846,621.93	17,742,708,379.62
2. 期初账面价值	3,810,893,736.76	14,582,220,147.74	25,031,159.25	41,136,884.18	18,459,281,927.93

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	42,100,086.46
机器设备	79,310,571.93

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司正在办理产权证书的房屋及建筑物涉及金额合计 1,431,859,151.19 元。

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	477,765,492.90	103,196,246.56

项目	期末余额	期初余额
工程物资	1,050,814.98	1,404,423.86
<u>合计</u>	<u>478,816,307.88</u>	<u>104,600,670.42</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	260,671,477.83	72,216,839.29	188,454,638.54	148,188,237.32	60,332,451.48	87,855,785.84
技改工程	289,310,854.36		289,310,854.36	15,340,460.72		15,340,460.72
<u>合计</u>	<u>549,982,332.19</u>	<u>72,216,839.29</u>	<u>477,765,492.90</u>	<u>163,528,698.04</u>	<u>60,332,451.48</u>	<u>103,196,246.56</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产额	本期其 他减少 额	期末余额
富拉尔基发电厂 1-6 号机 组烟气超低排放改造	237,520,000.00		145,696,827.96	145,696,827.96		
牡丹江第二发电厂 #5、 #6 (2 × 210MW) 机组烟气 超低排放改造	156,280,000.00		122,536,738.40			122,536,738.40
哈尔滨第三发电厂 #1、#2 机组烟气超低排放改造	147,530,000.00		118,490,895.04	111,322,776.86		7,168,118.18
哈热公司 350MW “上大压 小” 热电联产扩建工程配 套热网工程	125,000,000.00		79,353,517.38	79,353,517.38		
富拉尔基热电厂 7-9 号机 组烟气超低排放改造	71,920,000.00		63,164,699.41	26,671,551.00		36,493,148.41
哈发公司 1-5 号机组烟气 超低排放改造	83,990,000.00		54,782,169.07			54,782,169.07

接上表：

项目名称	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
富拉尔基发电厂 1-6 号机组	61.34	100.00				自有资金

项目名称	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
烟气超低排放改造						
牡丹江第二发电厂#5、#6(2 × 210MW) 机组烟气超低排 放改造	78.41	78.41				自有资金
哈尔滨第三发电厂#1、#2 机 组烟气超低排放改造	80.32	80.32				自有资金
哈热公司 350MW“上大压小” 热电联产扩建工程配套热 网工程	63.48	100.00	12,659,832.81	12,659,832.81	5.145	自有资金、 借款
富拉尔基热电厂 7-9 号机组 烟气超低排放改造	87.83	87.83				自有资金
哈发公司 1-5 号机组烟气超 低排放改造	65.22	65.22				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
七台河市八五农场林场铝土矿探矿	6,798,524.00	未探明储量，项目停滞
七台河市北兴农场探矿	5,038,694.00	未探明储量，项目停滞
垃圾发电扩建工程	47,169.81	项目停建，无价值
<u>合计</u>	<u>11,884,387.81</u>	

3. 工程物资

(1) 工程物资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1, 010, 575. 66		1, 010, 575. 66	1, 364, 184. 54		1, 364, 184. 54
专用设备	40, 239. 32		40, 239. 32	40, 239. 32		40, 239. 32
合计	1, 050, 814. 98		1, 050, 814. 98	1, 404, 423. 86		1, 404, 423. 86

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件及专利	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	371,229,111.02	84,913,712.54	845,275.01	251,720,436.00	708,708,534.57
2. 本期增加金额	3,765,090.41		5,181,535.78		8,946,626.19
(1) 购置	3,765,090.41		5,096,535.78		8,861,626.19
(2) 内部研发			85,000.00		85,000.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	374,994,201.43	84,913,712.54	6,026,810.79	251,720,436.00	717,655,160.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	48,317,872.84	22,977,713.98	756,102.03		72,051,688.85
2. 本期增加金额	4,974,994.05	3,241,636.61	180,622.30		8,397,252.96
(1) 计提	4,974,994.05	3,241,636.61	180,622.30		8,397,252.96
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	53,292,866.89	26,219,350.59	936,724.33		80,448,941.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	321,701,334.54	58,694,361.95	5,090,086.46	251,720,436.00	637,206,218.95
2. 期初账面价值	322,911,238.18	61,935,998.56	89,172.98	251,720,436.00	636,656,845.72

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
收购富拉尔基热电厂股权	190,161,982.89			190,161,982.89
收购龙电电力设备股权	30,852,561.55			30,852,561.55
<u>合计</u>	<u>221,014,544.44</u>			<u>221,014,544.44</u>

2. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	主要构成	包含商誉的资产组或资产组组合 账面价值	确定方法	本期是否发生变动
收购富拉尔基热电厂股权	190,161,982.89	富拉尔基热电厂资产组	1,487,156,304.45	资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据	否
收购龙电电力设备股权	30,852,561.55	龙电电力设备及龙电管线资产组 北京宏泰资产组 龙电建安资产组	150,266,582.12 117,052,979.28 11,147,848.84	资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据	否

注：龙电管线的业务均为向龙电电力设备提供加工服务，龙电管线与龙电电力设备具有协同效应，故将龙电电力设备及龙电管线划分为一个资产组；北京宏泰、龙电建安均能独立产生现金流入，故将北京宏泰、龙电建安划分为独立的资产组。

本公司将能够独立产生现金流入的龙电电力设备及龙电管线、北京宏泰和龙电建安作为三个资产组根据收购时点计算的资产组公允价值分摊商誉。

3. 商誉减值测试的过程与方法

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
收购富拉尔基热电厂股权	190,161,982.89	收益法	1、假设富拉尔基热电厂外部环境、自身经营、治理、资产用途、管理方式及水平等在未来经营期间不发生重大变化；2、现金流量在年度内均匀获得。	1、预计未来现金流量，以经批准的5年期现金流量预测为基础；2、税前折现率为8%，为反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率；3、预测期、稳定期增长率为0，考虑当地发电、供热市场未来容量；4、预测期利润率为0.57%-0.80%，稳定期利润率

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
收购龙电电力设备股权	30,852,561.55	收益法	1、假设龙电电力设备及下属公司外部环境、自身经营、治理、资产用途、管理方式及水平等在未来经营期间不发生重大变化；2、税收优惠期结束后按照法定税率缴税；3、现金流量在年度内均匀获得。	为0.57%；5、预测期为5年。 1、预计未来现金流量，以经批准的5年期现金流量预测为基础；2、税前折现率10.80%-12.90%，为反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率；3、预测期增长率2.5%-12%，稳定期增长率2.5%，预测期增长率为考虑未来市场容量及通货膨胀；4、预测期利润率3.31%-8.68%，稳定期利润率为3.31%-8.66%；5、预测期为5年。

4. 商誉减值测试结果

经测试，本公司收购富拉尔基热电厂股权、龙电电力设备股权形成的商誉未发生减值。

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
天顺矿北方快速通道	2,256,188.10		322,312.58		1,933,875.52
日立燃煤锅炉湿式脱硫出口用卧式平板式湿式静电除尘	2,535,843.90		461,062.44		2,074,781.46
合计	4,792,032.00		783,375.02		4,008,656.98

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	151,271,356.82	35,207,751.65	123,198,257.00	30,112,866.29
内部交易未实现利润	232,614,876.60	58,153,719.15	189,644,798.28	47,411,199.57
已计提未发放工资	33,480,207.56	8,370,051.89	33,480,207.56	8,370,051.89
合计	417,366,440.98	101,731,522.69	346,323,262.84	85,894,117.75

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	11,633,195.51	2,908,298.89	12,176,635.80	3,044,158.95
合计	11,633,195.51	2,908,298.89	12,176,635.80	3,044,158.95

