

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



華潤電力控股有限公司

China Resources Power Holdings Company Limited

(根據公司條例在香港註冊成立的有限責任公司)

(股份代號：836)

海外監管公告

本公司全資附屬公司 2018年年度(經審核)財務報告及2019年 第一季度(未經審核)財務報表公告

本海外監管公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條刊發。

提述華潤電力控股有限公司(「本公司」)於2012年11月1日就本公司全資附屬公司華潤電力投資有限公司(「華潤電力投資」)(a)於2011年11月4日發行第一期境內中期票據(「2011年中期票據」)及(b)於2012年5月8日發行第一期境內中期票據(「2012年中期票據」)刊發之公佈，以及本公司分別於2016年6月13日、2016年9月19日及2019年3月25日就華潤電力投資公開發行2016年公司債券(第一期)及(第二期)(「2016年公司債券」)，及2019年公司債券(第一期)(「2019年公司債券」)的公佈。

根據中國相關法律法規，華潤電力投資公司債券2018年年度報告及年度報告摘要須於2016年公司債券及2019年公司債券之有效期內在上海證券交易所網站(<http://www.sse.com.cn/disclosure/bond/corporate/>)刊載；華潤電力投資2018年(經審核)年度報告披露公告及華潤電力投資2019年第一季度(未經審核)財務報表須於2011年中期票據及2012年中期票據之有效期內在中國債券信息網(<http://www.chinabond.com.cn>)及中國貨幣網(<http://www.chinamoney.com.cn>)刊載。

茲載列該文件如下，僅供參閱。

承董事會命
華潤電力控股有限公司
主席
李汝革

香港，二零一九年四月三十日

於本公告發表日期，本公司的董事會包括四名非執行董事，即李汝革先生(主席)、陳鷹先生、王彥先生及葛長新先生；兩名執行董事，即胡敏先生及王小彬女士；及四名獨立非執行董事，即馬照祥先生、梁愛詩女士、錢果豐博士及蘇澤光先生。

华润电力投资有限公司公司债券年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司债券有关事项、经营和财务状况，投资者应当到上海证券交易所网站仔细阅读年度报告全文。

二、公司债券基本情况

公司债券简称	代码	上市或转让的交易场所
16 华润 01	136401	上海证券交易所
16 华润 02	136702	上海证券交易所
19 华润 01	155248	上海证券交易所

三、公司主要财务数据

单位：亿元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）
总资产	982.45	1,022.85	-3.95
归属于母公司股东的净资产	345.02	342.48	0.74
资产负债率（%）	61.88	63.32	-2.28
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	402.04	364.08	10.43
归属于母公司股东的净利润	0.19	22.05	-99.12
经营活动产生的现金流量净额	58.01	69.67	-16.74

四、重大事项

报告期内本公司未发生重大事项。

报告期内本公司发生0项重大事项，具体情况参见下表。

重大事项类型	临时公告披露日期
重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚	不涉及
破产相关	不涉及
被司法机关调查、控股股东/实际控制人被列为失信被执行人	不涉及
被司法机关调查、控股股东/实际控制人被列为失信被执行人	不涉及
暂停/终止上市的风险提示	不涉及

（以下无正文）

(本页无正文，为《华润电力投资有限公司公司债券年度报告摘要》之盖章页)



华润电力投资有限公司
公司债券年度报告
(2018 年)

二〇一九年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

受益于国民经济平稳较快增长，公司所处的电力行业近年来稳步发展，发电量增速保持较高水平。然而，由于上网电价受政策调控影响，且发电主要燃料价格波动较大，近年来电力行业的盈利性呈现出一定的波动。受此影响，本公司经营活动或盈利水平可能会出现不利变化。

目录

重要提示.....	2
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 信息披露网址及置备地.....	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	7
六、 中介机构情况.....	7
七、 中介机构变更情况.....	8
第二节 公司债券事项.....	8
一、 债券基本信息.....	8
二、 募集资金使用情况.....	10
三、 报告期内资信评级情况.....	10
四、 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更、变化及执行情况.....	10
五、 报告期内持有人会议召开情况.....	11
六、 受托管理人履职情况.....	11
第三节 业务经营和公司治理情况.....	12
一、 公司业务和经营情况.....	12
二、 公司本年度新增重大投资状况.....	13
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	13
四、 公司治理情况.....	13
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	14
第四节 财务情况.....	22
一、 财务报告审计情况.....	22
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	22
三、 主要会计数据和财务指标.....	22
四、 资产情况.....	24
五、 负债情况.....	25
六、 利润及其他损益来源情况.....	26
七、 对外担保情况.....	26
第五节 重大事项.....	26
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	26
二、 关于破产相关事项.....	29
三、 关于司法机关调查事项.....	29
四、 关于暂停/终止上市的风险提示.....	29
五、 其他重大事项的信息披露.....	30
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	30
一、 发行人为可交换债券发行人.....	30
二、 发行人为创新创业公司债券发行人.....	30
三、 发行人为绿色公司债券发行人.....	30
四、 发行人为可续期公司债券发行人.....	30
五、 其他特定品种债券事项.....	30
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	30
第八节 备查文件目录.....	31
财务报表.....	33
附件一： 发行人财务报表.....	33
担保人财务报表.....	46

释义

公司/本公司/发行人/华润电力	指	华润电力投资有限公司
中国华润	指	中国华润有限公司
华润电力控股	指	华润电力控股有限公司
《公司章程》	指	《华润电力投资有限公司章程》
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
公司董事会	指	华润电力投资有限公司董事会
公司监事会	指	华润电力投资有限公司监事会
16 华润 01	指	华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）
16 华润 02	指	华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）
19 华润 01	指	华润电力投资有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）
2018 年 12 月末	指	2018 年 12 月 31 日
报告期	指	2018 年 1-12 月份
元	指	无特别说明，指人民币元

本报告中部分合计数与各分项数值之和如存在尾数上的差异，均为四舍五入原因造成，并非计算错误。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	华润电力投资有限公司
中文简称	华润电力
外文名称（如有）	China Resources Power Investment Co.,Ltd
外文缩写（如有）	-
法定代表人	周俊卿
注册地址	广东省珠海市横琴新区横琴镇海河街 19 号 305 室
办公地址	广东省深圳市南山区粤海街道科苑南路 2666 号中国华润大厦 51 层
办公地址的邮政编码	518001
公司网址	http://www.cr-power.com/
电子信箱	zhujia@crpower.com.cn

二、信息披露事务负责人

姓名	周俊卿
在公司所任职务类型	董事
信息披露事务负责人 具体职务	法定代表人
联系地址	南山区粤海街道科苑南路 2666 号中国华润大厦 51 层
电话	0755-82691666-8506、0755-82691666-8523
传真	0755-36875799
电子信箱	kwokyuk@crc.com.hk、zhujia@crpower.com.cn

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易 场所网站网址	http://www.sse.com.cn/
年度报告备置地	广东省深圳市南山区粤海街道科苑南路 2666 号中国华润大厦 51 层

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

控股股东姓名/名称：华润电力控股有限公司

实际控制人姓名/名称：中国华润有限公司

控股股东、实际控制人信息变更/变化情况：

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

发生变更 未发生变更

报告期内，刘萍女士退休，不再担任公司董事，公司股东华润电力控股有限公司委派胡敏先生担任董事。简历如下：胡敏先生，本公司董事。胡先生还担任华润电力控股有限公司执行董事兼总裁。2014年2月至2016年4月，任华润集团战略管理部副总监兼精益管理办公室主任；2012年5月至2014年2月，任华润电力控股有限公司火电事业部副总经理兼江苏分公司总经理；2010年5月至2012年5月，任华润电力控股有限公司助理总裁兼江苏分公司总经理。加入华润集团前，胡先生先后担任广东沙角C电厂厂长、广东粤华发电有限公司总经理、广东粤电集团有限公司副总工程师兼战略发展部部长。胡先生持有重庆大学热能动力工学学士学位、重庆大学工程热物理学硕士学位、浙江大学动力工程与工程热物理学博士学位，曾是广东省第二批高层次管理人才培训班学员，就读麻省理工学院分校，拥有教授级高级工程师职称。

六、中介机构情况

（一）会计师事务所

名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	上海市黄浦区湖滨路202号
签字会计师（如有）	孔昱、华军

（二）受托管理人

债券代码	136401、136702、155248
债券简称	16华润01、16华润02、19华润01
名称	中信证券股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦
联系人	王宏峰、舒翔、陈天涯、蔡智洋
联系电话	0755-23835300

（三）资信评级机构

债券代码	136401、136702、155248
债券简称	16华润01、16华润02、19华润01
名称	中诚信证券评估有限公司
办公地址	上海市西藏南路760号安基大厦8楼、21楼、

	24楼
--	-----

七、中介机构变更情况

报告期内公司聘请的会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构均未发生变更。

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	136401
2、债券简称	16 华润 01
3、债券名称	华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）
4、发行日	2016 年 6 月 13 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2021 年 6 月 13 日
7、到期日	2023 年 6 月 13 日
8、债券余额	50 亿
9、截至报告期末的利率(%)	3.49
10、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	发行人于 2018 年 6 月 13 日按时付息。本期债券尚未到兑付日
14、调整票面利率选择权的触发及执行情况	尚未执行
15、投资者回售选择权的触发及执行情况	尚未执行
16、发行人赎回选择权的触发及执行情况	尚未执行
17、可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	136702
2、债券简称	16 华润 02
3、债券名称	华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）
4、发行日	2016 年 9 月 19 日
5、是否设置回售条款	无

6、最近回售日	2019年9月19日
7、到期日	2019年9月19日
8、债券余额	30亿
9、截至报告期末的利率(%)	2.92
10、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	发行人于2018年9月19日按时付息。本期债券尚未到兑付日
14、调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
15、投资者回售选择权的触发及执行情况	无
16、发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	155248
2、债券简称	19 华润 01
3、债券名称	华润电力投资有限公司公开发行 2019 年公司债券(第一期)
4、发行日	2019年3月18日
5、是否设置回售条款	无
6、最近回售日	2022年3月18日
7、到期日	2022年3月18日
8、债券余额	30亿元
9、截至报告期末的利率(%)	3.65
10、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	报告期内本期债券尚未到付息及兑付日
14、调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
15、投资者回售选择权的触发及执行情况	无
16、发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、其他特殊条款的触发及执行情况	无

二、募集资金使用情况

(一) 华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券(第一期)

2016 年 6 月 13 日, 公司面向合格投资者发行了华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券(第一期)(以下简称“16 华润 01”), 发行规模 50 亿元, 发行期限 7 年, 第 5 年末附公司调整票面利率选择权及投资者回售选择权, 扣除发行费用后的募集资金用于偿还银行借款和补充营运资金。公司按照募集说明书的规定, 使用募集资金偿还银行借款 20 亿元, 用于补充营运资金 30 亿元。

截至 2018 年 12 月 31 日, 16 华润 01 募集资金专项账户余额为 0 万元, 本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致, 募集资金专项账户运作规范。

16 华润 01 的发行已经由本公司于 2016 年 3 月 23 日召开的董事会会议审议通过, 并于 2016 年 3 月 23 日获得本公司唯一股东华润电力控股有限公司批准。公司资金支出严格按照公司资金管理制度履行资金使用审批手续, 募集资金均需通过公司各级财务审核人员审核后后方可使用。

(二) 华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券(第二期)

2016 年 9 月 19 日, 公司面向合格投资者发行了华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券(第二期)(以下简称“16 华润 02”), 发行规模 30 亿元, 发行期限 3 年, 扣除发行费用后的募集资金用于偿还银行借款和补充营运资金。公司按照募集说明书的约定, 使用募集资金偿还银行借款 8 亿元, 22 亿元用于补充营运资金。

截至 2018 年 12 月 31 日, 16 华润 02 募集资金专项账户余额为 0 万元, 本期债券募集资金的使用与募集说明书的约定一致, 募集资金专项账户运作规范。

16 华润 02 的发行已经由本公司于 2016 年 3 月 23 日召开的董事会会议审议通过, 并于 2016 年 3 月 23 日获得本公司唯一股东华润电力控股有限公司批准。公司资金支出严格按照公司资金管理制度履行资金使用审批手续, 募集资金均需通过公司各级财务审核人员审核后后方可使用。

(三) 华润电力投资有限公司公开发行 2019 年公司债券(第一期)

2019 年 3 月 18 日, 公司面向合格投资者发行了华润电力投资有限公司公开发行 2019 年公司债券(第一期)(以下简称“19 华润 01”), 发行规模 30 亿元, 发行期限 3 年, 扣除发行费用后的募集资金用于偿还银行借款。

三、报告期内资信评级情况

本公司已委托中诚信证券评估有限公司担任 16 华润 01、16 华润 02 和 19 华润 01 的跟踪评级机构。根据中诚信证券评估有限公司于 2018 年 6 月 8 日出具的跟踪评级报告, 华润电力主体评级为 AAA 级, 评级展望稳定, 该符号表示受评主体偿还债务的能力极强, 基本不受不利经济环境的影响, 违约风险极低; 16 华润 01 和 16 华润 02 债项评级均为 AAA 级。与上一次评级结果相比未发生变化。

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更、变化及执行情况

(一) 报告期内, 16 华润 01、16 华润 02 和 19 华润 01 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更

(二) 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

1、增信机制

16 华润 01、16 华润 02 和 19 华润 01 未设置保证担保、未设置抵押或质押担保、也未设置其他方式增信。

2、偿债计划或其他偿债保障

(1) 16 华润 01:

本期债券的起息日为 2016 年 6 月 13 日，债券利息将于起息日之后在存续期内每年支付一次，2017 年至 2023 年间每年的 6 月 13 日为本期债券上一计息年度的付息日（遇法定节假日或休息日顺延）。若发行人行使赎回选择权，则本期债券的付息日为 2017 年至 2021 年每年的 6 月 13 日；若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为 2017 年至 2021 年每年的 6 月 13 日。

本期债券的兑付日为 2023 年 6 月 13 日；若发行人行使赎回选择权，则本期债券的兑付日为 2021 年 6 月 13 日；若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日为 2021 年 6 月 13 日。

本期债券本金及利息的支付将通过证券登记机构和有关机构办理。支付的具体事项将按照有关规定，由公司在证监会指定媒体上发布的公告中加以说明。

偿债计划或其他偿债保障与募集说明书的相关承诺一致。

(2) 16 华润 02

本期债券的起息日为 2016 年 9 月 19 日，债券利息将于起息日之后在存续期内每年支付一次，2017 年至 2019 年间每年的 9 月 19 日为本期债券上一计息年度的付息日（遇法定节假日或休息日顺延）。