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,211,815,322.65	1,142,849,052.02
可抵扣亏损	1,458,903,713.47	961,384,091.51
<u>合计</u>	<u>2,670,719,036.12</u>	<u>2,104,233,143.53</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年度		213,348,315.05	
2019 年度	17,011,319.93	37,421,253.82	
2020 年度	18,699,127.27	18,699,127.27	
2021 年度	22,247,851.02	22,247,851.02	
2022 年度	669,667,544.35	669,667,544.35	
2023 年度	731,277,870.90		
<u>合计</u>	<u>1,458,903,713.47</u>	<u>961,384,091.51</u>	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	93,336.01	2,736.71
<u>合计</u>	<u>93,336.01</u>	<u>2,736.71</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,344,943,423.96	9,520,601,613.22
<u>合计</u>	<u>8,344,943,423.96</u>	<u>9,520,601,613.22</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款总额为59,025,969.75元,该借款为中国华电集团哈尔滨发电有限公司小股东哈尔滨投资集团有限责任公司提供的委托贷款,2013年10月借款到期双方协商后未签订借款展期合同。目前中国华电集团哈尔滨发电有限公司按季付息,情况如下:

借款单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间	逾期利率(%)
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	59,025,969.75	6.00	2013年10月至今	6.00
<u>合计</u>	<u>59,025,969.75</u>	-	-	-

(十八) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	833,290,941.50	94,838,617.32
应付账款	2,725,964,947.48	2,564,943,532.88
<u>合计</u>	<u>3,559,255,888.98</u>	<u>2,659,782,150.20</u>

2. 应付票据

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	833,290,941.50	94,838,617.32
<u>合计</u>	<u>833,290,941.50</u>	<u>94,838,617.32</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

3. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
燃料款	1,114,471,387.56	904,444,740.68
材料款	329,744,195.35	408,718,621.80
修理费	43,292,667.89	103,565,889.34
工程物资和在建工程	1,158,521,264.05	1,119,817,575.96
其他	79,935,432.63	28,396,705.10
<u>合计</u>	<u>2,725,964,947.48</u>	<u>2,564,943,532.88</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国华电科工集团有限公司	23,184,259.67	信用期内
中国能源建设集团黑龙江能源建设有限公司	14,671,280.22	信用期内

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电建集团核电工程公司	14,298,115.74	信用期内
<u>合计</u>	<u>52,153,655.63</u>	

（十九）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
热费	773,584,459.71	632,734,055.46
其他	8,901,286.75	10,425,334.50
<u>合计</u>	<u>782,485,746.46</u>	<u>643,159,389.96</u>

2. 本期末无账龄超过1年的重要预收款项。

（二十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	82,818,958.00	1,212,493,198.49	1,212,939,646.41	82,372,510.08
二、离职后福利中设定提存计划负债	8,080,692.41	231,887,948.21	229,279,456.79	10,689,183.83
三、辞退福利		106,141.17	106,141.17	
<u>合计</u>	<u>90,899,650.41</u>	<u>1,444,487,287.87</u>	<u>1,442,325,244.37</u>	<u>93,061,693.91</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	52,013,062.88	854,006,613.24	854,006,613.24	52,013,062.88
2. 职工福利费		99,881,337.05	99,881,337.05	
3. 社会保险费	1,380,897.49	119,449,720.11	118,942,066.02	1,888,551.58
其中：医疗保险费	1,352,267.83	108,837,106.51	108,338,583.00	1,850,791.34
工伤保险费	6,647.27	6,756,533.32	6,747,845.46	15,335.13
生育保险费	5,967.39	3,856,080.28	3,855,637.56	6,410.11
其他险种	16,015.00			16,015.00
4. 住房公积金	7,028,886.24	92,413,644.80	92,848,507.91	6,594,023.13
5. 工会经费和职工教育经费	20,721,465.60	27,035,421.97	25,880,068.61	21,876,818.96
6. 短期带薪缺勤				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬	1,674,645.79	19,706,461.32	21,381,053.58	53.53
<u>合计</u>	<u>82,818,958.00</u>	<u>1,212,493,198.49</u>	<u>1,212,939,646.41</u>	<u>82,372,510.08</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,758,352.72	168,957,203.83	168,825,602.62	1,889,953.93
2. 失业保险费	6,135,152.80	1,875,481.96	5,281,900.23	2,728,734.53
3. 企业年金缴费	187,186.89	61,055,262.42	55,171,953.94	6,070,495.37
<u>合计</u>	<u>8,080,692.41</u>	<u>231,887,948.21</u>	<u>229,279,456.79</u>	<u>10,689,183.83</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	106,141.17	
<u>合计</u>	<u>106,141.17</u>	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	14,480,157.88	23,803,722.83
资源税	1,872,260.63	753,919.77
企业所得税	24,525,716.40	56,304,076.90
城市维护建设税	1,321,774.13	1,497,731.13
房产税	2,580,624.81	1,881,434.88
土地使用税	3,202,380.27	3,717,761.43
个人所得税	5,755,341.74	7,025,196.40
教育费附加	764,488.32	1,090,388.10
印花税	1,082,558.12	1,020,788.43
其他	9,619,015.81	10,114,164.52
<u>合计</u>	<u>65,204,318.11</u>	<u>107,209,184.39</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	31,954,319.37	43,816,730.21
应付股利	8,554,033.71	8,512,522.77
其他应付款	393,129,115.39	453,583,599.86
<u>合计</u>	<u>433,637,468.47</u>	<u>505,912,852.84</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	20,580,346.50	23,458,026.22
短期借款应付利息	11,373,972.87	20,358,703.99
<u>合计</u>	<u>31,954,319.37</u>	<u>43,816,730.21</u>

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,554,033.71	8,512,522.77
<u>合计</u>	<u>8,554,033.71</u>	<u>8,512,522.77</u>

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	144,995,753.21	109,943,924.24
保证金	28,907,394.10	76,195,707.44
往来款	30,082,031.97	54,437,380.73
其他	189,143,936.11	213,006,587.45
<u>合计</u>	<u>393,129,115.39</u>	<u>453,583,599.86</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国网黑龙江省电力有限公司	62,510,000.00	信用期内
华电煤业集团有限公司	21,232,778.33	信用期内
中国电建集团核电工程公司	17,152,388.66	信用期内

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	10,463,000.00	信用期内
<u>合计</u>	<u>111,358,166.99</u>	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,375,294,623.44	1,522,318,824.02
<u>合计</u>	<u>1,375,294,623.44</u>	<u>1,522,318,824.02</u>

(二十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	16,855,019.25	
管网建设费		26,658,048.68
<u>合计</u>	<u>16,855,019.25</u>	<u>26,658,048.68</u>

(二十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间(%)
质押借款	1,222,800,000.00	1,518,000,000.00	3.6000-5.4625
信用借款	6,473,837,981.52	5,286,151,257.03	4.2750-4.4100
<u>合计</u>	<u>7,696,637,981.52</u>	<u>6,804,151,257.03</u>	

本公司下属部分分子公司以电费收费权和热费收费权质押从银行取得的借款,涉及华电源股份有限公司牡丹江第二发电厂、华电源股份有限公司哈尔滨第三发电厂、黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司、哈尔滨热电有限公司。

(二十六) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	183,390,777.10	125,211,448.58
<u>合计</u>	<u>183,390,777.10</u>	<u>125,211,448.58</u>

2. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
节能减排资金	119,010,000.00			119,010,000.00	财政拨款的无偿使用的资金
“三供一业”资金	1,701,448.58	60,525,221.74	2,345,893.22	59,880,777.10	国资委主导央企主辅分离
滨江热电联产项目搬迁专款	4,500,000.00			4,500,000.00	异地迁建专项资金
合计	125,211,448.58	60,525,221.74	2,345,893.22	183,390,777.10	--

(二十七) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助款	158,658,362.86	159,184,609.17	30,757,599.60	287,085,372.43	收到的与资产相关的政府补助，尚未摊销完毕
热网（供暖）配套费收入	453,505,588.46	46,274,752.68	96,822,111.21	402,958,229.93	对受热单位收取的管网建设费
预收房屋租金	43,612,000.00	168,000.00	3,000,000.00	40,780,000.00	一次性预收的房租
合计	655,775,951.32	205,627,361.85	130,579,710.81	730,823,602.36	--

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
脱硫脱销环保补助款	55,784,332.18	1,171,496.84		3,835,830.87		53,119,998.15	与资产相关
节能技术改造财政奖励资金	48,967,431.47	928,389.96		2,936,268.83		46,959,552.60	与资产相关
再生水处理资金	16,300,000.00					16,300,000.00	与资产相关
老旧管网改造补贴	10,081,778.00			1,406,445.96		8,675,332.04	与资产相关
拆并小锅炉补	27,360,483.96	157,084,722.37		22,554,707.74		161,890,498.59	与资产