本期债券的兑付日为 2019 年 9 月 19 日。本期债券本金及利息的支付将通过证券登记机构和有关机构办理。支付的具体事项将按照有关规定，由公司在证监会指定媒体上发布的公告中加以说明。

偿债计划或其他偿债保障与募集说明书的相关承诺一致。

(3) 19 华润 01

本期债券的起息日为 2019 年 3 月 18 日，债券利息将于起息日之后在存续期内每年支付一次，2019 年至 2022 年间每年的 3 月 18 日为本期债券上一计息年度的付息日（遇法定节假日或休息日顺延）。

本期债券的兑付日为 2022 年 3 月 18 日。本期债券本金及利息的支付将通过证券登记机构和有关机构办理。支付的具体事项将按照有关规定，由公司在证监会指定媒体上发布的公告中加以说明。

偿债计划或其他偿债保障与募集说明书的相关承诺一致。

3、专项偿债账户设置情况

截至 2018 年 12 月 31 日，16 华润 01 募集资金 50 亿元及 16 华润 02 募集资金 30 亿元均已提取。与募集说明书的相关承诺一致。19 华润 01 募集资金 30 亿元尚未使用。

五、报告期内持有人会议召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项。

六、受托管理人履职情况

公司债券存续期内，16 华润 01、16 华润 02 和 19 华润 01 债券受托管理人中信证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。受托管理人在履行职责时未存在利益冲突情形。

受托管理人预计将于 2019 年 6 月 3 日前出具本期债券受托管理事务年度报告，报告内容详见上海证券交易所网站，提醒投资者关注。

第三节 业务经营和公司治理情况

一、公司业务和经营情况

(一) 公司业务情况

1、业务情况概述

华润电力是由华润电力控股于 2006 年 10 月 9 日独资设立的台港澳法人独资企业，是一家投资、建设、经营和管理华润电力控股有限公司在中国境内的主要大型发电企业及相关资产的投资性公司，在国家允许外商投资的领域依法进行投资；受其所投资企业的书面委托（经董事会一致通过），向其所投资企业提供营业执照所限定的服务；在中国境内设立科研开发中心或部门，从事新产品及高新技术的研究开发，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务；为其投资者提供咨询服务，为其关联公司提供与其投资有关的市场信息、投资政策等咨询服务；承接其母公司和关联公司的服务外包业务；经中国银行业监督管理委员会批准，向所投资设立的企业提供财务支持；通过佣金代理（拍卖除外）、批发方式在国内销售其进口及在国内采购的商品。

华润电力是由华润电力控股 100%持股。华润电力控股是一家投资、建设、经营和管理在中国境内的主要大型发电企业及相关资产的投资性公司，是中国效率最高、效益最好的综合能源公司之一。公司聚焦绿色能源发展，大幅提升清洁能源占比，高质量发展火电，优化煤炭资产，积极进入售电领域。业务涉及火电、风电、光伏、水电、煤炭，同时积极投资核电、分布式能源等领域。目前，华润电力业务分布在江苏、河南等十几个省、自治区、直辖市。

各项主要收入及成本情况如下表（单位：亿元人民币）：

各项主要收入/成本	本期			上年同期		
	收入	成本	收入占比 (%)	收入	成本	收入占比 (%)
销售电力	295.07	255.75	76.39	288.54	245.03	82.33
销售煤炭	61.60	61.04	15.95	38.27	37.96	10.92
销售热力	26.12	24.12	6.76	20.22	17.88	5.77
供热入网费收入	1.26	-	0.33	2.12	-	0.61
其他	2.22	1.43	0.57	1.31	0.54	0.37
合计	386.27	342.34	100.00	350.46	301.41	100.00

(二) 公司未来展望

公司致力于成为一家卓越的、可持续发展的综合性能源企业。为了实现该目标，公司将贯彻国家能源发展战略，以市场价值为导向，坚持创新变革和绿色发展，持续提升企业竞争力。

(1) 深化精益管理、履行社会责任，提高运营管理水平

以精益管理为抓手，实施精益改善项目，推动精益人才培养，通过开发、建设、运营全方位的系统成本控制，实现综合效益最大化。继续深化标杆工厂建设，推广成功经验，进一步提升基层单位运营管理水平；积极履行社会责任，强化技术管理、推进节能环保改造，全面推广煤电超低排放，持续降低机组能耗水平和污染物排放，实现低碳绿色发展。

(2) 布局售电业务、建设专业智库，强化创新发展能力

面对电力体制改革，积极应对，发挥集团多元化经营协同优势，布局终端售电业务。

加快建立专业的售电组织架构和高效、灵活的销售体系，培养售电领域的市场预测和营销能力，对市场变化特别是客户需求做出及时响应；深入开展行业研究和技术创新，建立专职机构或与相关方合作研究，重点聚焦政策研究、行业研判、技术跟踪及应用推广，使之成为华润电力的“智库”。

(3) 优化业务结构，提升资源获取能力

适应国家和行业政策的变化，进一步优化公司管控结构，实现矩阵化运作。推进区域内一体化管理，整合区域开发资源，促进各业态全方位深度协同，大力发展风电和太阳能等非化石能源，高质量发展火电，大幅提升清洁能源占比。

(4) 夯实财务管理、增强风险管控，加强总部创值能力

继续深化华润集团价值型财务管理体系，重点推动价值管理在区域公司进一步深化落地。深入业务前端，逐步实现财务职能业务化，支持公司战略实施和业务发展。充分利用华润集团和公司在境内外资本市场的良好形象和畅通的融资渠道，利用多种方式筹集资金，降低公司融资成本，实现资金来源多元化；加强审计监督、完善内控体系，开展法律风险评估和防范，加强全面风险管理，把控投资和运营风险，规范公司治理，保障合法合规。

二、公司本年度新增重大投资状况

适用 不适用

三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

四、公司治理情况

(一) 公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

华润电力具有独立的企业法人资格，公司与控股股东华润电力控股具有清晰的股权关系及资产权属边界。作为依法成立的有限公司，华润电力自主经营、自负盈亏，能够自主做出业务经营、财务投资、战略规划等决策。

(二) 是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

是 否

(三) 公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

是 否

(四) 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

五、非经营性往来占款或资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

1. 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

是

2. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：199.42，占合并口径净资产的比例（%）：53.24%，是否超过合并口径净资产的10%：√是 □否

占款/拆借方名称	与发行人存在何种关联关系（如有）	占款金额	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
唐山建设投资有限责任公司	发行人之子公司之少数股东	0.32	否	公司的非经营性往来款主要为关联方借款、关联方委托贷款、第三方委托贷款	由相关公司根据贷款到期时间按时还本付息
怒江华润水电开发有限公司	与发行人为同系附属公司或合营联营公司	0.71	否	同上	同上
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	同上	15.01	否	同上	同上
华润电力工程服务有限公司	同上	50.22	否	同上	同上
华润电力风能(承德)有限公司	同上	0.86	否	同上	同上
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	同上	0.97	否	同上	同上
云南华润电力(红河)有限公司	同上	1.22	否	同上	同上
华润电力风能(承德围场)有限公司	同上	0.40	否	同上	同上
云南华润电力(西双版纳)有限公司	同上	1.04	否	同上	同上

占款/拆借方名称	与发行人存在何种关联关系（如有）	占款金额	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	同上	1.21	否	同上	同上
攀枝花华润水电开发有限公司	同上	0.10	否	同上	同上
徐州南区热电有限责任公司	同上	0.20	否	同上	同上
贵州天润矿业有限公司	同上	10.02	否	同上	同上
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	同上	1.80	否	同上	同上
华润电力风能(瓜州)有限公司	同上	1.78	否	同上	同上
华润电力风能(威海)有限公司	同上	1.30	否	同上	同上
华润电力风能(阳江)有限公司	同上	1.86	否	同上	同上
华润电力焦作有限公司	同上	3.59	否	同上	同上
华润电力风能(蓬莱大辛店)有限公司	同上	0.25	否	同上	同上
华润电力风能(海阳)有限公司	同上	2.58	否	同上	同上
华润电力风能(莒县)有限公司	同上	0.96	否	同上	同上
华润电力风能(青岛)有限公司	同上	1.20	否	同上	同上
华润电力风能(佳木斯)有限公司	同上	0.40	否	同上	同上
华润电力风能(满洲里)有限公司	同上	1.34	否	同上	同上

占款/拆借方名称	与发行人存在何种关联关系（如有）	占款金额	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
华润新能源投资有限公司	同上	5.98	否	同上	同上
华润新能源(信宜)风能有限公司	同上	1.30	否	同上	同上
华润新能源(富锦)风能有限公司	同上	0.30	否	同上	同上
华润新能源(陆丰)风能有限公司	同上	2.05	否	同上	同上
华润新能源(临武)风能有限公司	同上	2.00	否	同上	同上
华润新能源(连州)风能有限公司	同上	5.13	否	同上	同上
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	同上	0.49	否	同上	同上
华润新能源(大同)风能有限公司	同上	1.75	否	同上	同上
华润新能源(满洲里)风能有限公司	同上	3.02	否	同上	同上
华润新能源(泌阳)风能有限公司	同上	1.90	否	同上	同上
涟源华润煤业有限公司	同上	1.92	否	同上	同上
湖南华润煤业有限公司	同上	6.25	否	同上	同上
华润电力惠来项目筹建处	同上	0.08	否	同上	同上
华润新能源(乌兰察布)风能有限公司	同上	2.04	否	同上	同上
华润电力燃料(中国)有限公司(国内公司)	同上	3.20	否	同上	同上

占款/拆借方名称	与发行人存在何种关联关系（如有）	占款金额	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
华润新能源(乌兰察布巴音)风能有限公司	同上	1.97	否	同上	同上
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	同上	3.07	否	同上	同上
华润新能源(随州)风能有限公司	同上	1.49	否	同上	同上
华润新能源(阳江)风能有限公司	同上	0.87	否	同上	同上
华润新能源(日照)风能有限公司	同上	0.60	否	同上	同上
华润新能源(东营)有限公司	同上	0.30	否	同上	同上
华润新能源风能(济宁)有限公司	同上	0.20	否	同上	同上
华润新能源(南通)风能有限公司	同上	1.58	否	同上	同上
重庆能源(贵州)煤电有限公司	同上	0.29	否	同上	同上
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	同上	1.67	否	同上	同上
沈阳华润热力有限公司	同上	0.15	否	同上	同上
华润新能源(阜新)风能有限公司	同上	1.31	否	同上	同上
华润新能源风能(邹城)有限公司	同上	1.08	否	同上	同上
华润新能源(容县)风能有限责任公司	同上	0.40	否	同上	同上

占款/拆借方名称	与发行人存在何种关联关系（如有）	占款金额	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	同上	1.67	否	同上	同上
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	同上	1.94	否	同上	同上
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	同上	5.95	否	同上	同上
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	同上	1.86	否	同上	同上
华润新能源(忻州)风能有限公司	同上	0.29	否	同上	同上
福建惠安泉惠发电有限责任公司	同上	0.40	否	同上	同上
华润风电(枣阳)有限公司	同上	0.60	否	同上	同上
华润风电(宣城)有限公司	同上	0.25	否	同上	同上
华润风电(广水)有限公司	同上	0.80	否	同上	同上
华润风电(海原)有限公司	同上	1.33	否	同上	同上
华润新能源(环县)风能有限公司	同上	0.64	否	同上	同上
华润风电(徐闻)有限公司	同上	0.18	否	同上	同上
华润新能源光伏发电(昭通)有限公司	同上	0.09	否	同上	同上
华润新能源光伏发电(同上	0.50	否	同上	同上

占款/拆借方名称	与发行人存在何种关联关系（如有）	占款金额	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
泰来)有限公司					
华润新能源(新荣)有限公司	同上	2.28	否	同上	同上
华润新能源光伏发电(德令哈)有限公司	同上	1.02	否	同上	同上
华润风电(瑞昌)有限公司	同上	0.05	否	同上	同上
华润风电(新丰)有限公司	同上	0.14	否	同上	同上
华润新能源光伏发电(弥渡)有限公司	同上	0.89	否	同上	同上
华润风电(龙川)有限公司	同上	0.12	否	同上	同上
华润风电(舞钢)有限公司	同上	0.25	否	同上	同上
华润新能源(确山)有限公司	同上	0.13	否	同上	同上
华润新能源光伏发电(黑水)有限公司	同上	0.96	否	同上	同上
华润新能源(盐城)有限公司	同上	0.30	否	同上	同上
华润新能源(农安)有限公司	同上	1.67	否	同上	同上
华润风电(淄博)有限公司	同上	1.14	否	同上	同上
华润新能源(明光)风能有限公司	同上	0.26	否	同上	同上

占款/拆借方名称	与发行人存在何种关联关系（如有）	占款金额	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
华润风电(赣州南康)有限公司	同上	0.60	否	同上	同上
华润电力(广西)销售有限公司	同上	1.70	否	同上	同上
华润新能源(延安)有限公司	同上	1.76	否	同上	同上
华润风电枣阳白鹭有限公司	同上	0.17	否	同上	同上
润电风能(青岛)有限公司	同上	0.80	否	同上	同上
华润新能源(安达)有限公司	同上	1.39	否	同上	同上
润电风能(佛冈)有限公司	同上	0.12	否	同上	同上
华润电力技术研究院有限公司	同上	0.80	否	同上	同上
华润新能源(内黄)有限公司	同上	1.69	否	同上	同上
润电风能(偃师)有限公司	同上	0.79	否	同上	同上
广西润电风能(北流)有限公司	同上	1.28	否	同上	同上
润电新能源(贺州)有限公司	同上	0.19	否	同上	同上
深圳智润新能源电力勘测设计院有限公司	同上	0.09	否	同上	同上
华润新能源(叶县)有限公司	同上	0.97	否	同上	同上
鲁山润电风能有限公司	同上	0.51	否	同上	同上

占款/拆借方名称	与发行人存在何种关联关系（如有）	占款金额	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
润电新能源(秦皇岛)有限公司	同上	1.47	否	同上	同上
华润风电(大柴旦)有限公司	同上	0.10	否	同上	同上
华润新能源(唐河)有限公司	同上	0.50	否	同上	同上
华润新能源(驻马店)有限公司	同上	0.18	否	同上	同上
润电新能源(唐山曹妃甸)有限公司	同上	0.42	否	同上	同上
华润电力(霍山)有限公司	同上	0.88	否	同上	同上
华润风电(凤阳)有限公司	同上	0.21	否	同上	同上
华润风电(滑县)有限公司	同上	2.22	否	同上	同上
华润风电(潼关)有限公司	同上	0.68	否	同上	同上
华润风电(凯里)有限公司	同上	0.17	否	同上	同上
华润新能源(淮安)有限公司	同上	0.26	否	同上	同上
润电能源科学技术有限公司	同上	0.32	否	同上	同上
华润风电(安阳)有限公司	同上	1.24	否	同上	同上
华润电力新能源(邯郸)有限公司	同上	0.40	否	同上	同上
华润新能源(阜城)有限公司	同上	0.05	否	同上	同上

占款/拆借方名称	与发行人存在何种关联关系（如有）	占款金额	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
合计	—	199.42	—	—	—

第四节 财务情况

一、财务报告审计情况

√标准无保留意见 □其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)、修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”),并于2018年颁布了《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)及其解读,本集团已采用上述准则和通知编制2018年度财务报表,对本集团报表的影响列示如下:

(a) 新收入准则

根据新收入准则的相关规定,本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整2018年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2017年度的比较财务报表未因此事项而重列。

(b) 新金融工具准则

根据新金融工具准则的相关规定,本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整2018年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2017年度的比较财务报表未重列。

于2017年12月31日及2018年1月1日,本集团及本公司均没有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。

(c) 一般企业财务报表格式的修改

本集团重新列示了若干财务报表项目,主要包括将应收账款和应收票据合并列示等,利润表上单独列示了研发费用,对比数据已相应重述,对本集团净资产及净利润无影响。

三、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：亿元币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过30%的, 说明原因
1	总资产	982.45	1,022.85	-3.95%	-
2	总负债	607.92	647.67	-6.14%	-
3	净资产	374.53	375.18	-0.17%	-
4	归属母公司股东的净资产	345.02	342.48	0.74%	-
5	资产负债率 (%)	61.88%	63.32%	-2.28%	-
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率 (%)	62.93%	64.35%	-2.21%	-
7	流动比率	0.95	1.03	-7.66%	-
8	速动比率	0.91	0.99	-8.90%	-
9	期末现金及现金等价物余额	38.67	21.55	79.43%	主要来自收到与投资活动有关的现金, 收回向关联方发放的贷款

序号	项目	本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过30%的, 说明原因
1	营业收入	402.04	364.08	10.43%	-
2	营业成本	343.93	303.20	13.44%	-
3	利润总额	6.58	31.60	-79.19%	报告期内营业成本、管理费用均出现一定幅度上升, 同时由于煤业债权处置产生损失, 使得利润总额下降
4	净利润	0.01	22.37	-99.94%	报告期内营业成本、管理费用均出现一定幅度上升, 同时由于煤业债权处置产生损失, 使得利润总额下降
5	扣除非经常性损益后净利润	19.74	25.29	-21.95%	-
6	归属母公司股东的净利润	0.19	22.05	-99.12%	报告期内营业成本、管理费用均出现一定幅度上升, 同时由于煤业债权处置产生损失, 使得利润总额下降
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	62.12	86.20	-27.93%	-
8	经营活动产生的现金流净额	58.01	69.67	-16.74%	-
9	投资活动产生的现金流净额	19.05	-39.48	148.25%	收回向关联方发放的贷款

10	筹资活动产生的现金流净额	-59.94	-30.23	98.32%	偿还债务支付大量现金
11	应收账款周转率	11.27	10.90	3.25%	-
12	存货周转率	20.53	20.58	-0.23%	-
13	EBITDA 全部债务比	0.20	0.22	-9.09%	-
14	利息保障倍数	1.19	2.72	-56.16%	由于煤业债权处置产生损失, 使得利润总额下降
15	现金利息保障倍数	4.45	5.87	-24.07%	-
16	EBITDA 利息倍数	3.08	4.90	-37.03%	由于煤业债权处置产生损失, 使得利润总额下降
17	贷款偿还率 (%)	100.00%	100.00%	0.00%	-
18	利息偿付率 (%)	100.00%	100.00%	0.00%	-

说明 1: 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《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 (2008)》执行。

说明 2: EBITDA=息税前利润 (EBIT)+折旧费用+摊销费用。

(二) 主要会计数据和财务指标的变动原因

详见上表。

四、资产情况

(一) 主要资产情况及其变动原因

单位: 元币种: 人民币

资产项目	本期末余额	上期末余额	变动比例	变动比例超过 30%的, 说明原因
货币资金	3,946,646,412.03	2,206,601,612.32	78.86%	主要来自收到与投资活动有关的现金, 收回向关联方发放的贷款
应收票据及应收账款	3,536,615,545.02	3,713,389,974.99	-4.76%	-
预付账款	582,637,483.85	701,698,215.42	-16.97%	-
其他应收款	28,038,172,538.90	32,711,077,113.43	-14.29%	-
存货	1,875,013,786.12	1,474,946,908.68	27.12%	-
长期应收款	2,136,118,831.76	3,305,185,361.95	-35.37%	长期应收款减少主要是收回向关联方发放的贷款
长期股权投资	5,097,210,009.57	4,373,834,272.39	16.54%	-
固定资产	34,504,514,491.52	39,157,571,039.61	-11.88%	-
在建工程	13,862,520,838.01	10,438,341,406.00	32.80%	在建工程增加主要是曹妃甸二期项目、沧州运东热电联

				产工程、锡林郭勒五间房项目等项目在报告期内投入增加
无形资产	1,636,500,724.37	1,637,528,707.84	-0.06%	-

(一) 资产受限情况

1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的主体、类别及金额（如有）	由于其他原因受限的情况（如有）
货币资金	0.80	-	无	本公司向银行申请开具银行承兑汇票及保函所存入的保证金存款等
无形资产	0.73	-	无	本公司为取得湖南省郴州市财政局无息借款约 1.1 亿元，借款年限 50 年，用土地使用权作为的抵押物
合计	1.53		-	-

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

□适用 √不适用

五、负债情况

(一) 主要负债情况及其变动原因

单位：元币种：人民币

负债项目	本期末余额	上期末余额	变动比例	变动比例超过 30%的，说明原因
短期借款	5,991,225,028.70	10,407,795,536.60	-42.44%	短期借款减少主要是偿还短期借款
应付票据及应付账款	6,231,667,029.60	5,224,639,202.37	19.27%	-
应付职工薪酬	571,029,578.20	478,433,621.60	19.35%	-
应交税费	517,501,928.47	585,982,872.75	-11.69%	-
其他应付款	20,003,645,230.13	18,366,519,796.59	8.91%	-
长期借款	11,196,321,318.64	10,303,522,052.52	8.66%	-
应付债券	7,285,000,000.00	12,285,000,000.00	-40.70%	应付债券减少主要是 50 亿规

				模的债券将在一年内到期，转入一年内到期的非流动负债
长期应付款	200,000,000.00	330,219,750.01	-39.43%	长期应付款减少主要是偿付应付关联方款项
递延收益	394,573,996.41	491,961,876.70	-19.80%	-

(二) 报告期内是否存在新增逾期有息债务且单笔债务 1000 万元的情况

是 否

(三) 上个报告期内逾期有息债务的进展情况

截至 2018 年 12 月末，本公司无逾期有息债务。

(四) 截至报告期末可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至 2018 年 12 月末，本公司无可对抗第三人的优先偿付负债。

(五) 所获银行授信情况

截至 2018 年 12 月 31 日，发行人综合银行授信额度为 902.98 亿元，其中未使用的银行授信额度为 372.60 亿元。报告期内银行贷款未出现逾期未还的情况。

六、利润及其他损益来源情况

本期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务

适用 不适用

七、对外担保情况

公司报告期对外担保的增减变动情况：对浙江温州特鲁莱发电有限责任公司新增担保 63,689,600.00 元。

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

本公司向联营公司浙江温州特鲁莱发电有限责任公司出具承诺函，承诺在先行回收投资的范围内对浙江温州特鲁莱发电有限责任公司的债务承担连带责任，并出具了履约保函。于 2018 年 12 月 31 日，本集团收回投资款 63,689,600.00 元，累计已收回投资款 191,068,800.00 元。

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

案件名	起诉（	立案时间	本企业	对方涉	标的金额	案由	案件进展/结果
-----	-----	------	-----	-----	------	----	---------

称	申请)/ 被诉(被 申请)		涉案单 位	案单位	(万元)		
华润电 力(唐 山曹 妃甸) 有限公 司与唐 山红星 海联有 限公司 买卖合 同纠纷 案	申请	2016/8/26	华润电 力(唐 山曹 妃甸) 有限公 司	唐山 市海 星物 资有 限公 司	1,782.44	买 卖 合 同 纠 纷	2016年8月26日完成立案,进入仲裁程序,仲裁庭已于2016年11月18日和2017年3月1日两次开庭审理此案,中国国际经济贸易仲裁委员会于2017年8月11日作出裁决如下:1、被申请人(红星海联公司)向申请人(曹妃甸项目)支付货款785.8万;2、被申请人向申请人支付欠款违约金183.5万;3、被申请人向申请人支付律师费10万;4、被申请人向申请人支付申请人垫付的仲裁费12.8万。该案已进入执行阶段。
广 发 银 行 股 份 有 限 公 司 济 宁 分 行 诉 东 鑫 煤 业 有 限 公 司、 华 润 电 力 (天 津) 有 限 公 司、 王 新、 刘 婷 金 融 借 款 合 同 纠 纷 案	被诉	2014/5/1 (截至本 报告公告 日已经结 案)	华 润 电 力 物 流 (天 津) 有 限 公 司	广 发 银 行 股 份 有 限 公 司 济 宁 分 行	4,000.00	金 融 借 款 纠 纷	2016年3月3日,一审法院判决山东鑫运达、天津物流共同偿还广发银行济宁分行4000万元及利息,王新、刘婷对上述债务承担连带责任。天津物流随后提起上诉; 山东高院向鑫运达公告送达二审传票,公告期于2016年10月10日届满,安排在2017年1月24日开庭。山东高院2017年2月6日作出裁定撤销一审判决,发回重审; 济宁中院于4月6日一审开庭审理,并受理天津物流印章鉴定申请,指定青岛正源司法鉴定所进行鉴定; 2018年3月16日,青岛正源司法鉴定所出具鉴定意见(鉴定结论:检材与样本中印文均非出自同一枚印章); 2018年5月23日,济宁中院再次组织开庭审理此案。 2018年6月19日,济宁中院下发判决书,判决天津物流、刘婷不对山东鑫运达公司债务承担责任; 山东鑫运达对广发银行济宁分行借款本金及诉讼费承担还款义务,王新对上述债务承担连带责任; 广发银行济宁分行向天津物流及刘婷赔付司法鉴定费。截至2018年9月30日,广发银行未在法定期限内上诉。至此,广发银行诉物流天津案一审(重审)判决生效,天津物流胜诉,本案结案。
平 安 银 行 股 份 有 限 公 司 济 南 分 行 诉 东 鑫 煤 业 有 限 公 司	被诉	2014/4/1 (截至本 报告公告 日已经结 案)	华 润 电 力 物 流 (天 津) 有 限 公 司	平 安 银 行 股 份 有 限 公 司 济 南 分 行	-1,416.62	金 融 借 款 合 同 纠 纷	2016年,一审法院济南市中级人民法院判决被告山东鑫运达偿还平安银行济南分行承兑汇票垫款本金人民币12539285.36元、利息人民币1626899.22元,被告王新和刘婷分别承担连带清偿责任和共同清偿责任。2017年,山东省高级人民法院作出二审裁定,认为原审判决认定事实不清,故

五、其他重大事项的信息披露

无

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为创新创业公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

五、其他特定品种债券事项

不适用

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无。

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

(以下无正文)

(以下无正文，为华润电力投资有限公司 2018 年公司债券年报盖章页)



财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:华润电力投资有限公司

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,946,646,412.03	2,206,601,612.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	3,536,615,545.02	3,713,389,974.99
其中：应收票据	82,112,201.10	33,099,626.50
应收账款	3,454,503,343.92	3,680,290,348.49
预付款项	582,637,483.85	701,698,215.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,038,172,538.90	32,711,077,113.43
其中：应收利息	328,957,786.34	1,257,801,100.45
应收股利	9,000,000.00	58,540,585.98
买入返售金融资产		
存货	1,875,013,786.12	1,474,946,908.68
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	269,036,635.78	868,517,736.12
其他流动资产	861,921,770.37	480,489,160.24
流动资产合计	39,110,044,172.07	42,156,720,721.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	-	402,330,922.43
其他债权投资		
持有至到期投资		

长期应收款	2,136,118,831.76	3,305,185,361.95
长期股权投资	5,097,210,009.57	4,373,834,272.39
其他权益工具投资	748,717,000.00	-
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	34,504,514,491.52	39,157,571,039.61
在建工程	13,862,520,838.01	10,438,341,406.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,636,500,724.37	1,637,528,707.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	27,636,082.79	17,156,922.49
递延所得税资产	333,157,459.03	338,094,291.52
其他非流动资产	788,573,891.11	458,111,167.20
非流动资产合计	59,134,949,328.16	60,128,154,091.43
资产总计	98,244,993,500.23	102,284,874,812.63
流动负债：		
短期借款	5,991,225,028.70	10,407,795,536.60
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	6,231,667,029.60	5,224,639,202.37
预收款项	-	452,281,174.63
合同负债	724,595,647.93	-
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	571,029,578.20	478,433,621.60
应交税费	517,501,928.47	585,982,872.75
其他应付款	20,003,645,230.13	18,366,519,796.59
其中：应付利息	370,953,339.10	394,425,350.85
应付股利	31,317,981.52	31,116,485.50
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	7,056,637,533.91	5,347,332,874.11
其他流动负债	20,561,892.67	58,054,319.98
流动负债合计	41,116,863,869.61	40,921,039,398.63
非流动负债：		
长期借款	11,196,321,318.64	10,303,522,052.52
应付债券	7,285,000,000.00	12,285,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	200,000,000.00	330,219,750.01
长期应付职工薪酬	46,669,095.17	58,184,173.29
预计负债		
递延收益	394,573,996.41	491,961,876.70
递延所得税负债	284,036,645.49	366,678,795.38
其他非流动负债	268,707,408.84	10,134,469.00
非流动负债合计	19,675,308,464.55	23,845,701,116.90
负债合计	60,792,172,334.16	64,766,740,515.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	15,800,000,000.00	15,800,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	998,268,730.56	996,997,798.92
减：库存股		
其他综合收益	286,931,350.51	53,599,305.70
专项储备		
盈余公积	4,350,510,284.58	4,309,824,687.01
一般风险准备		
未分配利润	13,066,238,951.58	13,087,580,754.40
归属于母公司所有者权益合计	34,501,949,317.23	34,248,002,546.03
少数股东权益	2,950,871,848.84	3,270,131,751.07
所有者权益（或股东权益）合计	37,452,821,166.07	37,518,134,297.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计	98,244,993,500.23	102,284,874,812.63