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
贴款							相关
税控设备抵税 补贴	164,337.25			24,346.20		139,991.05	与资产 相关
合计	<u>158,658,362.86</u>	<u>159,184,609.17</u>	--	<u>30,757,599.60</u>	--	<u>287,085,372.43</u>	--

（二十八）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、无限售条件流通股份	1,966,675,153.00						1,966,675,153.00
1. 人民币普通股	1,534,675,151.00						1,534,675,151.00
2. 境内上市外资股	432,000,002.00						432,000,002.00
股份合计	<u>1,966,675,153.00</u>						<u>1,966,675,153.00</u>

（二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,488,651,119.31	10,730,725.88		1,499,381,845.19
其他资本公积	199,624,149.20	9,098,661.74	72,600.87	208,650,210.07
合计	<u>1,688,275,268.51</u>	<u>19,829,387.62</u>	<u>72,600.87</u>	<u>1,708,032,055.26</u>

本年增加股本溢价，系2015年本公司以零对价收购天顺矿业少数股东持有的剩余30%股权时未以其被收购日持续计算的净资产，而以账面净资产计算本公司应确认的资本公积。本年按收购时点持续计算的2015年末天顺矿业净资产来计算本公司应确认的资本公积，增加股本溢价10,730,725.88元。

本年增加其他资本公积，系依据《财政部关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》（财企[2005]62号）文规定（以下简称“三供一业”规定）将无偿划转接收的“三供一业”资产按公司持股比例转增资本公积，增加9,098,661.74元；因联营企业沈阳金山能源股份有限公司本期其他资本公积变动，按权益法核算相应减少其他资本公积72,600.87元。

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额		税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用			
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	499,988.00	-1,029,264.00			-1,029,264.00		-529,276.00
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	499,988.00	-1,029,264.00			-1,029,264.00		-529,276.00
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							
合计	<u>499,988.00</u>	<u>-1,029,264.00</u>			<u>-1,029,264.00</u>		<u>-529,276.00</u>

(三十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	45,151,811.00	18,385,096.00	17,476,882.72	46,060,024.28
维简费	30,635,651.72	11,643,846.00	4,495,106.19	37,784,391.53
合计	<u>75,787,462.72</u>	<u>30,028,942.00</u>	<u>21,971,988.91</u>	<u>83,844,415.81</u>

依据《中华人民共和国安全生产法》等有关法律法规和《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建〔2014〕119号）文件，子公司天顺矿业按15元/吨计提安全生产费、按9.5元/吨计提维简费、用于完善和改进本公司安全生产条件、维持简单再生产费用。

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,455,180.11			125,455,180.11
合计	<u>125,455,180.11</u>			<u>125,455,180.11</u>

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-1,548,436,855.49	-444,542,520.99
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,548,436,855.49	-444,542,520.99
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-761,887,934.05	-1,103,894,334.50
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-2,310,324,789.54</u>	<u>-1,548,436,855.49</u>

(三十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,572,960,215.02	9,612,740,364.36	8,922,483,031.24	8,748,900,029.30
其他业务	233,569,298.93	24,265,203.80	158,960,429.77	25,700,303.49
合计	<u>9,806,529,513.95</u>	<u>9,637,005,568.16</u>	<u>9,081,443,461.01</u>	<u>8,774,600,332.79</u>

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
资源税	11,471,065.00	11,452,933.94	煤炭销售净收入的9%
城市维护建设税	17,200,286.54	24,086,631.53	7%
教育费附加	12,543,934.95	17,492,253.93	3%、2%
房产税	33,175,252.76	32,399,887.61	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴
土地使用税	42,373,674.27	65,726,390.73	2-24元/平米
车船使用税	370,997.93	337,104.64	
印花税	6,570,453.04	6,052,065.62	
环保税	6,915,356.86		1.2-1.4元/千克
其他	627,541.37	3,549,512.76	
合计	<u>131,248,562.72</u>	<u>161,096,780.76</u>	--

(三十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,140,560.71	5,099,397.97
差旅费	2,101,878.16	1,540,942.82
业务招待费	577,353.07	1,135,261.14
运输费	437,883.24	742,461.62
业务经费	180,153.78	1,674,613.90
其他	512,528.28	417,565.73
<u>合计</u>	<u>9,950,357.24</u>	<u>10,610,243.18</u>

(三十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,399,782.46	37,043,372.21
折旧和摊销	7,435,254.58	18,019,831.04
差旅费	3,058,677.60	3,700,454.57
物业管理费	2,876,544.95	2,394,185.14
运输费	2,820,609.15	3,624,269.09
咨询费	2,774,759.25	1,034,875.88
审计费	2,435,452.83	2,858,490.55
办公费	2,067,814.31	2,184,929.28
租赁费	1,454,093.44	1,331,767.87
业务招待费	1,087,915.28	2,188,102.55
党建工作经费	821,914.98	100,000.00
其他	5,967,189.98	21,402,544.13
<u>合计</u>	<u>66,200,008.81</u>	<u>95,882,822.31</u>

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,471,126.95	4,397,564.18
折旧与摊销	499,335.21	584,213.26
差旅费	180,621.04	35,335.00
招待费	45,973.34	697.00
办公费	89,275.17	74,773.59

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	556,360.84	564,086.90
专利费	54,875.00	23,280.00
材料费	32,843.60	2,264,997.20
技术服务费	723,353.73	432,433.51
软件开发费		1,459,961.16
其他	37,156.47	9,248.62
<u>合计</u>	<u>10,690,921.35</u>	<u>9,846,590.42</u>

(三十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	808,470,109.94	697,951,924.97
减：利息收入	11,930,134.20	10,540,640.71
汇兑损益		-513,906.04
其他	25,182,361.53	21,552,798.65
<u>合计</u>	<u>821,722,337.27</u>	<u>708,450,176.87</u>

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-35,894,370.96	63,122,013.47
存货跌价损失	20,046,793.04	27,568,540.94
长期股权投资减值损失		8,484,805.32
固定资产减值损失	35,326,032.71	143,437,929.17
在建工程减值损失	11,884,387.81	
无形资产减值损失		201,434,385.65
<u>合计</u>	<u>31,362,842.60</u>	<u>444,047,674.55</u>

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
拆并小锅炉补贴款	22,554,707.74	3,335,651.69
稳岗补贴	7,032,943.43	
脱硫脱销环保补助款	3,835,830.87	3,217,236.48
提前供热补贴	3,060,000.00	6,564,500.00
节能技术改造财政奖励资金	2,936,268.83	1,547,573.90

项目	本期发生额	上期发生额
老旧管网改造补贴	1,406,445.96	3,045,389.33
垃圾处理补贴	971,446.19	2,909,783.74
个税手续费返还	558,263.65	467,429.40
环保及节能减排补助	50,000.00	
税控设备抵税补贴	24,346.20	24,482.70
税收返还	10,441.50	806,895.11
居民供暖业务免税		32,728,549.42
其他	322,641.00	500,000.00
<u>合计</u>	<u>42,763,335.37</u>	<u>55,147,491.77</u>

（四十二）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-39,216,891.70	-186,486,576.92
处置长期股权投资产生的投资收益	12.24	-14,558,862.90
可供出售金融资产等取得的投资收益	10,140,900.00	5,933,700.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-22.64	
<u>合计</u>	<u>-29,076,002.10</u>	<u>-195,111,739.82</u>

（四十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益合计		772,493.72
其中：固定资产处置收益		772,493.72
<u>合计</u>		<u>772,493.72</u>

（四十四）营业外收入

1. 分类列示

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
非流动资产处置利得合计：	1,864,878.44		1,864,878.44
其中：固定资产处置利得	1,864,878.44		1,864,878.44
接受捐赠	1,649,104.00		1,649,104.00
政府补助	50,000.00	2,462,590.57	50,000.00