法定代表人：周俊卿 主管会计工作负责人：朱国林 会计机构负责人：李军

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：华润电力投资有限公司

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:		
货币资金	3,015,787,231.69	1,888,690,996.08
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	115,554,942.37	65,258,062.37
其中: 应收票据	-	-
应收账款	115,554,942.37	65,258,062.37
预付款项	30,034,222.70	34,828,970.63
其他应收款	34,503,807,923.61	38,545,471,147.97
其中: 应收利息	347,828,954.23	1,287,565,497.99
应收股利	91,248,556.99	58,540,585.98
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	268,670,362.54	868,517,736.12
其他流动资产	7,036,507.11	1,292,876.96
流动资产合计	37,940,891,190.02	41,404,059,790.13
非流动资产:		
债权投资		
可供出售金融资产	-	237,070,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	2,125,580,436.87	3,281,671,935.98
长期股权投资	29,472,672,968.63	27,990,754,342.65
其他权益工具投资	237,070,000.00	-
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	71,294,559.74	68,003,966.13
在建工程	141,158,744.45	80,187,639.45
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	48,932,102.95	43,185,128.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,207,541.63	6,003,515.37
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,645,958.00	6,160,486.00
非流动资产合计	32,105,562,312.27	31,713,037,014.57

资产总计	70,046,453,502.29	73,117,096,804.70
流动负债：		
短期借款	800,000,000.00	3,069,900,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	1,545,380,846.12	27,406,774.24
预收款项	-	20,903,159.71
合同负债	11,972,740.68	-
应付职工薪酬	158,979,213.91	124,963,631.10
应交税费	31,579,187.51	31,631,014.55
其他应付款	20,868,009,256.04	18,816,613,031.53
其中：应付利息	299,668,751.88	338,731,068.61
应付股利	-	-
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,420,000,000.00	4,480,000,000.00
其他流动负债	20,561,892.67	44,606,685.38
流动负债合计	28,856,483,136.93	26,616,024,296.51
非流动负债：		
长期借款	575,000,000.00	1,125,000,000.00
应付债券	7,285,000,000.00	12,285,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	82,035,130.71	227,360,293.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,942,035,130.71	13,637,360,293.07
负债合计	36,798,518,267.64	40,253,384,589.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	15,800,000,000.00	15,800,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,873,414,428.33	4,941,925,094.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	3,871,436,297.82	3,826,162,929.27

未分配利润	8,703,084,508.50	8,295,624,191.46
所有者权益（或股东权益） 合计	33,247,935,234.65	32,863,712,215.12
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	70,046,453,502.29	73,117,096,804.70

法定代表人：周俊卿主管会计工作负责人：朱国林会计机构负责人：李军

合并利润表

2018年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2018年度	2017年度
一、营业总收入	40,204,225,070.78	36,408,119,245.77
其中：营业收入	40,204,225,070.78	36,408,119,245.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	(38,779,588,666.95)	(34,302,762,875.35)
其中：营业成本	(34,393,250,557.91)	(30,319,745,893.59)
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	(369,516,215.15)	(331,105,204.12)
销售费用	(96,836,868.81)	(80,589,797.60)
管理费用	(1,953,766,726.97)	(1,675,705,218.34)
研发费用	(19,212,823.80)	-
财务费用	(1,742,847,189.25)	(1,601,280,753.33)
其中：利息费用	(1,742,114,107.03)	(1,623,192,733.50)
利息收入	23,189,245.00	22,482,996.40
资产减值损失	(202,660,467.51)	(294,336,008.37)
信用减值损失	(1,497,817.55)	—
加：其他收益	113,168,550.76	56,681,330.23
投资收益（损失以“-”号填 列）	1,114,529,203.89	1,170,574,751.69
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	100,397,245.75	101,846,751.94
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“－”号填列)		
资产处置收益（损失以“－”号填列)	3,817,583.57	(320,927,439.65)
汇兑收益（损失以“－”号填列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列)	2,656,151,742.05	3,011,685,012.69
加：营业外收入	142,854,942.53	173,770,857.14
减：营业外支出	(2,141,445,704.18)	(25,689,038.93)
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	657,560,980.40	3,159,766,830.90
减：所得税费用	(656,320,351.89)	(923,173,956.19)
五、净利润（净亏损以“－”号填列)	1,240,628.51	2,236,592,874.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)	1,240,628.51	2,236,592,874.71
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	(18,113,479.06)	31,753,501.56
2.归属于母公司股东的净利润	19,354,107.57	2,204,839,373.15
六、其他综合收益的税后净额	259,257,827.57	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	233,332,044.81	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	233,332,044.81	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	233,332,044.81	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	25,925,782.76	
七、综合收益总额	260,498,456.08	2,236,592,874.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	252,686,152.38	2,204,839,373.15
归属于少数股东的综合收益总额	7,812,303.70	31,753,501.56
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：周俊卿主管会计工作负责人：朱国林会计机构负责人：李军

母公司利润表
2018年1—12月

单位:元币种:人民币

项目	2018年度	2017年度
一、营业收入	874,403,952.80	729,725,669.53
减：营业成本	(8,122,626.88)	(2,850,847.20)
税金及附加	(13,435,541.09)	(11,988,142.00)
销售费用	(21,676,546.11)	(22,278,023.06)
管理费用	(1,286,380,250.73)	(1,050,414,320.13)
研发费用	-	-
财务费用	(1,067,523,270.51)	(1,029,514,817.56)
其中：利息费用	(1,073,604,841.30)	(1,054,443,014.31)
利息收入	25,959,400.43	21,211,439.84
资产减值损失		
信用减值损失		
加：其他收益	293,731.75	-
投资收益（损失以“-”号填列）	3,717,936,473.63	5,804,495,926.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,174,809.07	130,606,632.50
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“－”号填列)		
资产处置收益（损失以“－”号填列)	1,957,319.21	7,723.62
二、营业利润（亏损以“－”号填列)	2,197,453,242.07	4,417,183,170.11
加：营业外收入	103,928,283.24	109,286,450.80
减：营业外支出	(2,000,058,467.52)	(2,319,533.31)
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	301,323,057.79	4,524,150,087.60
减：所得税费用	105,532,917.92	(36,346,229.00)
四、净利润（净亏损以“－”号填列)	406,855,975.71	4,487,803,858.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)	406,855,975.71	4,487,803,858.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	406,855,975.71	4,487,803,858.60

七、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：周俊卿 主管会计工作负责人：朱国林 会计机构负责人：李军

合并现金流量表

2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度	2017年度
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	46,159,356,367.91	41,484,293,976.36
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	13,337,631.79	30,934,611.84
收到其他与经营活动有关的现金	2,497,545,122.67	2,122,210,845.70
经营活动现金流入小计	48,670,239,122.37	43,637,439,433.90
购买商品、接受劳务支付的现金	(34,912,935,146.64)	(29,539,678,525.87)
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	(2,472,060,669.66)	(2,260,576,796.85)
支付的各项税费	(2,838,699,318.88)	(3,151,994,883.75)
支付其他与经营活动有关的现金	(2,645,194,263.36)	(1,717,741,124.13)
经营活动现金流出小计	(42,868,889,398.54)	(36,669,991,330.60)
经营活动产生的现金流量净额	5,801,349,723.83	6,967,448,103.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	142,219,168.00
取得投资收益收到的现金	380,931,756.50	520,008,801.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	69,438,343.67	141,444,262.97
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	29,784,970,062.97	17,581,420,063.98
投资活动现金流入小计	30,235,340,163.14	18,385,092,296.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(5,019,302,579.51)	(5,000,147,399.56)
投资支付的现金	(288,340,000.00)	(427,140,000.00)
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	(23,022,938,910.13)	(16,905,812,491.91)
投资活动现金流出小计	(28,330,581,489.64)	(22,333,099,891.47)
投资活动产生的现金流量净额	1,904,758,673.50	(3,948,007,594.62)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	853,842,383.00	385,212,288.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	853,842,383.00	385,212,288.00
取得借款收到的现金	18,713,000,138.08	18,884,331,018.78
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,894,840,822.60	507,379,397.84
筹资活动现金流入小计	21,461,683,343.68	19,776,922,704.62
偿还债务支付的现金	(25,011,613,089.00)	(14,902,871,770.82)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(1,999,234,522.39)	(7,531,491,732.17)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	(111,062,051.78)	(405,973,083.29)

支付其他与筹资活动有关的现金	(445,334,987.94)	(365,188,048.35)
筹资活动现金流出小计	(27,456,182,599.33)	(22,799,551,551.34)
筹资活动产生的现金流量净额	(5,994,499,255.65)	(3,022,628,846.72)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	78,570.44	(169,711.76)
五、现金及现金等价物净增加额	1,711,687,712.12	(3,358,049.80)
加：期初现金及现金等价物余额	2,155,086,765.42	2,158,444,815.22
六、期末现金及现金等价物余额	3,866,774,477.54	2,155,086,765.42

法定代表人：周俊卿 主管会计工作负责人：朱国林 会计机构负责人：李军

母公司现金流量表

2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度	2017年度
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	557,595,592.35	503,694,882.29
收到的税费返还	-	30,719,186.16
收到其他与经营活动有关的现金	4,520,347,249.40	5,539,063,286.62
经营活动现金流入小计	5,077,942,841.75	6,073,477,355.07
购买商品、接受劳务支付的现金	(28,509,364.31)	(16,952,615.60)
支付给职工以及为职工支付的现金	(830,449,022.55)	(742,633,082.07)
支付的各项税费	(160,632,350.74)	(151,005,812.20)
支付其他与经营活动有关的现金	(4,346,998,808.12)	(5,543,309,888.03)
经营活动现金流出小计	(5,366,589,545.72)	(6,453,901,397.90)
经营活动产生的现金流量净额	(288,646,703.97)	(380,424,042.83)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	2,624,732,899.56	4,769,733,680.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,780,259.62	4,001,395.79
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	32,162,591,329.86	23,196,163,236.56

投资活动现金流入小计	34,800,104,489.04	27,969,898,312.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(118,587,739.21)	(101,439,728.67)
投资支付的现金	(1,609,673,300.00)	(2,145,330,638.49)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	(25,610,923,096.63)	(20,756,782,491.91)
投资活动现金流出小计	(27,339,184,135.84)	(23,003,552,859.07)
投资活动产生的现金流量净额	7,460,920,353.20	4,966,345,453.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,080,000,000.00	5,184,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,948,574,435.06	2,225,637,165.24
筹资活动现金流入小计	9,028,574,435.06	7,410,537,165.24
偿还债务支付的现金	(13,959,900,000.00)	(5,222,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(963,334,400.30)	(6,447,350,212.49)
支付其他与筹资活动有关的现金	(150,517,448.38)	(147,918,273.96)
筹资活动现金流出小计	(15,073,751,848.68)	(11,817,268,486.45)
筹资活动产生的现金流量净额	(6,045,177,413.62)	(4,406,731,321.21)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	1,127,096,235.61	179,190,089.25
加：期初现金及现金等价物余额	1,888,690,996.08	1,709,500,906.83
六、期末现金及现金等价物余额	3,015,787,231.69	1,888,690,996.08

法定代表人：周俊卿 主管会计工作负责人：朱国林 会计机构负责人：李军

担保人财务报表

适用 不适用

华润电力投资有限公司

2018 年年度报告

重要提示:

华润电力投资有限公司董事会及其董事、监事会及其监事、高级管理人员保证本年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证本年度报告所述财务信息真实、准确、完整。

华润电力审计委员会已审阅华润电力截至 2018 年 12 月 31 日止年度业绩报告。

（此页无正文，为《华润电力投资有限公司 2018 年年度报告》之盖章页）

华润电力投资有限公司

2019 年 4 月 30 日



目 录

第一章 报告期内企业主要情况	5
第一节 企业基本情况.....	5
第二节 募集资金使用情况.....	6
第二章 财务报告	9

第一章 报告期内企业主要情况

第一节 企业基本情况

一、公司名称信息

- 1、公司的中文名称：华润电力投资有限公司
- 2、简称：华润电力投资/公司
- 3、外文名称及缩写（如有）：China Resources Power Investment Company Limited

二、公司基础信息

- 1、公司注册资本：1580000万人民币元
- 2、法定代表人：周俊卿
- 3、注册地址：广东省珠海市横琴新区横琴镇海河街19室305室
- 4、办公地址：深圳市南山区粤海街道科苑南路2666号中国华润大厦51层
- 5、公司网址：<http://www.cr-power.com/>

三、债券融资工具相关联系信息

- 1、债务融资工具相关业务联系人：朱佳
- 2、联系地址：深圳市南山区粤海街道科苑南路2666号中国华润大厦51层
- 3、电话：0755-82691666-8506
- 4、传真：0755-82691500
- 5、电子信箱：zhujia@crpower.com.cn

第二节 募集资金使用情况

一、债券信息简述

2011 年，华润电力投资有限公司(以下简称“华润电力”)在交易商协会申请注册总金额人民币 60 亿元的中期票据发行额度，2011 年 11 月，第一次面向全国银行间债券市场机构投资者发行 40 亿元，2012 年 5 月，面向全国银行间债券市场机构投资者发行余下的 20 亿元。具体信息如表一所示：

表一：华润电力中期票据基本信息表

序号	债券全称	债券简称	债券代码	发行金额(元)	期限(年)	到期日(年/月/日)
1	华润电力投资有限公司 2011 年度第一期中期票据	11 华润电 MTN1	1182303	4,000,000,000	七年	2018 年 11 月 3 日
2	华润电力投资有限公司 2012 年度第一期中期票据	12 华润电 MTN1	1282140	2,000,000,000	七年	2019 年 5 月 9 日

二、募集资金金额及其用途情况

2011 年募集资金共计 40 亿元人民币，已使用金额 40 亿元人民币，未使用金额 0 元。募集资金主要用于置换银行贷款以及投资于建设项目配套资金，具体明细如表二所示：

表二：11 华润电 MTN1 债券募集资金用途情况

债券简称	已使用资金的用途		用途是否已变更	变更情况是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
	用途明细	置换/使用金额(亿元)			
11 华润	1、置换华润电力投资有限	11.8	否	—	—