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
盘盈利得	731,640.35		731,640.35
热费滞纳金	3,128,034.44		3,128,034.44
违约赔偿所得	22,746,140.53	5,455,483.51	22,746,140.53
无需支付的款项	3,219,265.96	11,072,741.37	3,219,265.96
其他	4,530,895.69	7,423,193.63	4,530,895.69
<u>合计</u>	<u>37,919,959.41</u>	<u>26,414,009.08</u>	<u>37,919,959.41</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017 年两创示范政策资金	50,000.00		与收益相关
中国制造专项资金		970,000.00	与收益相关
其他直接免征税		1,000,592.71	与收益相关
产业发展专项资金		150,000.00	与收益相关
专利技术专项奖金		153,000.00	与收益相关
失业稳岗补贴		102,359.21	与收益相关
其他补贴		86,638.65	与收益相关
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>	<u>2,462,590.57</u>	—

（四十五）营业外支出

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
非流动资产处置损失合计：	0.23		0.23
其中：固定资产处置损失	0.23		0.23
赔偿金、违约金及罚款支出	46,843,169.37	17,551,123.06	46,843,169.37
其他	1,391,554.93	2,202,756.81	1,391,554.93
<u>合计</u>	<u>48,234,724.53</u>	<u>19,753,879.87</u>	<u>48,234,724.53</u>

（四十六）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-995,598.01	42,834,224.10

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-15,973,265.00	-93,755,446.73
<u>合计</u>	<u>-16,968,863.01</u>	<u>-50,921,222.63</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-898,278,516.05	-1,255,622,784.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-224,569,629.01	-313,905,696.25
子公司适用不同税率的影响	4,880,686.89	7,854,146.89
调整以前期间所得税的影响	-28,666,289.83	5,996,182.91
非应税收入的影响	-2,535,225.00	44,454,644.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,803,526.85	14,985,589.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,458,339.86	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	220,576,406.95	250,797,231.87
以前年度确认递延所得税的暂时性差异和可抵扣亏损于本年未确认		-48,074,019.29
其他		-13,029,303.45
<u>所得税费用合计</u>	<u>-16,968,863.01</u>	<u>-50,921,222.63</u>

（四十七）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十）其他综合收益”。

（四十八）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴及罚款收入	187,540,013.71	28,632,865.79
“三供一业”收款	60,525,221.74	96,930,834.15
收回保证金	20,509,881.98	
利息收入	11,930,134.20	10,540,640.71
往来款及其他	27,303,471.61	38,165,568.01
<u>合计</u>	<u>307,808,723.24</u>	<u>174,269,908.66</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
“三供一业”付款		24,039,036.66

项目	本期发生额	上期发生额
保险及保证金	47,288,313.34	34,175,999.40
期间费用	74,469,665.64	51,520,022.97
罚款、赔偿金、违约金支出	46,843,169.37	
往来款及其他	54,258,018.65	60,099,533.27
<u>合计</u>	<u>222,859,167.00</u>	<u>169,834,592.30</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-881,309,653.04	-1,204,701,562.36
加：资产减值准备	31,362,842.60	444,047,674.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,510,395,580.77	1,530,050,782.68
无形资产摊销	8,397,252.96	7,735,738.12
长期待摊费用摊销	783,375.02	10,700,041.99
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)		-772,493.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,864,878.21	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	808,470,109.94	697,951,924.97
投资损失(收益以“-”号填列)	29,076,002.10	195,111,739.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,837,404.94	-40,490,764.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-135,860.06	-93,404,966.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,194,852.62	-116,429,278.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	59,067,912.30	-471,049,264.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,000,611,870.87	-69,690,676.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,519,822,297.69	889,058,894.18

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,750,677,636.23	1,599,209,384.80
减：现金的期初余额	1,599,209,384.80	1,094,460,009.93
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	151,468,251.43	504,749,374.87

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,750,677,636.23	1,599,209,384.80
其中：库存现金	67,547.72	14,273.25
可随时用于支付的银行存款	1,750,610,088.51	1,599,195,111.55
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,750,677,636.23	1,599,209,384.80
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		

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,862,792.87	开立保函保证金、被冻结
应收账款	360,704,781.55	热费、电费收费权质押借款
合计	366,567,574.42	

（五十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

与资产相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
拆并小锅炉补贴款	157,084,722.37	其他收益	22,554,707.74
脱硫脱销环保补助款	1,171,496.84	其他收益	3,835,830.87

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
节能技术改造财政奖励资金	928,389.96	其他收益	2,936,268.83
老旧管网改造补贴		其他收益	1,406,445.96
税控设备抵税补贴		其他收益	24,346.20
<u>合计</u>	<u>159,184,609.17</u>	--	<u>30,757,599.60</u>

与收益相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	7,032,943.43	其他收益	7,032,943.43
提前供热补贴	3,060,000.00	其他收益	3,060,000.00
垃圾处理补贴	971,446.19	其他收益	971,446.19
环保及节能减排补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
2017 年两创示范政策资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
税收返还	10,441.50	其他收益	10,441.50
其他	322,641.00	其他收益	322,641.00
<u>合计</u>	<u>11,497,472.12</u>	--	<u>11,497,472.12</u>

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
华电彰武发电有限公司	辽宁省彰武县	辽宁省彰武县	电力生产	90.00		90.00	发起设立
黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	电热生产	90.50		90.50	发起设立
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	电热生产	56.63		56.63	同一控制下企业合并
黑龙江新世纪能源有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	电力生产	55.00		55.00	发起设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
黑龙江省龙源电力燃料有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	燃料运销	100.00		100.00	同一控制下企业合并
陈巴尔虎旗天顺矿业有限责任公司	内蒙古呼伦贝尔市	内蒙古呼伦贝尔市	煤炭采掘	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
黑龙江龙电电气有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	制造业	85.71		85.71	发起设立
华电能源工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	工程施工	100.00		100.00	发起设立
黑龙江龙电电力设备有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	制造业		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
黑龙江龙电建筑安装工程有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	工程施工		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
黑龙江龙电管线制造有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	制造业		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
北京龙电宏泰环保科技有限公司	北京市	北京市	技术开发及施工		60.00	60.00	非同一控制下企业合并
哈尔滨热电有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	电热生产	53.32		53.32	同一控制下企业合并
黑龙江富达投资有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	投资	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
富锦市三江矿业投资有限公司	黑龙江省富锦市	黑龙江省富锦市	矿产投资		92.00	92.00	非同一控制下企业合并

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持	少数股东的表	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东
	股比例	权比例	东的损益	告分派的股利	权益余额
黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	9.50%	9.50%	6,268,082.50	10,400,607.13	61,993,253.97
哈尔滨热电有限责任公司	46.68%	46.68%	-72,087,714.60		114,141,891.73

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	哈尔滨热电有限责任公司
流动资产	311,732,285.44	372,173,243.78
非流动资产	1,716,791,465.78	2,769,527,423.16

项目	期末余额或本期发生额	
	黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	哈尔滨热电有限责任公司
资产合计	2,028,523,751.22	3,141,700,666.94
流动负债	914,783,516.33	1,802,041,471.44
非流动负债	461,179,666.82	1,095,139,290.34
负债合计	1,375,963,183.15	2,897,180,761.78
营业收入	1,131,434,293.42	1,123,400,966.89
净利润（净亏损）	65,979,815.76	-154,429,551.42
综合收益总额	65,979,815.76	-154,429,551.42
经营活动现金流量	257,199,067.91	267,202,525.15

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	哈尔滨热电有限责任公司
流动资产	343,018,764.30	380,674,195.47
非流动资产	1,839,896,023.02	2,813,628,910.60
资产合计	2,182,914,787.32	3,194,303,106.07
流动负债	893,474,293.14	1,984,707,145.75
非流动负债	593,379,666.85	810,646,503.74
负债合计	1,486,853,959.99	2,795,353,649.49
营业收入	1,048,430,966.18	1,013,094,963.37
净利润（净亏损）	57,235,711.61	-120,832,255.06
综合收益总额	57,235,711.61	-120,832,255.06
经营活动现金流量	250,076,373.38	293,880,509.99