债券简称	已使用资金的用途		用途是否已变更	变更情况是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
	用途明细	置换/使用金额(亿元)			
电 MTN1	公司（本部）银行贷款				
	2、置换广州华润热电有限公司银行贷款	3.5	否	—	—
	3、置换湖南华润电力有限公司银行贷款	2.8	否	—	—
	4、置换华润电力（登封）有限公司银行贷款	2.5	否	—	—
	5、置换华润电力（唐山曹妃甸）有限公司银行贷款	2.3	否	—	—
	6、置换华润电力兴宁有限公司银行贷款	2.8	否	—	—
	7、置换焦作华润热电有限公司银行贷款	2.7	否	—	—
	8、置换华润电力（古城）有限公司银行贷款	1.6	否	—	—
	9、投资华润蒲圻电厂而其扩建工程项目	10.0	否	—	—

2012 年募集资金共计 20 亿元人民币，已使用金额 20 亿元人民币，未使用金额 0 元。募集资金主要用于置换银行贷款以及投资于建设项目配套资金，具体明细如表三所示：

表三：12 华润电 MTN1 债券募集资金用途情况

债券简称	已使用资金的用途		用途是否已变更	变更情况是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
	用途明细	置换/使用金额(亿元)			
12 华润电 MTN1	1、置换华润电力投资有限公司（本部）银行贷款	5.7	否	—	—
	2、置换广州华润热电有限公司银行贷款	2.0	否	—	—
	3、置换湖南华润电力有限公司银行贷款	1.5	否	—	—
	4、置换华润电力（登封）有限公司银行贷款	3.5	否	—	—

债券简称	已使用资金的用途		用途是否已变更	变更情况是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
	用途明细	置换/使用金额(亿元)			
	5、置换华润电力(唐山曹妃甸)有限公司银行贷款	1.5	否	—	—
	6、置换华润电力(古城)有限公司银行贷款	0.8	否	—	—
	7、投资建设湖北华润蒲圻电厂二期扩建工程项目	5.0	否	—	—

第二章 财务报告

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2018 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7 - 8
公司所有者权益变动表	9
财务报表附注	10 - 90



审计报告

普华永道中天审字(2019)第 27587 号
(第一页, 共三页)

华润电力投资有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了华润电力投资有限公司(以下简称“华润电力投资公司”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了华润电力投资公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华润电力投资公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 其他信息

华润电力投资公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华润电力投资公司 2018 年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。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和董事会对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估华润电力投资公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华润电力投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

董事会负责监督华润电力投资公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

(六) 就华润电力投资公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

我们与董事会就计划的审计范围、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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2019年4月26日

注册会计师



孔昱

注册会计师



华军

华润电力投资有限公司

2018年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并
流动资产				
货币资金	七(1)	3,946,646,412.03	2,206,601,612.32	2,281,856,471.61
应收票据及应收账款	七(2)	3,536,615,545.02	3,713,389,974.99	3,250,859,857.87
预付款项	七(3)	582,637,483.85	701,698,215.42	531,182,366.67
其他应收款	七(4)	28,038,172,538.90	32,711,077,113.43	33,810,140,668.22
存货	七(5)	1,875,013,786.12	1,474,946,908.68	1,471,358,361.93
一年内到期的非流动资产	七(6)	269,036,635.78	868,517,736.12	1,580,900,000.00
其他流动资产	七(7)	861,921,770.37	480,489,160.24	261,318,160.19
流动资产合计		39,110,044,172.07	42,156,720,721.20	43,187,615,886.49
非流动资产				
可供出售金融资产	七(8)	—	402,330,922.43	402,330,922.43
长期应收款	七(6)	2,136,118,831.76	3,305,185,361.95	1,014,688,000.19
长期股权投资	七(9)	5,097,210,009.57	4,373,834,272.39	4,626,016,776.40
其他权益工具投资	七(8)	748,717,000.00	—	—
固定资产	七(10)	34,504,514,491.52	39,157,571,039.61	41,973,103,821.79
在建工程	七(11)	13,862,520,838.01	10,438,341,406.00	6,536,224,256.26
无形资产	七(12)	1,636,500,724.37	1,637,528,707.84	1,706,720,443.99
长期待摊费用	七(13)	27,636,082.79	17,156,922.49	17,149,159.76
递延所得税资产	七(14)	333,157,459.03	338,094,291.52	237,749,318.92
其他非流动资产	七(15)	788,573,891.11	458,111,167.20	307,530,445.66
非流动资产合计		59,134,949,328.16	60,128,154,091.43	56,821,513,145.40
资产总计		98,244,993,500.23	102,284,874,812.63	100,009,129,031.89

华润电力投资有限公司

2018年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并
流动负债				
短期借款	七(17)	5,991,225,028.70	10,407,795,536.60	8,657,888,361.00
应付票据及应付账款	七(18)	6,231,667,029.60	5,224,639,202.37	5,042,597,894.23
预收款项	七(19)	—	452,281,174.63	407,274,112.13
合同负债	七(19)	724,595,647.93	—	—
应付职工薪酬	七(20)	571,029,578.20	478,433,621.60	510,526,715.14
应交税费	七(21)	517,501,928.47	585,982,872.75	458,345,008.37
其他应付款	七(22)	20,003,645,230.13	18,366,519,796.59	17,060,138,658.82
一年内到期的非流动负债	七(23)	7,056,637,533.91	5,347,332,874.11	928,634,108.25
其他流动负债	七(24)	20,561,892.67	58,054,319.98	-
流动负债合计		41,116,863,869.61	40,921,039,398.63	33,065,404,857.94
非流动负债				
长期借款	七(25)	11,196,321,318.64	10,303,522,052.52	8,550,498,354.77
应付债券	七(26)	7,285,000,000.00	12,285,000,000.00	16,285,000,000.00
长期应付款	七(27)	200,000,000.00	330,219,750.01	248,474,158.82
长期应付职工薪酬	七(20)	46,669,095.17	58,184,173.29	66,011,445.37
递延收益	七(28)	394,573,996.41	491,961,876.70	501,384,196.52
递延所得税负债	七(14)	284,036,645.49	366,678,795.38	406,632,432.66
其他非流动负债	七(29)	268,707,408.84	10,134,469.00	9,539,491.00
非流动负债合计		19,675,308,464.55	23,845,701,116.90	26,067,540,079.14
负债合计		60,792,172,334.16	64,766,740,515.53	59,132,944,937.08
所有者权益				
实收资本	七(30)	15,800,000,000.00	15,800,000,000.00	13,582,904,778.35
资本公积	七(31)	998,268,730.56	996,997,798.92	1,017,113,200.97
其他综合收益		286,931,350.51	53,599,305.70	53,599,305.70
盈余公积	七(32)	4,350,510,284.58	4,309,824,687.01	3,861,044,301.15
未分配利润	七(33)	13,066,238,951.58	13,087,580,754.40	19,071,288,155.84
归属于母公司所有者权益		34,501,949,317.23	34,248,002,546.03	37,585,949,742.01
少数股东权益	七(34)	2,950,871,848.84	3,270,131,751.07	3,290,234,352.80
所有者权益合计		37,452,821,166.07	37,518,134,297.10	40,876,184,094.81
负债和所有者权益总计		98,244,993,500.23	102,284,874,812.63	100,009,129,031.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

朱国林

会计机构负责人:

→ 4

华润电力投资有限公司

2018年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
流动资产				
货币资金	七(1)	3,015,787,231.69	1,888,690,996.08	1,714,500,906.83
应收票据及应收账款	七(2)	115,554,942.37	65,258,062.37	36,678,766.52
预付款项	七(3)	30,034,222.70	34,828,970.63	13,663,364.79
其他应收款	七(4)	34,503,807,923.61	38,545,471,147.97	41,032,688,175.16
一年内到期的非流动资产	七(6)	268,670,362.54	868,517,736.12	1,580,900,000.00
其他流动资产	七(7)	7,036,507.11	1,292,876.96	59,306,277.83
流动资产合计		37,940,891,190.02	41,404,059,790.13	44,437,737,491.13
非流动资产				
可供出售金融资产	七(8)	—	237,070,000.00	237,070,000.00
长期应收款	七(6)	2,125,580,436.87	3,281,671,935.98	993,852,098.66
长期股权投资	七(9)	29,472,672,968.63	27,990,754,342.65	26,213,223,792.04
其他权益工具投资	七(8)	237,070,000.00	—	—
固定资产	七(10)	71,294,559.74	68,003,966.13	24,514,669.08
在建工程	七(11)	141,158,744.45	80,187,639.45	24,552,099.31
无形资产	七(12)	48,932,102.95	43,185,128.99	41,789,540.94
长期待摊费用	七(13)	7,207,541.63	6,003,515.37	6,386,230.19
其他非流动资产	七(15)	1,645,958.00	6,160,486.00	-
非流动资产合计		32,105,562,312.27	31,713,037,014.57	27,541,388,430.22
资产总计		70,046,453,502.29	73,117,096,804.70	71,979,125,921.35

华润电力投资有限公司

2018年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
流动负债				
短期借款	七(17)	800,000,000.00	3,069,900,000.00	4,200,000,000.00
应付票据及应付账款	七(18)	1,545,380,846.12	27,406,774.24	13,784,310.72
预收款项	七(19)	—	20,903,159.71	2,187,399.57
合同负债	七(19)	11,972,740.68	—	—
应付职工薪酬	七(20)	158,979,213.91	124,963,631.10	106,461,093.70
应交税费	七(21)	31,579,187.51	31,631,014.55	20,963,197.80
其他应付款	七(22)	20,868,009,256.04	18,816,613,031.53	16,736,560,008.35
一年内到期的非流动负债	七(23)	5,420,000,000.00	4,480,000,000.00	32,000,000.00
其他流动负债	七(24)	20,561,892.67	44,606,685.38	-
流动负债合计		28,856,483,136.93	26,616,024,296.51	21,111,956,010.14
非流动负债				
长期借款	七(25)	575,000,000.00	1,125,000,000.00	480,000,000.00
应付债券	七(26)	7,285,000,000.00	12,285,000,000.00	16,285,000,000.00
递延所得税负债	七(14)	82,035,130.71	227,360,293.07	226,261,554.67
非流动负债合计		7,942,035,130.71	13,637,360,293.07	16,991,261,554.67
负债合计		36,798,518,267.64	40,253,384,589.58	38,103,217,564.81
所有者权益				
实收资本	七(30)	15,800,000,000.00	15,800,000,000.00	13,582,904,778.35
资本公积	七(31)	4,873,414,428.33	4,941,925,094.39	4,941,925,094.39
盈余公积	七(32)	3,871,436,297.82	3,826,162,929.27	3,377,382,543.41
未分配利润	七(33)	8,703,084,508.50	8,295,624,191.46	11,973,695,940.39
所有者权益合计		33,247,935,234.65	32,863,712,215.12	33,875,908,356.54
负债及所有者权益总计		70,046,453,502.29	73,117,096,804.70	71,979,125,921.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

朱国林

会计机构负责人:

丁4

华润电力投资有限公司

2018年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年度 合并	2017年度 合并	2018年度 公司	2017年度 公司
一、营业收入	七(35)	40,204,225,070.78	36,408,119,245.77	874,403,952.80	729,725,669.53
减: 营业成本	七(35)、七(37)	(34,393,250,557.91)	(30,319,745,893.59)	(8,122,626.88)	(2,850,847.20)
税金及附加	七(36)	(369,516,215.15)	(331,105,204.12)	(13,435,541.09)	(11,988,142.00)
销售费用	七(37)	(96,836,868.81)	(80,589,797.60)	(21,676,546.11)	(22,278,023.06)
管理费用	七(37)	(1,953,766,726.97)	(1,675,705,218.34)	(1,286,380,250.73)	(1,050,414,320.13)
研发费用	七(37)	(19,212,823.80)	-	-	-
财务(费用)/收入 - 净额	七(38)	(1,742,847,189.25)	(1,601,280,753.33)	(1,067,523,270.51)	(1,029,514,817.56)
其中: 利息费用		(1,742,114,107.03)	(1,623,192,733.50)	(1,073,604,841.30)	(1,054,443,014.31)
利息收入		23,189,245.00	22,482,996.40	25,959,400.43	21,211,439.84
资产减值损失	七(39)	(202,660,467.51)	(294,336,008.37)	-	-
信用减值损失	七(40)	(1,497,817.55)	-	-	-
加: 其他收益	七(41)	113,168,550.76	56,681,330.23	293,731.75	-
投资收益	七(42)	1,114,529,203.89	1,170,574,751.69	3,717,936,473.63	5,804,495,926.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		100,397,245.75	101,846,751.94	18,174,809.07	130,606,632.50
资产处置收益/(损失)	七(43)	3,817,583.57	(320,927,439.65)	1,957,319.21	7,723.62
二、营业利润		2,656,151,742.05	3,011,685,012.69	2,197,453,242.07	4,417,183,170.11
加: 营业外收入	七(44)(a)	142,854,942.53	173,770,857.14	103,928,283.24	109,286,450.80
减: 营业外支出	七(44)(b)	(2,141,445,704.18)	(25,689,038.93)	(2,000,058,467.52)	(2,319,533.31)
三、利润总额		657,560,980.40	3,159,766,830.90	301,323,057.79	4,524,150,087.60
减: 所得税费用	七(45)	(656,320,351.89)	(923,173,956.19)	105,532,917.92	(36,346,229.00)
四、净利润		1,240,628.51	2,236,592,874.71	406,855,975.71	4,487,803,858.60
归属于母公司所有者的净利润		19,354,107.57	2,204,839,373.15	-	-
少数股东损益		(18,113,479.06)	31,753,501.56	-	-
按经营持续性分类:					
持续经营净利润		1,240,628.51	2,236,592,874.71	406,855,975.71	4,487,803,858.60
终止经营净利润		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额					
不能重分类进损益的其他综合收益					
- 其他权益工具投资公允价值变动		259,257,827.57	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		233,332,044.81	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		25,925,782.76	-	-	-
六、综合收益总额		260,498,456.08	2,236,592,874.71	406,855,975.71	4,487,803,858.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		252,686,152.38	2,204,839,373.15	-	-
归属于少数股东的综合收益总额		7,812,303.70	31,753,501.56	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人: 周国林 会计机构负责人: [Signature]

华润电力投资有限公司

2018年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2018年度 合并	2017年度 合并	2018年度 公司	2017年度 公司
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		46,159,356,367.91	41,484,293,976.36	557,595,592.35	503,694,882.29
收到的税费返还		13,337,631.79	30,934,611.84	-	30,719,186.16
收到其他与经营活动有关的现金		2,497,545,122.67	2,122,210,845.70	4,520,347,249.40	5,539,063,286.62
经营活动现金流入小计		48,670,239,122.37	43,637,439,433.90	5,077,942,841.75	6,073,477,355.07
购买商品、接受劳务支付的现金		(34,912,935,146.64)	(29,539,678,525.87)	(28,509,364.31)	(16,952,615.60)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,472,060,669.66)	(2,260,576,796.85)	(830,449,022.55)	(742,633,082.07)
支付的各项税费		(2,838,699,318.88)	(3,151,994,883.75)	(160,632,350.74)	(151,005,812.20)
支付其他与经营活动有关的现金		(2,645,194,263.36)	(1,717,741,124.13)	(4,346,998,808.12)	(5,543,309,888.03)
经营活动现金流出小计		(42,868,889,398.54)	(36,669,991,330.60)	(5,366,589,545.72)	(6,453,901,397.90)
经营活动产生的现金流量净额	六(46)(a)	5,801,349,723.83	6,967,448,103.30	(288,646,703.97)	(380,424,042.83)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	142,219,168.00	5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		380,931,756.50	520,008,801.90	2,624,732,899.56	4,769,733,680.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,438,343.67	141,444,262.97	7,780,259.62	4,001,395.79
收到其他与投资活动有关的现金	六(46)(b)	29,784,970,062.97	17,581,420,063.98	32,162,591,329.86	23,196,163,236.56
投资活动现金流入小计		30,235,340,163.14	18,385,092,296.85	34,800,104,489.04	27,969,898,312.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(5,019,302,579.51)	(5,000,147,399.56)	(118,587,739.21)	(101,439,728.67)
投资支付的现金		(288,340,000.00)	(427,140,000.00)	(1,609,673,300.00)	(2,145,330,638.49)
支付其他与投资活动有关的现金	六(46)(c)	(23,022,938,910.13)	(16,905,812,491.91)	(25,610,923,096.63)	(20,756,782,491.91)
投资活动现金流出小计		(28,330,581,489.64)	(22,333,099,891.47)	(27,339,184,135.84)	(23,003,552,859.07)
投资活动产生的现金流量净额		1,904,758,673.50	(3,948,007,594.62)	7,460,920,353.20	4,966,345,453.29
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		853,842,383.00	385,212,288.00	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		853,842,383.00	385,212,288.00	-	-
取得借款所收到的现金		18,713,000,138.08	18,884,331,018.78	7,080,000,000.00	5,184,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六(46)(d)	1,894,840,822.60	507,379,397.84	1,948,574,435.06	2,225,637,165.24
筹资活动现金流入小计		21,461,683,343.68	19,776,922,704.62	9,028,574,435.06	7,410,537,165.24
偿还债务支付的现金		(25,011,613,089.00)	(14,902,871,770.82)	(13,959,900,000.00)	(5,222,000,000.00)
分配利润或偿付利息支付的现金		(1,999,234,522.39)	(7,531,491,732.17)	(963,334,400.30)	(6,447,350,212.49)
其中: 子公司支付给少数股东的利润		(111,062,051.78)	(405,973,083.29)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六(46)(e)	(445,334,987.94)	(365,188,048.35)	(150,517,448.38)	(147,918,273.96)
筹资活动现金流出小计		(27,456,182,599.33)	(22,799,551,551.34)	(15,073,751,848.68)	(11,817,268,486.45)
筹资活动产生的现金流量净额		(5,994,499,255.65)	(3,022,628,846.72)	(6,045,177,413.62)	(4,406,731,321.21)
四、汇率变动对现金的影响					
		78,570.44	(169,711.76)	-	-
五、现金净增加/(减少)额					
加: 年初现金余额	六(46)(f)	2,155,086,765.42	2,158,444,815.22	1,888,690,996.08	1,709,500,906.83
六、年末现金余额					
	六(46)(f)	3,866,774,477.54	2,155,086,765.42	3,015,787,231.69	1,888,690,996.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

朱国栋

会计机构负责人:

李俊

2018 年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益				少数 股东权益 附注七(34)	所有者 权益合计
	实收资本 附注七(30)	资本公积 附注七(31)	其他综合收益	盈余公积 附注七(32)		
2017 年 1 月 1 日年初余额	13,582,904,778.35	1,017,113,200.97	53,599,305.70	3,861,044,301.15	3,290,234,352.80	40,876,184,094.81
2017 年度增减变动额						
综合收益总额	-	-	-	2,204,839,373.15	31,753,501.56	2,236,592,874.71
净利润	-	-	-	2,204,839,373.15	31,753,501.56	2,236,592,874.71
所有者投入资本	-	-	-	-	385,212,288.00	385,212,288.00
同一控制下企业合并	-	(11,291,127.07)	-	-	-	(11,291,127.07)
利润分配						
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	(22,671,167.08)	(1,960,493.42)	(24,631,660.50)
提取储备基金	-	-	448,780,385.86	(448,780,385.86)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	(5,500,000,000.00)	(430,686,549.81)	(5,930,686,549.81)
未分配利润转增资本	2,217,095,221.65	-	-	(2,217,095,221.65)	-	-
其他						
联营及合营公司的其他权益变动	-	(912,135.00)	-	-	(160,965.00)	(1,073,100.00)
处置合营公司	-	(7,912,139.98)	-	-	(4,260,383.06)	(12,172,523.04)
2017 年 12 月 31 日年末余额	15,800,000,000.00	996,997,798.92	53,599,305.70	4,309,824,687.01	3,270,131,751.07	37,518,134,297.10

华润电力投资有限公司

2018年度合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益				少数 股东权益 附注七(34)	所有者 权益合计
	实收资本 附注七(30)	资本公积 附注七(31)	其他综合收益	盈余公积 附注七(32)		
2018年1月1日年初余额	15,800,000,000.00	996,997,798.92	53,599,305.70	4,309,824,687.01	13,087,580,754.40	37,518,134,297.10
2018年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	19,354,107.57	1,240,628.51
其他综合收益	-	-	233,332,044.81	-	-	259,257,827.57
综合收益合计	-	-	233,332,044.81	-	19,354,107.57	260,498,456.08
所有者投入资本	-	-	-	-	-	277,613,333.00
处置子公司(附注七(9)(b))	-	-	-	-	-	(493,826,319.93)
利润分配						
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	(10,312.82)	(21,449.26)
提取储备基金	-	-	-	40,685,597.57	(40,685,597.57)	-
对所有者的分配	-	-	-	-	-	(111,062,051.78)
其他	-	1,270,931.64	-	-	-	1,495,213.68
联营及合营公司的其他权益变动						
2018年12月31日年末余额	15,800,000,000.00	998,268,730.56	286,931,350.51	4,350,510,284.58	13,066,238,951.58	37,452,821,166.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人

主管会计工作的负责人: 朱国林

会计机构负责人: 824

华润电力投资有限公司

2018年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	实收资本 附注七(30)	资本公积 附注七(31)	盈余公积 附注七(32)	未分配利润 附注七(33)	所有者权益合计
2017年1月1日年初余额	13,562,904,778.35	4,941,925,094.39	3,377,382,543.41	11,973,695,940.39	33,875,908,356.54
2017年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	4,487,803,858.60	4,487,803,858.60
利润分配					
提取储备基金	-	-	448,780,385.86	(448,780,385.86)	-
对所有者的分配	-	-	-	(5,500,000,000.02)	(5,500,000,000.02)
未分配利润转增资本	2,217,095,221.65	-	-	(2,217,095,221.65)	-
2017年12月31日年末余额	15,800,000,000.00	4,941,925,094.39	3,826,162,929.27	8,295,624,191.46	32,863,712,215.12
2018年1月1日年初余额	15,800,000,000.00	4,941,925,094.39	3,826,162,929.27	8,295,624,191.46	32,863,712,215.12
2018年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	406,855,975.71	406,855,975.71
处置子公司(附注七(9)(b))	-	(68,510,666.06)	4,587,770.98	41,289,938.90	(22,632,956.18)
利润分配					
提取储备基金	-	-	40,685,597.57	(40,685,597.57)	-
2018年12月31日年末余额	15,800,000,000.00	4,873,414,428.33	3,871,436,297.82	8,703,084,508.50	33,247,935,234.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

朱国林

会计机构负责人:

— 24

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

华润电力投资有限公司(以下简称“本公司”，本公司与本公司之子公司以下合并简称“本集团”)系由华润电力控股有限公司(以下简称“华润电力控股”)于 2006 年 10 月 9 日在内蒙古自治区投资设立的台港澳法人独资企业。于 2013 年 4 月 27 日，本公司注册地点由内蒙古自治区迁往珠海市横琴新区。本公司经批准的经营期限为 30 年，注册资本 158 亿元。

本公司的母公司为华润电力控股，最终控股公司为中国华润有限公司。

本公司经批准的经营范围主要包括：在国家允许外商投资的领域依法进行投资；受其所投资企业的书面委托(经董事会一致通过)，向其所投资企业提供营业执照所限定的服务；在中国境内设立科研开发中心或部门，从事新产品及高新技术的研究开发，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务；为其投资者提供咨询服务，为其关联公司提供与其投资有关的市场信息、投资政策等咨询服务；承接其母公司和关联公司的服务外包业务；经中国银行业监督管理委员会批准，向所投资设立的企业提供财务支持；通过佣金代理(拍卖除外)、批发方式在国内销售其进口及在国内采购的商品。2018 年度，本集团的经营业务主要为电力和热力的开发、建设、生产、销售及电力生产相关的副产品的经营、综合利用。

本财务报表由本公司企业负责人于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(3) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(5) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，主要以摊余成本计量。

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款和其他应收款等。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

银行承兑汇票	由国内银行承兑的商业汇票
应收账款组合 1	电网公司
应收账款组合 2	关联方
应收账款组合 3	其他第三方客户
其他应收款组合 1	押金和保证金
其他应收款组合 2	关联方

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融资产，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产的交易中所考虑的资产特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 存货

存货包括燃料及备品备件等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算。备品备件在领用时采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资和本集团对联营企业及合营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

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

(b) 合营企业和联营企业

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

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

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

(8) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器及仪器设备、运输工具和电子设备、器具及家具等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 固定资产(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	18 - 20 年	-	5%-5.56%
机器及仪器设备	10 - 18 年	-	5.56%-10%
运输工具	5 - 10 年	-	10%-20%
电子设备、器具及家具	3 - 8 年	-	12.50%-33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

(9) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。实际成本还包括发电机组在投入商业运行前进行负荷联合试车发生的费用扣除试车形成的收入的净额。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(10) 无形资产

无形资产包括土地使用权、港口使用权、软件、非专利技术、采矿权及其他，以成本计量。

(a) 土地使用权和港口使用权

土地使用权和港口使用权按使用年限 20 年至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件和非专利技术

软件及非专利技术按预计使用年限 3 年至 10 年平均摊销。

(c) 采矿权

采矿权按已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(11) 长期待摊费用

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(14) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团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。本集团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。本集团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。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

企业年金

本公司职工按照《华润电力控股有限公司企业年金方案实施细则》的规定缴纳补充养老保险，企业年金基金由企业缴费、计划参加个人缴费和投资收益组成。企业缴费基数为参加企业年金职工的上一会计年度实际发放工资总额的 5%。本企业按月将企业缴费及员工个人缴费汇至托管人开立的企业年金基金受托财产托管账户，托管人为受托管理本企业企业年金的符合国家规定的法人受托机构。职员达到规定的领取条件时，可以根据规定的领取方法领取企业年金，也可按照规定购买商业养老保险产品。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述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。

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(16) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售电力及热力

本集团于电力及热力输出并取得收款权利时确认销售收入。

(b) 销售商品

本集团将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。商品交付后，买方具有自行销售商品的权利并承担该商品可能发生价格波动或毁损的风险。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 收入确认(续)

(c) 供暖管网建设及维护

本集团提供供暖管网联网工程规划设计、管网建设、运行维护等工作，在收到供热管网入网费时，相关收入确认为合同负债，在完成相应履约义务的期间确认收入。

(d) 提供检修服务

本集团对外提供检维服务等，根据已发生成本占总成本的比例确认完工进度，按照完工百分比确认收入。

(e) 提供代理服务

本集团提供代理采购电量服务，采购模式包括集中竞价模式和长期协作模式(作为集中竞价模式的补充)。收入在服务已经完成，并且取得收取价款的权利时，以价差返还电费确认。价差返还电费按照交割电量乘以交易价差电价扣除到户价差电价后的净额确定。

(17) 政府补助

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

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(18) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(19) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(21) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的业务单一，主要在中国境内从事电力及其相关业务的生产及销售，管理层认为本集团只有一个业务分部，不需呈报分布信息。

本集团全部的非流动资产均位于中国大陆。

(23) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(ii) 房屋及建筑物和设备的可使用年限

房屋及建筑物和设备的预计可使用年限由管理层根据行业惯例，在考虑了资产的耐久性及其过往维修保养的情况后而定。预计可使用年限在每年年度终了时进行复核并作出适当调整。

房屋及建筑物和设备预计可使用年限的变化，可能会对本集团的净利润产生重大影响。

(iii) 长期资产减值的估计

根据附注四(12)中所述，本集团于每年对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及商誉等长期资产是否出现减值进行测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：(1) 影响资产减值的事项是否已经发生；(2) 资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3) 预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率及毛利率假设的变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本集团的上述长期资产出现减值。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 递延所得税

是否确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产很大程度上取决于管理层对未来期间能否获得足够的可用来抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额而作出的判断，而计算该未来应纳税所得额需要运用一定的判断和估计，同时结合考虑税务筹划策略和整体经济环境的影响，不同的判断及估计会影响递延所得税资产的确认及金额。

由于管理层不能确定部分子公司在未来 5 年内是否能够产生足够的利润弥补亏损，因此未确认相关可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，详见附注七(14)(a)。

(v) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为已发生违约，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)、修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2018 年颁布了《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)及其解读，本集团已采用上述准则和通知编制 2018 年度财务报表，对本集团报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并和公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额借(正)/贷(负)	
		本集团	本公司
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(3,680,290,348.49)	(65,258,062.37)
	应收票据	(33,099,626.50)	-
	应收票据及应收账款	3,713,389,974.99	65,258,062.37
本集团将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收股利	(58,540,585.98)	(58,540,585.98)
	应收利息	(1,257,801,100.45)	1,287,565,498.01
	其他应收款	1,316,341,686.43	1,346,106,083.99
本集团将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目。	固定资产	4,405,762.87	-
	固定资产清理	(4,405,762.87)	-
本集团将在建工程和工程物资合并计入在建工程项目。	在建工程	8,323,620.01	-
	工程物资	(8,323,620.01)	-
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	3,119,524,167.59	27,406,774.24
	应付票据	2,105,115,034.78	-
	应付票据及应付账款	(5,224,639,202.37)	(27,406,774.24)
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	373,532,525.06	338,731,068.61
	应付股利	31,116,485.50	-
	其他应付款	(404,649,010.56)	(338,731,068.61)