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
沈阳金山能源股份有限公司	辽宁省	辽宁省沈阳市	电热生产	20.92		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	沈阳金山能源股份有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	2,061,800,481.40	1,924,073,138.48
其中：现金和现金等价物	878,897,129.28	624,373,951.94
非流动资产	18,044,244,377.89	18,404,882,379.16
资产合计	20,106,044,859.29	20,328,955,517.64
流动负债	11,301,465,246.38	9,859,831,224.86
非流动负债	6,301,858,417.97	7,072,167,778.15
负债合计	17,603,323,664.35	16,931,999,003.01
少数股东权益	538,508,320.62	698,829,826.68
归属于母公司股东权益	1,964,212,874.32	2,698,126,687.95
按持股比例计算的净资产份额	410,913,476.79	564,448,246.60
调整事项	693,363,833.96	693,363,833.96
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	693,363,833.96	693,363,833.96
对合营企业权益投资的账面价值	1,104,277,310.75	1,257,812,080.56
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	7,096,609,036.73	6,906,908,817.95
财务费用	676,034,321.05	609,040,534.82
所得税费用	3,495,404.21	15,203,972.04
净利润	-888,968,279.20	-979,010,978.71
终止经营的净利润		
其他综合收益	-4,920,000.00	900,000.00
综合收益总额	-893,888,279.20	-978,110,978.71
本年度收到的来自联营企业的股利		1,540,308.25

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	589,638,518.29	264,749,303.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	113,216,013.24	888,797.39
——其他综合收益		
——综合收益总额	113,216,013.24	888,797.39

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,756,540,429.10		1,756,540,429.10
应收票据及应收账款			1,725,177,794.48		1,725,177,794.48
其他应收款			38,957,845.99		38,957,845.99

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至 到期投资	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,605,263,874.68		1,605,263,874.68
应收票据及应收账款			1,685,676,874.85		1,685,676,874.85
其他应收款			90,415,164.19		90,415,164.19

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		8,344,943,423.96	8,344,943,423.96
应付票据及应付账款		3,559,255,888.98	3,559,255,888.98
其他应付款		433,637,468.47	433,637,468.47
一年内到期的非流动负债		1,375,294,623.44	1,375,294,623.44
长期借款		7,696,637,981.52	7,696,637,981.52

接上表：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		9,520,601,613.22	9,520,601,613.22
应付票据及应付账款		2,659,782,150.20	2,659,782,150.20
其他应付款		505,912,852.84	505,912,852.84
一年内到期的非流动负债		1,522,318,824.02	1,522,318,824.02
长期借款		6,804,151,257.03	6,804,151,257.03

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司的交易对方多为国企，对方的违约风险较低，因此本公司所承担的信用风险已大幅度降低。

（三）流动风险

流动风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	8,344,943,423.96				8,344,943,423.96
应付票据及应付账款	2,937,629,404.64	398,777,255.39	151,675,921.75	71,173,307.20	3,559,255,888.98
其他应付款	148,227,480.34	52,901,961.35	89,618,534.86	142,889,491.92	433,637,468.47
一年内到期的非流动负债	1,375,294,623.44				1,375,294,623.44
长期借款		3,481,294,623.44	1,809,294,623.44	2,406,048,734.64	7,696,637,981.52

接上表：

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	9,520,601,613.22				9,520,601,613.22
应付票据及应付账款	2,011,072,090.50	422,348,407.18	81,168,746.66	145,192,905.86	2,659,782,150.20
其他应付款	197,201,723.67	112,747,046.88	67,843,339.22	128,120,743.07	505,912,852.84
一年内到期的非流动负债	1,522,318,824.02				1,522,318,824.02
长期借款		858,294,623.44	3,105,774,875.51	2,840,081,758.08	6,804,151,257.03

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司的市场风险主要为利率风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。因此本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本，并定期检讨及监控固定利率贷款结构以管理其利率风险。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（亿元）
中国华电集团有限公司	有限责任公司	北京	温枢刚	电力	370.00

接上表：

母公司名称	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
中国华电集团有限公司	44.80	44.80	中国华电集团有限公司	9111000071093107XN

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
黑河市兴边矿业有限公司	联营企业
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	联营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽华电芜湖发电有限公司	同一最终控制人
包头东华热电有限公司供热分公司	同一最终控制人
包头华源热力有限公司	同一最终控制人
北京华电北燃能源有限公司	同一最终控制人
北京华电力拓能源科技有限公司	同一最终控制人
丹东金山热电有限公司	同一最终控制人
贵州大方发电有限公司	同一最终控制人
国电南京自动化股份有限公司	同一最终控制人
杭州华电能源工程有限公司	同一最终控制人
河北华电石家庄热电有限公司	同一最终控制人
黑龙江龙电物业管理有限公司	同一最终控制人
湖北华电襄阳发电有限公司	同一最终控制人
华电电力科学研究院有限公司	同一最终控制人
华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司	同一最终控制人
华电国际项目管理有限公司	同一最终控制人
华电和祥工程咨询有限公司	同一最终控制人
华电莱州发电有限公司	同一最终控制人
华电煤业集团有限公司	同一最终控制人
华电内蒙古能源有限公司包头发电分公司	同一最终控制人
华电青岛环保技术有限公司	同一最终控制人
华电融资租赁有限公司	同一最终控制人
华电章丘发电有限公司	同一最终控制人
华电招标有限公司	同一最终控制人
华电郑州机械设计研究院有限公司	同一最终控制人
华电重工股份有限公司	同一最终控制人
桦川协联生物质能热电有限公司	同一最终控制人
桦川协联生物质能热电有限公司热力分公司	同一最终控制人
桓仁金山热电有限公司	同一最终控制人
江苏国电南自电力自动化有限公司	同一最终控制人
辽宁华电铁岭发电有限公司	同一最终控制人
南京国电南自维美德自动化有限公司	同一最终控制人
南京华盾电力信息安全测评有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京南自信息技术有限公司	同一最终控制人
内蒙古华伊卓资热电有限公司	同一最终控制人
攀枝花三维发电有限责任公司	同一最终控制人
青海华电大通发电有限公司	同一最终控制人
陕西华电杨凌热电有限公司供热分公司	同一最终控制人
陕西华电瑶池发电有限公司	同一最终控制人
陕西华电榆横煤电有限责任公司榆横发电厂	同一最终控制人
上海华电电力发展有限公司望亭发电分公司	同一最终控制人
韶关市坪石发电厂有限公司（B 厂）	同一最终控制人
石家庄华电供热集团有限公司	同一最终控制人
天津华电福源热电有限公司	同一最终控制人
新疆华电喀什热电有限责任公司	同一最终控制人
中国华电集团财务有限公司	同一最终控制人
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	同一最终控制人
中国华电集团高级培训中心有限公司	同一最终控制人
中国华电集团物资有限公司	同一最终控制人
中国华电科工集团有限公司	同一最终控制人

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>		<u>243,785,412.63</u>	<u>408,809,082.47</u>
中国华电科工集团有限公司	商品及服务	105,455,587.40	111,008,459.56
黑河市兴边矿业有限公司	燃煤	57,851,922.99	
华电电力科学研究院有限公司	商品及服务	19,004,717.00	30,735,377.43
中国华电集团有限公司	服务	17,014,712.80	6,592,621.06
国电南京自动化股份有限公司	商品及服务	16,633,083.24	27,126,243.18
华电煤业集团有限公司	商品及服务	6,436,609.10	
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	商品及服务	6,086,746.12	2,849,056.65
南京华盾电力信息安全测评有限公司	商品及服务	5,744,283.27	2,075,916.28
华电青岛环保技术有限公司	商品及服务	3,515,503.44	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华电和祥工程咨询有限公司	商品及服务	2,611,320.75	2,547,169.48
南京国电南自维美德自动化有限公司	商品及服务	1,415,940.18	
北京华电力拓能源科技有限公司	商品及服务	1,171,605.46	
黑龙江龙电物业管理有限公司	商品及服务	438,300.44	
南京南自信息技术有限公司	商品及服务	136,752.14	
中国华电集团物资有限公司	商品及服务	128,207.55	16,821,769.10
中国华电集团高级培训中心有限公司	商品及服务	65,660.39	
华电国际项目管理有限公司	商品及服务	47,169.81	
华电招标有限公司	商品及服务	18,982.00	
江苏国电南自电力自动化有限公司	商品及服务	8,308.55	
杭州华电能源工程有限公司	商品及服务		119,662,500.00
黑龙江华电联合物资有限公司	商品及服务		56,130,508.20
华电郑州机械设计研究院有限公司	商品及服务		19,809,909.90
华电重工股份有限公司	商品及服务		13,449,551.63

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>		<u>97,333,965.55</u>	<u>236,198,484.25</u>
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	售热及服务	49,580,214.00	29,101,654.79
贵州大方发电有限公司	设备及服务	25,583,120.84	
青海华电大通发电有限公司	设备及服务	9,899,501.11	
北京华电北燃能源有限公司	设备及服务	3,741,547.86	
桦川协联生物质能热电有限公司	设备及服务	2,617,554.87	3,474,213.84
陕西华电瑶池发电有限公司	设备及服务	2,244,697.63	
包头东华热电有限公司供热分公司	设备及服务	2,133,789.61	
石家庄华电供热集团有限公司	设备及服务	955,339.80	
中国华电科工集团有限公司	设备及服务	535,849.05	11,724,878.75
桦川协联生物质能热电有限公司热力分公司	设备及服务	42,332.76	
上海华电电力发展有限公司望亭发电分公司	设备及服务	18.02	
辽宁华电铁岭发电有限公司	设备及服务		43,514,487.82
华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司	设备及服务		39,707,675.72
陕西华电榆横煤电有限责任公司榆横发电厂	设备及服务		39,338,546.15
韶关市坪石发电厂有限公司(B厂)	设备及服务		25,258,668.07

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
包头东华热电有限公司供热分公司	物资		15,170,575.75
陕西华电瑶池发电有限公司	设备及服务		11,153,520.44
湖北华电襄阳发电有限公司	设备		10,271,100.51
内蒙古华伊卓资热电有限公司	设备		7,483,162.41

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
黑龙江龙电物业管理有限公司	房屋	2016-1-1	2020-12-31	协议价	3,100,000.00	3,072,072.08
合计					<u>3,100,000.00</u>	<u>3,072,072.08</u>

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
黑龙江龙电物业管理有限公司	房屋	2018-1-1	2018-12-31	协议价	181,408.70	180,180.18
合计					<u>181,408.70</u>	<u>180,180.18</u>

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国华电集团财务有限公司	190,000,000.00	2018-4-12	2019-4-11	年利率 4.35%
中国华电集团财务有限公司	150,000,000.00	2018-4-13	2019-4-12	年利率 4.35%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2018-6-29	2019-6-28	年利率 4.35%
中国华电集团财务有限公司	150,000,000.00	2018-9-17	2019-9-16	年利率 4.35%
中国华电集团财务有限公司	30,000,000.00	2018-9-30	2019-9-27	年利率 4.35%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2018-12-17	2019-12-16	年利率 4.35%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国华电集团有限公司	300,000,000.00	2015-6-29	2020-6-28	年利率 4.75%
哈尔滨投资集团有限责任公司	59,025,969.75	2012-10-26	2013-10-25	逾期, 年利率 6.00%
<u>合计</u>	<u>1,079,025,969.75</u>			

说明:

(1) 本期共支付中国华电集团财务有限公司利息26,429,874.94元, 支付中国华电集团有限公司利息14,447,916.66元, 支付华电融资租赁有限公司利息2,832,436.80元。

(2) 货币资金期末余额中存放在中国华电集团财务有限公司的金额为1,747,201,725.58元, 本期取得利息收入12,065,413.01元。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬	446.42	351.22

8. 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	<u>合计</u>	<u>206,479,534.36</u>	<u>19,314,696.00</u>	<u>246,207,325.59</u>	
	包头东华热电有限公司供热分公司	37,618,634.64		40,643,438.70	
	华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司	24,870,000.00		39,370,000.00	
	丹东金山热电有限公司	22,150,362.03		30,689,159.23	
	辽宁华电铁岭发电有限公司	18,468,800.00		20,191,070.00	
	内蒙古华伊卓资热电有限公司	17,474,620.00	13,979,696.00	20,474,620.00	
	贵州大方发电有限公司	16,655,987.44		1,366,400.00	
	新疆华电喀什热电有限责任公司	7,850,000.00		8,850,000.00	
	中国华电科工集团有限公司	7,090,000.00		12,132,000.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	陕西华电榆横煤电有限责任公司榆横发电厂	6,646,000.00		13,905,925.55	
	北京华电北燃能源有限公司	6,540,577.65		9,283,708.31	
	韶关市坪石发电厂有限公司（B厂）	6,386,000.00		13,542,675.00	
	青海华电大通发电有限公司	5,938,000.00			
	攀枝花三维发电有限责任公司	5,335,000.00	5,335,000.00	5,535,000.00	
	桦川协联生物质能热电有限公司热力分公司	5,195,800.72		6,349,800.72	
	石家庄华电供热集团有限公司	4,972,000.00		3,988,000.00	
	桦川协联生物质能热电有限公司	3,883,200.00		2,024,200.00	
	陕西华电瑶池发电有限公司	2,524,400.00		5,129,850.00	
	河北华电石家庄热电有限公司	1,740,000.00		1,740,000.00	
	华电莱州发电有限公司	1,728,530.00		5,188,300.00	
	陕西华电杨凌热电有限公司供热分公司	1,421,700.00		1,421,700.00	
	湖北华电襄阳发电有限公司	1,186,000.00		2,372,000.00	
	华电内蒙古能源有限公司包头发电分公司	427,065.68		677,065.68	
	杭州华电能源工程有限公司	172,056.20		344,112.40	
	桓仁金山热电有限公司	159,800.00		159,800.00	
	天津华电福源热电有限公司	45,000.00		45,000.00	
	上海华电电力发展有限公司望亭发电分公司			685,000.00	
	安徽华电芜湖发电有限公司			98,500.00	
其他应收款	<u>合计</u>	<u>1,565,560.87</u>		<u>1,900,427.00</u>	
	华电招标有限公司	867,427.00		1,725,427.00	
	哈尔滨市哈发热力有限责任公司	553,133.87			
	上海华电电力发展有限公司望亭发电分公司	100,000.00		100,000.00	
	陕西华电瑶池发电有限公司	20,000.00		20,000.00	
	贵州大方发电有限公司	20,000.00		20,000.00	
	黑龙江龙电物业管理有限公司	5,000.00		5,000.00	
	华电章丘发电有限公司			10,000.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陕西华电榆横煤电有限责任公司榆横发电厂				20,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	<u>合计</u>	<u>164,178,680.46</u>	<u>130,857,147.84</u>
	中国华电科工集团有限公司	104,052,535.77	69,057,507.65
	华电电力科学研究院有限公司	13,550,699.98	17,758,500.00
	国电南京自动化股份有限公司	12,722,864.04	28,500,180.80
	黑河市兴边矿业有限公司	10,916,023.16	
	华电郑州机械设计研究院有限公司	5,989,000.00	6,989,000.00
	中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	4,711,698.11	1,270,000.00
	华电重工股份有限公司	2,996,240.71	
	华电和祥工程咨询有限公司	1,830,500.00	
	南京国电南自维美德自动化有限公司	1,783,182.06	
	中国华电集团有限公司	1,697,323.81	2,419,519.23
	华电青岛环保技术有限公司	1,604,032.00	
	南京华盾电力信息安全测评有限公司	914,250.00	2,583,532.00
	北京华电力拓能源科技有限公司	644,175.90	
	中国华电集团物资有限公司	428,883.70	2,278,908.16
	华电煤业集团有限公司	337,271.22	
其他应付款	<u>合计</u>	<u>30,421,737.93</u>	<u>29,856,777.33</u>
	华电煤业集团有限公司	21,232,778.33	21,232,778.33
	中国华电科工集团有限公司	6,891,629.00	8,123,999.00
	国电南京自动化股份有限公司	982,480.60	500,000.00
	华电电力科学研究院有限公司	439,300.00	
	中国华电集团物资有限公司	365,200.00	
	华电和祥工程咨询有限公司	230,000.00	
	南京华盾电力信息安全测评有限公司	145,750.00	
	南京国电南自维美德自动化有限公司	134,600.00	