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(i) 对合并和公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额借(正)/贷(负)	
		本集团 2017 年 1 月 1 日	本公司 2017 年 1 月 1 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(2,997,859,641.21)	(36,678,766.52)
	应收票据	(253,000,216.66)	-
	应收票据及应收账款	3,250,859,857.87	36,678,766.52
本集团将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(1,573,922,024.63)	(1,642,169,992.21)
	应收股利	(43,291,850.24)	(45,432,345.97)
	其他应收款	1,617,213,874.87	1,687,602,338.18
本集团将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目。	固定资产	5,977,389.61	-
	固定资产清理	(5,977,389.61)	-
本集团将在建工程和工程物资合并计入在建工程项目。	在建工程	9,434,593.39	-
	工程物资	(9,434,593.39)	-
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	2,740,727,553.94	8,784,310.72
	应付票据	2,301,870,340.29	5,000,000.00
	应付票据及应付账款	(5,042,597,894.23)	(13,784,310.72)
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	365,596,261.77	338,240,951.76
	应付股利	6,274,113.58	-
	其他应付款	(371,870,375.35)	(338,240,951.76)

(ii) 对合并和公司利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额借(正)/贷(负)	
		2017 年度	
		本集团	本公司
本集团将原计入财务费用的关联方贷款及委托贷款等利息收入重分类至投资收益项目。	财务费用	1,159,174,927.02	1,389,454,094.77
	投资收益	(1,159,174,927.02)	(1,389,454,094.77)

(iii) 对合并现金流量表的影响列示如下：

本集团将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额为 15,998,500.00 元。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计政策变更(续)

(b) 新收入准则

根据新收入准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未因此事项而重列。

执行新收入准则对 2018 年度财务报表相关项目的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额借(正)/贷(负)	
		本集团	
		2018年12月31日	2018年1月1日
因执行新收入准则，本集团将与预收采暖费、供热入网费和提供管理咨询服务相关的预收款项重分类至合同负债及其他非流动负债。	合同负债	(724,595,647.93)	(460,299,000.14)
	其他非流动负债	(257,940,852.84)	(176,334,955.92)
	预收款项	682,454,294.88	452,281,174.63
	递延收益	300,082,205.89	184,352,781.43

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额借(正)/贷(负)	
		本公司	
		2018年12月31日	2018年1月1日
因执行新收入准则，本公司将与提供管理咨询服务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	(11,972,740.68)	(20,903,159.71)
	预收款项	11,972,740.68	20,903,159.71

执行新收入准则未对 2018 年度利润表产生影响。

(c) 新金融工具准则

根据新金融工具准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未重列。

于 2018 年 1 月 1 日，本集团财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	合并账面价值	科目	计量类别	合并账面价值
货币资金	摊余成本	2,206,601,612.32	货币资金	摊余成本	2,206,601,612.32
应收票据及应收账款	摊余成本	3,713,389,974.99	应收票据及应收账款	摊余成本	3,713,389,974.99
其他应收款	摊余成本	32,524,997,877.44	其他应收款	摊余成本	32,524,997,877.44
长期应收款	摊余成本	3,386,975,173.04	长期应收款	摊余成本	3,386,975,173.04
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	402,330,922.43	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	402,330,922.43

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计政策变更(续)

(c) 新金融工具准则(续)

于2018年1月1日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表(续)：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	公司账面价值	科目	计量类别	公司账面价值
货币资金	摊余成本	1,888,690,996.08	货币资金	摊余成本	1,888,690,996.08
应收票据及 应收账款	摊余成本	65,258,062.37	应收票据及 应收账款	摊余成本	65,258,062.37
其他应收款	摊余成本	38,359,494,027.47	其他应收款	摊余成本	38,359,494,027.47
长期应收款	摊余成本	3,281,671,935.98	长期应收款	摊余成本	3,281,671,935.98
可供出售金 融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益(权益工具)	237,070,000.00	其他权益工 具投资	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益	237,070,000.00

于2017年12月31日及2018年1月1日，本集团及本公司均没有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。

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税(a)	25%	应纳税所得额
增值税(b)	17%、16%、11%、 10%、6%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率 扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	缴纳的增值税
教育费附加	3%	缴纳的增值税
地方教育费附加	2%	缴纳的增值税

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)及相关规定，本集团在2018年1月1日至2020年12月31日的期间内，新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定，自2018年5月1日起，本集团的售电业务收入适用的增值税税率为从17%下调至16%，售热业务收入适用的增值税税率自11%下调至10%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)，自2016年5月1日起，本公司的关联方借款利息收入适用增值税，税率为6%。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

(1) 于2018年12月31日，纳入合并范围的主要子公司包括：

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	表决权比例
华润电力湖北有限公司	蒲圻	蒲圻	电厂运营	100%	100%
华润电力(海丰)有限公司	汕尾	汕尾	电厂运营	100%	100%
华润电力湖南有限公司	郴州	郴州	电厂运营	100%	100%
湖南华润电力鲤鱼江有限公司	资兴	资兴	电厂运营	60%	60%
湖南华润电力检修有限公司	资兴	资兴	电力工程	60%	100%
广州华润热电有限公司	广州	广州	电厂运营	100%	100%
华润电力(兴宁)有限公司	兴宁	兴宁	电厂运营	100%	100%
珠海华润热电有限公司	珠海	珠海	电厂运营	100%	100%
华润电力登封有限公司	登封	登封	电厂运营	75%	75%
河南华润电力首阳山有限公司	洛阳	洛阳	电厂运营	85%	85%
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	唐山	唐山	电厂运营	90%	90%
华润电力唐山丰润有限公司	唐山	唐山	电厂运营	60%	60%
唐山华润热电有限公司	唐山	唐山	电厂运营	80%	80%
沧州华润热电有限公司	沧州	沧州	电厂运营	95%	95%
沧州热力有限公司	沧州	沧州	集中供暖	95%	100%
河北沧润电力工程有限公司	沧州	沧州	发电供热	95%	100%
河南华润电力古城有限公司	驻马店	驻马店	电厂运营	100%	100%
河南天中煤业有限公司	驻马店	驻马店	煤炭开采	70%	70%
华润电力检修(河南)有限公司	驻马店	驻马店	电力工程	70%	70%
焦作华润热电有限公司	焦作	焦作	电厂运营	100%	100%
洛阳华润环保能源有限公司	偃师	偃师	电厂运营	51%	51%
偃师华润热力有限公司(a)	偃师	偃师	集中供热	30.6%	60%
偃师华润运输有限公司(b)	偃师	偃师	货物运输	46.37%	54.55%
华润电力(盘锦)有限公司	盘锦	盘锦	电厂运营	100%	100%
盘锦润电热力有限公司	盘锦	盘锦	集中供热	100%	100%
沈阳华润热电有限公司	沈阳	沈阳	电厂运营	54.12%	54.12%
沈阳沈海热力供暖有限责任公司(c)	沈阳	沈阳	供热供暖	32.47%	60%
淮安华润热电有限公司(d)	淮安	淮安	电厂运营	100%	100%
华润电力(常熟)有限公司	常熟	常熟	电厂运营	100%	100%
宜兴华润热电有限公司	宜兴	宜兴	电厂运营	55%	55%
阜阳华润电力有限公司(e)	阜阳	阜阳	电厂运营	40%	40%
华润电力(江苏)有限公司	南京	南京	焦炭贸易	100%	100%
华润电力(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	电厂运营	100%	100%
华润电力(大丰)有限公司(d)	大丰	大丰	火电信息咨询	100%	100%
华润电力(贵州)煤电一体化有限公司	贵州	贵州	电厂运营	51%	51%
华润电力(渤海新区)有限公司	沧州	沧州	电厂运营	100%	100%
华润电力(广东)销售有限公司	广州	广州	电力销售	100%	100%
广州华润珠江热电有限公司	广州	广州	集中供热	70%	70%
华润电力(常州)有限公司	常州	常州	电厂运营	100%	100%
华润热电(菏泽)有限公司	菏泽	菏泽	电厂运营	70%	70%

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(1) 于2018年12月31日，纳入合并范围的主要子公司包括(续):

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	表决权比例
华润电力(仙桃)有限公司	武汉	武汉	电厂运营	100%	100%
华润(江苏)电力销售有限公司	南京	南京	电力、热力销售	100%	100%
华润电力(沧州运东)有限公司	沧州	沧州	电厂运营	90%	90%
华润电力(锡林郭勒)有限公司	锡林郭勒	锡林郭勒	电厂运营	70%	70%
华润电力(安徽)销售有限公司	合肥	合肥	电力销售	100%	100%
华润电力(泰州)有限公司	泰州	泰州	电厂运营	100%	100%
华润电力(山东)销售有限公司	济南	济南	电力销售	100%	100%
华润电力(河南)销售有限公司	郑州	郑州	电力销售	100%	100%
华润电力(湖北)销售有限公司	武汉	武汉	电力销售	100%	100%
深圳市润电信息科技有限公司	深圳	深圳	信息技术服务	100%	100%
华润(河北)电力销售有限公司	石家庄	石家庄	电力销售	100%	100%
华润(北京)电力销售有限公司	北京	北京	电力销售	100%	100%
华润电力(辽宁)有限公司	沈阳	沈阳	电厂运营	100%	100%
华润电力(山西)销售有限公司	太原	太原	电力销售	100%	100%
华润电力(福建)销售有限公司	福州	福州	电力销售	51%	51%
华润电力(贵州)销售有限公司	贵阳	贵阳	电力销售	100%	100%
华润电力(云南)销售有限公司	昆明	昆明	电力销售	100%	100%
四川华润电力销售有限公司	成都	成都	电力销售	100%	100%
华润电力(江西)销售有限公司	南昌	南昌	电力销售	100%	100%
华润电力(甘肃)销售有限公司	兰州	兰州	电力销售	100%	100%
华润电力(内蒙古)销售有限公司	呼和浩特	呼和浩特	电力销售	100%	100%
华润电力(青海)销售有限公司	西宁	西宁	电力销售	100%	100%
华润电力(陕西)销售有限公司	西安	西安	电力销售	100%	100%
华润(浙江)电力销售有限公司	杭州	杭州	煤炭销售	100%	100%
华润电力(宁夏)销售有限公司	银川	银川	电力销售	100%	100%
华润(辽宁)电力销售有限公司	沈阳	沈阳	电力销售	100%	100%
华润(重庆)电力销售有限公司	重庆	重庆	电力销售	51%	100%
华润电力物流(天津)有限公司	天津	天津	运输服务	65%	65%
资兴润诚能源开发有限公司(f)	郴州	郴州	热力运营	30.6%	51%
华润电力沧州临港热力有限公司	沧州	沧州	集中供热	100%	100%
华润电力郑州航空港智慧能源有限公司	郑州	郑州	电厂运营	100%	100%
华润电力综合能源(温州)有限公司(g)	温州	温州	电厂运营	90%	90%
华润电力综合能源(象山)有限公司(g)	象山	象山	电厂运营	100%	100%
华润电力(云浮)有限公司(g)	云浮	云浮	电厂运营	80%	80%
华润智慧能源有限公司(g)	深圳	深圳	能源管理平台	100%	100%

(a) 偃师华润热力有限公司为洛阳华润环保能源有限公司的子公司，洛阳华润环保能源有限公司持有其60%的股权。

(b) 偃师华润运输有限公司为河南华润电力首阳山有限公司的子公司，河南华润电力首阳山有限公司持有其54.55%的股权。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(1) 于2018年12月31日，纳入合并范围的主要子公司包括(续)：

- (c) 沈阳沈海热力供暖有限责任公司为沈阳华润热电有限公司的子公司，沈阳华润热电有限公司持有其60%的股权。
- (d) 淮安华润热电有限公司和华润电力(大丰)有限公司于2018年度注销。
- (e) 阜阳华润电力有限公司另一股东于2018年12月对其增资扩股，本公司所持有的股权由55%被动稀释为40%，丧失控制权，故自2018年12月30日起本公司将其作为联营公司采用权益法核算。
- (f) 资兴润诚能源开发有限公司为湖南华润电力鲤鱼江有限公司的子公司，本集团通过湖南华润电力鲤鱼江有限公司持有其51%的表决权。
- (g) 该等公司为本年新成立的子公司。

(2) 重要非全资子公司的相关信息

本年度，本集团无重要的非全资子公司。

七 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	2,770.61	22,780.57	2,770.61	2,770.61
银行存款	3,866,771,706.93	2,155,063,984.85	3,015,784,461.08	1,888,688,225.47
其他货币资金	79,871,934.49	51,514,846.90	-	-
	<u>3,946,646,412.03</u>	<u>2,206,601,612.32</u>	<u>3,015,787,231.69</u>	<u>1,888,690,996.08</u>

其他货币资金为本集团向银行申请开具银行承兑汇票及保函所存入的保证金存款，为受限制现金(附注七47(f))。

(2) 应收票据及应收账款

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据(a)	82,112,201.10	33,099,626.50	-	-
应收账款(b)	3,454,503,343.92	3,680,290,348.49	115,554,942.37	65,258,062.37
	<u>3,536,615,545.02</u>	<u>3,713,389,974.99</u>	<u>115,554,942.37</u>	<u>65,258,062.37</u>

(a) 应收票据

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	<u>82,112,201.10</u>	<u>33,099,626.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

合并：

	2017年12月31日		2018年12月31日	
应收账款	<u>3,698,609,364.85</u>			<u>3,471,459,090.78</u>
		本年增加	本年转回	
减：坏账准备	<u>(18,319,016.36)</u>	<u>(8,920.32)</u>	<u>1,372,189.82</u>	<u>(16,955,746.86)</u>
	<u>3,680,290,348.49</u>			<u>3,454,503,343.92</u>

公司：

	2017年 12月31日		2018年 12月31日	
应收账款	<u>65,258,062.37</u>			<u>115,554,942.37</u>
		本年增加	本年减少	
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>65,258,062.37</u>			<u>115,554,942.37</u>

(c) 坏账准备

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款坏账准备	<u>16,955,746.86</u>	<u>18,319,016.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合并：

于2018年12月31日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

组合一 银行承兑汇票：

于2018年12月31日，本集团对银行承兑汇票按照未来12个月的预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

合并(续):

组合一 应收账款:

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
电网公司	2,041,790,624.93	0%	-
关联方(附注八(4)(a))	858,508,252.42	0%	-
其他第三方客户	571,160,213.43	2.97%	(16,955,746.86)
	<u>3,471,459,090.78</u>		<u>(16,955,746.86)</u>