(七) 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

截至2018年12月31日涉及被起诉案件3起，涉诉金额53,388.58万元

1. 2018年5月国华能源投资有限公司将中国建设银行股份有限公司佳木斯铁道支行起诉至北京市高级人民法院，要求中国建设银行股份有限公司佳木斯铁道支行返还煤代油资金借款本金21,903.00万元、利息27,824.00万元，2018年7月6日华电能源股份有限公司佳木斯热电厂收到北京市高级人民法院通知作为第三人参加诉讼。此案件目前尚未判决，对本公司的影响尚不确定，目前此案件对本公司的损益不产生影响。

2. 2018年10月江苏省南京市中级人民法院撤销江苏省南京市栖霞区人民法院2018年4月做出的一审判决，发回江苏省南京市栖霞区人民法院重审。2017年1月因资产转让过程中发生的纠纷，河南鑫州建筑工程有限公司将南京亿能再生资源利用有限公司、哈热公司起诉至江苏省南京市栖霞区人民法院，要求哈热公司直接承担赔偿责任2,473.09万元及利息1,096.04万元，2018年4月江苏省南京市栖霞区人民法院一审判决哈热公司胜诉无需承担责任。此案件目前尚未重审判决，对本公司的影响不确定，目前此案件对本公司的损益不产生影响。

3. 2018年6月哈尔滨鲁天物流有限公司将新世纪能源诉至哈尔滨市香坊区人民法院，要求新世纪能源支付未偿还的煤款92.45万元及相应的利息，2018年12月哈尔滨市香坊区人民法院判决新世纪能源败诉并偿还哈尔滨鲁天物流有限公司煤款92.45万元及相应的利息，同月新世纪能源提起上诉。此案件目前尚未二审判决，故对本公司的影响尚不确定，目前此案件对本公司的损益不产生影响。

除上述事项外，截至2018年12月31日本公司无其他需要披露的或有事项。

（三）其他

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

（一）年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立了年金计划，实行企业缴费和个人缴费相结合的原则，按员工工资总额的一定比例计提后向年金管理机构缴存企业年金，具体金额见附注六、（二十）。

（二）借款费用

本期资本化的借款费用金额为12,659,832.81元。

项目	资本化率（%）	本期资本化金额
哈热公司 350MW “上大压小” 热电联产扩建工程 配套热网工程	5.145	12,659,832.81

（三）租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	40,102,264.45	55,579,094.64
机器设备	79,310,571.93	85,313,132.13
合计	<u>119,412,836.38</u>	<u>140,892,226.77</u>

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	445,513,508.65	238,349,958.51
应收账款	741,785,674.68	749,061,982.16
合计	<u>1,187,299,183.33</u>	<u>987,411,940.67</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	445,513,508.65	238,349,958.51
合计	<u>445,513,508.65</u>	<u>238,349,958.51</u>

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	53,998,438.39		
<u>合计</u>	<u>53,998,438.39</u>		

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	858,650,892.71	100.00	116,865,218.03	13.61	741,785,674.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>858,650,892.71</u>	<u>100.00</u>	<u>116,865,218.03</u>	—	<u>741,785,674.68</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	63,378,926.74	6.86	63,378,926.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	860,529,969.86	93.14	111,467,987.70	12.95	749,061,982.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>923,908,896.60</u>	<u>100.00</u>	<u>174,846,914.44</u>	—	<u>749,061,982.16</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	641,820,062.19	1,479,955.97	
其中：0-6 个月 (含 6 个月)	612,220,943.15		
7-12 个月 (含 12 个月)	29,599,119.04	1,479,955.97	5.00
1 年以内小计	641,820,062.19	1,479,955.97	
1-2 年 (含 2 年)	14,595,975.99	1,459,597.60	10.00
2-3 年 (含 3 年)	9,488,538.29	1,897,707.65	20.00
3-4 年 (含 4 年)	14,709,126.36	7,354,563.18	50.00
4-5 年 (含 5 年)	7,150,157.29	3,575,078.65	50.00
5 年以上	101,098,314.98	101,098,314.98	100.00
<u>合计</u>	<u>788,862,175.10</u>	<u>116,865,218.03</u>	--

组合中，按备用金、保证金、关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
关联方组合	69,788,717.61		
<u>合计</u>	<u>69,788,717.61</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	5,397,230.33
本期收回或转回的应收账款坏账准备	63,378,926.74

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
黑龙江星辰热力发展股份有限公司	63,378,926.74	现金收回
<u>合计</u>	<u>63,378,926.74</u>	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

组合名称	应收账款	期末余额	坏账准备
		占应收账款合计数的比例 (%)	
国网黑龙江省电力有限公司	665,449,138.24	77.50	93,289,740.00
哈尔滨热电有限责任公司	48,263,816.71	5.62	
黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	21,524,900.90	2.51	
中国第一重型机械股份公司	10,348,586.84	1.21	
哈尔滨利民工业蒸汽有限公司	7,181,820.77	0.84	81,041.00
<u>合计</u>	<u>752,768,263.46</u>	<u>87.68</u>	<u>93,370,781.00</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		12,568,366.62
其他应收款	397,497,046.25	435,844,614.71
<u>合计</u>	<u>397,497,046.25</u>	<u>448,412,981.33</u>

2. 应收股利

被投资单位 (或投资项目)	期末余额	期初余额
陈巴尔虎旗天顺矿业有限责任公司		12,568,366.62
<u>合计</u>		<u>12,568,366.62</u>

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款	24,489,800.00	5.76	24,489,800.00	100.00	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备		
			金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	388,849,127.42	91.42	643.58	0.00	388,848,483.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款	11,983,872.85	2.82	3,335,310.44	27.83	8,648,562.41
合计	425,322,800.27	100.00	27,825,754.02	--	397,497,046.25

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备		
			金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款	24,489,800.00	5.32	24,489,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	435,993,199.62	94.68	148,584.91	0.03	435,844,614.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					
合计	460,482,999.62	100.00	24,638,384.91	—	435,844,614.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
英国瑞碳公司	24,489,800.00	24,489,800.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>24,489,800.00</u>	<u>24,489,800.00</u>	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,904,273.30	643.58	
其中：6 个月以内	3,891,401.69		
7 个月至 1 年	12,871.61	643.58	5.00
1 年以内小计	3,904,273.30	643.58	

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,904,273.30	643.58	

组合中，采用备用金、保证金、关联方组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
备用金	746,767.83			预计可以收回
保证金	814,096.50			预计可以收回
关联方	383,383,989.79			预计可以收回
合计	384,944,854.12			

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
哈尔滨市长禹房地产开发有限公司	7,390,467.24	1,478,093.45	20.00	预计部分收回
黑龙江汇裕房地产开发有限责任公司	1,737,594.40	347,518.88	20.00	预计部分收回
哈尔滨三发电兰根新型建材有限公司	1,731,824.56	865,912.28	50.00	预计部分收回
哈尔滨兰根彩瓦制造有限责任公司	900,401.64	450,200.82	50.00	预计部分收回
佳木斯市建设工程综合验收办公室	100,000.00	95,000.00	95.00	预计部分收回
佳木斯志成物业管理有限责任公司	73,584.91	73,584.91	100.00	预计无法收回
佳木斯市水源山公园	50,000.00	25,000.00	50.00	预计部分收回
深圳市腾讯计算机系统有限公司	0.10	0.10	100.00	预计无法收回
合计	11,983,872.85	3,335,310.44	--	--

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款	383,383,989.79	397,856,000.00
碳排放指标款	24,489,800.00	24,489,800.00
应收配套费	9,128,061.64	9,128,061.64
应收电费	2,749,297.69	2,632,226.20
应收粉煤灰款	476,483.71	
应收企业年金		17,943,133.91
其他往来款	5,095,167.44	8,433,777.87
合计	425,322,800.27	460,482,999.62

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	3,187,369.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陈巴尔虎旗天顺矿业有限责任公司	委托贷款	205,000,000.00	7 个月-1 年	48.20	
黑龙江富达投资有限公司	委托贷款	176,032,000.00	2 年以内	41.39	
英国瑞碳公司	碳排放指标款	24,489,800.00	5 年以上	5.76	24,489,800.00
哈尔滨市长禹房地产开发有限公司	配套费	7,390,467.24	2-3 年	1.74	1,478,093.45
黑龙江新世纪能源有限公司	委托贷款	2,351,989.79	6 个月以内	0.55	
合计		415,264,257.03		97.64	25,967,893.45

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,329,009,707.14	59,365,672.36	1,269,644,034.78	1,329,009,707.14	27,000,000.00	1,302,009,707.14
对联营、合营企业投资	1,698,046,830.69	8,484,805.32	1,689,562,025.37	1,527,776,400.49	8,484,805.32	1,519,291,595.17
合计	3,027,056,537.83	67,850,477.68	2,959,206,060.15	2,856,786,107.63	35,484,805.32	2,821,301,302.31

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑龙江省龙源电力燃料公司	52,622,863.15			52,622,863.15		
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	9,691,308.84			9,691,308.84		
黑龙江富达投资有限公司	25,464,386.91			25,464,386.91		
华电能源工程有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
华电彰武发电有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		27,000,000.00
陈巴尔虎旗天顺矿业有限责任公司	78,190,000.00			78,190,000.00		
黑龙江新世纪能源有限公司	32,365,672.36			32,365,672.36		32,365,672.36

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
黑龙江龙电电气有限公司	52,707,645.75			52,707,645.75		
黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	460,913,045.00			460,913,045.00		
哈尔滨热电有限责任公司	380,054,785.13			380,054,785.13		
<u>合计</u>	<u>1,329,009,707.14</u>			<u>1,329,009,707.14</u>		<u>59,365,672.36</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京优邦投资有限公司	139,674,198.21		
黑龙江华电联合物资有限公司	5,305,002.50		5,313,517.23
黑河市兴边矿业有限公司	124,985,119.22		
沈阳金山能源股份有限公司	1,257,812,080.56		
华电置业有限公司		72,500,000.00	
华电煤业集团有限公司		144,486,718.75	
合计	1,527,776,400.49	216,986,718.75	5,313,517.23

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
北京优邦投资有限公司	-261.94			
黑龙江华电联合物资有限公司	8,514.73			
黑河市兴边矿业有限公司	948,392.95			
沈阳金山能源股份有限公司	-152,432,904.94	-1,029,264.00	-72,600.87	
华电置业有限公司	9,471,903.38			
华电煤业集团有限公司	101,703,449.37			
合计	-40,300,906.45	-1,029,264.00	-72,600.87	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
北京优邦投资有限公司			139,673,936.27	
黑龙江华电联合物资有限公司				
黑河市兴边矿业有限公司			125,933,512.17	8,484,805.32
沈阳金山能源股份有限公司			1,104,277,310.75	
华电置业有限公司			81,971,903.38	
华电煤业集团有限公司			246,190,168.12	
合计			1,698,046,830.69	8,484,805.32

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,198,699,960.34	7,298,590,384.61	6,322,676,438.04	6,356,329,678.54
其他业务	162,900,279.13	19,657,438.19	109,369,333.26	20,758,154.81
<u>合计</u>	<u>7,361,600,239.47</u>	<u>7,318,247,822.80</u>	<u>6,432,045,771.30</u>	<u>6,377,087,833.35</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	99,079,467.89	222,049,700.71
权益法核算的长期股权投资收益	-40,300,906.45	-187,518,192.53
处置长期股权投资产生的投资收益	12.24	-168,789,797.85
可供出售金融资产等取得的投资收益	10,140,900.00	5,933,700.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-22.64	
<u>合计</u>	<u>68,919,451.04</u>	<u>-128,324,589.67</u>

十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	1,864,878.21	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	42,255,071.72	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-22.64	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	63,378,926.74	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,229,643.33	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	95,269,210.70	
减: 所得税影响金额	1,137,004.57	
扣除所得税影响后的非经常性损益	94,132,206.13	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	81,608,067.91	
归属于少数股东的非经常性损益	12,524,138.22	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-39.26	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.46	-0.43	-0.43

编号: 1 05460774



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼1和A-5区域

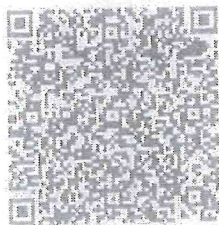
执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
第一对原件与原件



在线扫码获取详细信息

登记机关

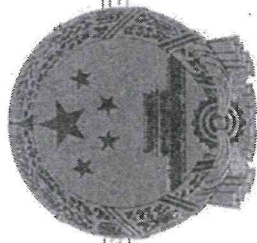


2019 年 01 月 24 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址:
qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 邱靖之



天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致

发证时间: 二〇二〇年五月

证书号: 08

证书有效期至: 二〇二〇年五月二十六日



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

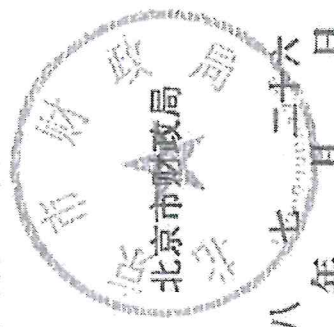
批准执业日期：

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)

证书序号：0000175

说明

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



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
Agreed to be transferred out

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

同意调入
Agreed to be transferred in

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

2014年7月16日
2014年7月16日

2014年7月16日
2014年7月16日

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
Agreed to be transferred out

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

同意调入
Agreed to be transferred in

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

2013年7月3日
2013年7月3日

2013年7月3日
2013年7月3日

年度检验登记
Annual Renewal Register

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

2012年7月1日
2012年7月1日

2013年7月1日
2013年7月1日

2014年7月1日
2014年7月1日

2015年7月1日
2015年7月1日

2016年7月1日
2016年7月1日

年度检验登记
Annual Renewal Register

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

2012年7月1日
2012年7月1日

2013年7月1日
2013年7月1日

2014年7月1日
2014年7月1日

2015年7月1日
2015年7月1日

2016年7月1日
2016年7月1日

年度检验登记
Annual Renewal Register

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

2017年3月13日
2017年3月13日

2018年3月13日
2018年3月13日

2019年3月13日
2019年3月13日

2020年3月13日
2020年3月13日

年度检验登记
Annual Renewal Register

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

2017年3月13日
2017年3月13日

2018年3月13日
2018年3月13日

2019年3月13日
2019年3月13日

2020年3月13日
2020年3月13日

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

姓名: 邱倩之
性别: 男
出生日期: 1976-03-15
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号: 430103197603150051

2017年3月13日
2017年3月13日

2018年3月13日
2018年3月13日

2019年3月13日
2019年3月13日

2020年3月13日
2020年3月13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.



2012年2月9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.



姓名: 刘军成
证书编号: 110032402291



2013年4月10日

证书编号: 110032400293

北京德盛会计师事务所
Beijing Desheng Accounting Firm
成立时间: 2009年10月

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.



2011年12月10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.



2017年5月11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.



2016年4月13日

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

同意调入
Agree to be transferred in



同意调入
Agree to be transferred in

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

同意调入
Agree to be transferred in

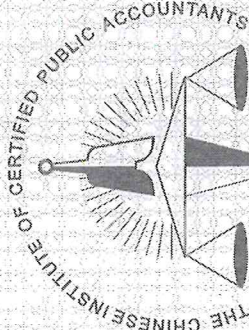


同意调入
Agree to be transferred in

姓名: 刘军成
Full name: Liu Juncheng
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1985-02-03
Date of birth: 1985-02-03
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 130123198502031537
Identity card No.: 130123198502031537



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)



中国注册会计师

姓名 卯建强
Full name 卯建强
性别 男
Sex 男
出生日期 1990-04-04
Date of birth 1990-04-04
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)
Working unit 天职国际会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 220524199004041572
Identity card No. 220524199004041572



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 卯建强
证书编号: 110101505269

继续有效一年。
another year after

证书编号: 110101505269
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: 2017 年 03 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(1)



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
T+86-10-88827799 | F+86-10-88018737
tzcpa@tzcpa.com

www.tzcpa.com



免责声明

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)是Baker Tilly International Ltd. 全球会计网络在中国的成员所, Baker Tilly International Ltd.网络内成员所均为独立的法律实体,天职国际是各成员所运作的统一中文品牌。