(i) 本年度计提的坏账准备金额为 8,920.32 元，转回的坏账准备金额为 1,312,676.05 元。

(ii) 本年度实际核销的应收账款为 59,513.77 元。

应收账款-应收其他第三方客户账龄分析如下:

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	515,046,971.56	0.00%	-
一到两年	19,512,517.82	0.02%	(4,086.50)
两到三年	17,452,511.85	2.01%	(350,240.98)
三到四年	5,552,909.82	54.14%	(3,006,117.00)
四年以上	13,595,302.38	100.00%	(13,595,302.38)
	<u>571,160,213.43</u>		<u>(16,955,746.86)</u>

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

公司:

于2018年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合一 应收账款:

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
关联方	115,554,942.37	0%	-

(i) 本年度计提的坏账准备金额为0元，无收回或转回的坏账准备。

(ii) 本年度无实际核销的应收账款。

(3) 预付款项

预付账款按账龄分析如下:

合并:

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	576,348,451.43	98.92%	693,718,551.90	98.86%
一到二年	2,017,746.77	0.35%	3,140,258.06	0.45%
二到三年	619,254.40	0.10%	1,719,985.97	0.25%
三年以上	3,652,031.25	0.63%	3,119,419.49	0.44%
	582,637,483.85	100.00%	701,698,215.42	100.00%

公司:

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	30,034,222.70	100.00%	34,828,970.63	100.00%

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收关联方款项(附注八(4)(b))	26,693,508,514.30	32,436,240,616.98	33,374,006,145.56	38,500,571,060.10
-借款本金(i)	19,909,588,870.50	25,766,751,247.41	26,447,319,802.50	31,752,658,079.41
-借款利息	244,611,565.63	1,230,833,827.43	264,487,510.04	1,260,377,969.99
-往来款	6,530,308,078.17	5,380,114,956.16	6,570,950,276.03	5,428,994,424.72
-应收股利	9,000,000.00	58,540,585.98	91,248,556.99	58,540,585.98
应收债权处置对价(ii)	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-
应收第三方利息	84,346,220.71	26,967,273.02	83,341,444.19	27,187,528.00
第三方委托贷款(iii)	32,000,000.00	-	-	-
押金及保证金	13,211,514.24	6,765,364.50	5,930,790.71	3,019,773.43
其他	231,147,933.37	255,552,366.70	40,529,543.15	14,692,786.44
减: 坏账准备	(16,041,643.72)	(14,448,507.77)	-	-
	<u>28,038,172,538.90</u>	<u>32,711,077,113.43</u>	<u>34,503,807,923.61</u>	<u>38,545,471,147.97</u>

(i) 根据本集团及本公司与关联方签订的借款合同, 本集团及本公司有权利要求借款人在还款期届满前偿还部分或全部借款本息, 因此该等关联方借款均作为流动资产列示。

(ii) 于 2018 年, 本公司之母公司华润电力控股与第三方山西国源时代能源管理有限公司(以下简称“国源公司”)签订协议, 分别以人民币 1 元及以 110 亿元对价转让其间接持有的全资子公司华润煤业(集团)有限公司及旗下四家企业(瑞华能源投资有限公司、山西华润联盛能源投资有限公司、山西华润煤业有限公司及太原华润煤业有限公司)的全部股权及股东贷款债权(其中包括本公司对被处置单位的股东贷款本息合计 10,565,147,293.69 元) (“煤业债权处置”)。根据相关债务重组协议, 本公司所享有的债权的转让对价为 8,565,147,293.69 元, 处置损失合计 2,000,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司已收到转让对价款 6,000,000,000.00 元, 剩余款项中的 1,000,000,000.00 元将在 2019 年回收, 1,565,147,293.69 元将在 2020 年至 2021 年回收, 并按中国人民银行同期贷款基准利率按日计息。本公司已将该部分款项按照还款期限分别列示于其他应收款(附注七(4))及长期应收款(附注七(6))中。

(iii) 第三方委托贷款为本集团子公司唐山华润热电有限公司给其股东之一唐山建设投资有限责任公司提供的短期贷款, 期限一年, 贷款年利率为 4.35%。

(a) 损失准备及其账面余额变动表

合并:

	第一阶段				第三阶段		
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2017 年 12 月 31 日	32,443,005,981.48	-	268,071,131.95	-	14,448,507.77	(14,448,507.77)	(14,448,507.77)
本年新增	5,095,764.98	-	1,066,182,951.69	-	2,801,573.28	(2,801,573.28)	(2,801,573.28)
本年减少	(5,741,381,717.92)	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	(2,801,573.28)	-	-	-	-
本年收回	-	-	-	-	(1,208,437.33)	1,208,437.33	1,208,437.33
2018 年 12 月 31 日	<u>26,706,720,028.54</u>	-	<u>1,331,452,510.36</u>	-	<u>16,041,643.72</u>	<u>(16,041,643.72)</u>	<u>(16,041,643.72)</u>

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

合并(续):

(i) 于2018年12月31日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来12个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收债权处置对价	1,000,000,000.00	0.00%	-	-
应收第三方利息	84,346,220.71	0.00%	-	-
应收第三方委托贷款	32,000,000.00	0.00%	-	-
法院扣款	7,150,000.00	0.00%	-	-
备用金	71,138.68	0.00%	-	-
其他	207,885,150.97	0.00%	-	-
	<u>1,331,452,510.36</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
组合计提：				
关联方	26,693,508,514.30	0.00%	-	-
押金和保证金	13,211,514.24	0.00%	-	-
	<u>26,706,720,028.54</u>		<u>-</u>	<u>-</u>

(ii) 于2018年12月31日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于2018年12月31日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
预付工程款	12,500,000.00	100.00%	(12,500,000.00)	(i)
应收广州市铨能贸易有限公司款项	2,331,010.25	100.00%	(2,331,010.25)	(ii)
其他	1,210,633.47	100.00%	(1,210,633.47)	
	<u>16,041,643.72</u>		<u>(16,041,643.72)</u>	

(i) 该款项系预付海南洋浦华建土石方工程有限公司和广州市高通有限公司的工程款。由于两家公司已被依法吊销营业执照，本集团认为该款项难以收回，因此全额计提坏账准备

(ii) 该公司目前已被广州市增城区人民法院列入失信人名单并被吊销营业执照，本集团认为该款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

公司：

	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		第一阶段		小计
			未来 12 个月内预期信用损失(单项)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2017年12月31日	38,503,590,833.53	-	41,880,314.44	-	-
本年新增	-	-	1,081,990,672.90	-	-
本年减少	(5,123,653,897.26)	-	-	-	-
2018年12月31日	33,379,936,936.27	-	1,123,870,987.34	-	-

(i) 于2018年12月31日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收债权处置款	1,000,000,000.00			
应收第三方利息	83,341,444.19	0.00%	-	-
备用金	47,847.64			
其他	40,481,695.51	0.00%	-	-
	<u>1,123,870,987.34</u>		-	-
组合计提：				
关联方	33,374,006,145.56	0.00%	-	-
押金和保证金	5,930,790.71	0.00%	-	-
	<u>33,379,936,936.27</u>		-	-

(ii) 于2018年12月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(iii) 本年度本集团及本公司计提的坏账准备金额分别为2,801,573.28元及0元，收回或转回的坏账准备金额分别为1,208,437.33元和0元。本年度无实际核销的其他应收款。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(5) 存货

合并:

	2017年12月31日		2018年12月31日	
成本-				
燃料	1,336,487,233.38			1,761,744,085.75
备品备件	160,690,858.08			131,069,888.30
其他	3,976,884.79			3,806,562.89
	<u>1,501,154,976.25</u>			<u>1,896,620,536.94</u>
		本年增加	本年减少	
减: 存货跌价准备-				
备品备件	(26,208,067.57)	(163,861.16)	4,765,177.91	(21,606,750.82)
	<u>1,474,946,908.68</u>			<u>1,875,013,786.12</u>

(6) 长期应收款及一年内到期的非流动资产

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方往来款(附注八(4)(c))	449,742,143.02	-	449,742,143.02	-
第三方委托贷款(a)	379,361,362.54	379,361,362.54	379,361,362.54	379,361,362.54
关联方委托贷款本金 (附注八(4)(c))	-	3,741,088,745.00	-	3,741,088,745.00
关联方委托贷款利息 (附注八(4)(c))	-	29,739,564.56	-	29,739,564.56
应收债权处置款(附注七(4)(a))	1,565,147,293.69	-	1,565,147,293.69	-
其他	10,904,668.29	23,513,425.97	-	-
	<u>2,405,155,467.54</u>	<u>4,173,703,098.07</u>	<u>2,394,250,799.25</u>	<u>4,150,189,672.10</u>
减: 一年内到期的非流动资产	(269,036,635.78)	(868,517,736.12)	(268,670,362.38)	(868,517,736.12)
	<u>2,136,118,831.76</u>	<u>3,305,185,361.95</u>	<u>2,125,580,436.87</u>	<u>3,281,671,935.98</u>

(a) 第三方委托贷款为本集团及本公司委托银行借予云南华电怒江水电开发有限公司的贷款，按季结息，于2019年到期约2.68亿，剩余部分将于2021年到期，加权平均贷款年利率为4.75%。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣增值税进项税	748,500,757.87	364,429,321.83	1,969,713.26	705,220.20
预缴企业所得税	99,414,979.26	112,211,032.82	3,288,575.46	269,211.42
预缴增值税	7,006,697.39	3,848,805.59	718,545.45	318,445.34
预缴其他税费	6,999,335.85	-	1,059,672.94	-
	<u>861,921,770.37</u>	<u>480,489,160.24</u>	<u>7,036,507.11</u>	<u>1,292,876.96</u>

(8) 其他权益工具投资及可供出售金融资产

	合并		公司	
	2018年12月31日 权益工具投资	2017年12月31日 可供出售权益工具	2018年12月31日 权益工具投资	2017年12月31日 可供出售权益工具
公司 A				
-成本	136,310,000.00	136,310,000.00	-	-
-累计公允价值变动	374,637,000.00	28,950,922.43	-	-
公司 B				
-期末公允价值(i)	128,500,000.00	128,500,000.00	128,500,000.00	128,500,000.00
公司 C				
-期末公允价值(i)	108,570,000.00	108,570,000.00	108,570,000.00	108,570,000.00
公司 D				
-期末公允价值(i)	700,000.00	-	-	-
	<u>748,717,000.00</u>	<u>402,330,922.43</u>	<u>237,070,000.00</u>	<u>237,070,000.00</u>

(i)以上其他权益工具投资的累计利得为零。

以上投资均为非上市股权投资，均无活跃的市场报价。有关公允价值确定方法详见附注十二。

(9) 长期股权投资

合并：

	2018年12月31日	2017年12月31日
合营企业(a)	1,134,618,980.54	1,083,474,091.84
联营企业(b)	<u>3,962,591,029.03</u>	<u>3,290,360,180.55</u>
	<u>5,097,210,009.57</u>	<u>4,373,834,272.39</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>5,097,210,009.57</u>	<u>4,373,834,272.39</u>

(a) 合营企业

	2017年12月31日	追加投资	按权益法调整的净损益	2018年12月31日
华润电力(锦州)有限公司	735,649,023.57	50,000,000.00	(31,683,354.86)	753,965,668.71
福建惠安惠泉发电有限责任公司	271,574,329.37	-	(4,587,155.06)	266,987,174.31
华润电力(宁武)有限公司	59,375,900.00	35,000,000.00	-	94,375,900.00
广州润新能源开发有限公司	16,874,838.90	-	2,415,398.62	19,290,237.52
	<u>1,083,474,091.84</u>	<u>85,000,000.00</u>	<u>(33,855,111.30)</u>	<u>1,134,618,980.54</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

合并(续):

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下:

	2017 年 12 月 31 日	追加投资	从子公司转入	按权益法调整的 净损益	宣告分派的利润/ 现金股利	其他权益变动	2018 年 12 月 31 日
徐州华润电力有限公司	474,891,065.73	-	-	24,486,957.57	(44,160,017.80)	-	455,218,005.50
京能锡林郭勒发电有限公司	304,620,800.00	142,800,000.00	-	-	-	-	447,420,800.00
重庆能源(贵州)煤电有限公司	392,000,000.00	-	-	-	-	-	392,000,000.00
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	439,268,177.66	-	-	34,945,658.15	(102,603,905.07)	-	371,609,930.74
江苏南热发电有限责任公司	386,919,696.77	-	-	9,216,508.66	(46,531,623.80)	-	349,604,581.63
河南永华能源有限公司	317,384,565.89	-	-	12,960,608.79	-	1,495,213.68	331,840,388.36
南京化学工业园热电有限公司	241,881,723.99	-	-	10,463,956.98	(10,706,907.28)	-	241,638,773.69
河北衡丰发电有限责任公司	276,117,346.77	-	-	19,283,586.79	(61,664,875.09)	-	233,736,058.47
衡水恒兴发电有限责任公司	161,188,293.41	-	-	14,070,503.42	(15,133,713.21)	-	160,125,083.62
云南华润电力(红河)有限公司	127,816,836.05	-	-	8,098,001.13	-	-	135,914,837.18
云南华润电力(西双版纳)有限公司	49,809,194.06	59,840,000.00	-	111,281.41	-	-	109,760,475.47
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	108,462,480.22	-	-	(138,799.07)	-	-	108,323,681.15
广东电力交易中心有限责任公司	5,000,000.00	-	-	754,093.22	-	-	5,754,093.22
湖北电力交易中心有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
阜阳华润电力有限公司(i)	-	-	614,644,320.00	-	-	-	614,644,320.00
	<u>3,290,360,180.55</u>	<u>202,640,000.00</u>	<u>614,644,320.00</u>	<u>134,252,357.05</u>	<u>(280,801,042.25)</u>	<u>1,495,213.68</u>	<u>3,962,591,029.03</u>

(i) 阜阳华润电力有限公司于 2018 年 12 月增资扩股，其股东之一安徽省皖能股份有限公司出资人民币 576,229,050.00 元认缴本次增资的所有股份，本集团所持有的股权比例由 55% 被动稀释为 40%，并丧失控制权，本集团将其作为联营公司采用权益法核算。在本集团合并报表中，对该剩余 40% 股权按照丧失控制权日的公允价值 614,644,320.00 进行重新计量，与按原持股比例 55% 计算应享有阜阳华润电力有限公司自购买日起持续计算的净资产份额的差额 11,078,817.86 元计入投资收益(附注七(42))。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

合并(续):

本年度，本集团无重要的合营和联营企业。非重要合营和联营企业的主要财务信息汇总列示如下：

(c) 非重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2018 年度	2017 年度
合营企业：		
12月31日投资账面价值合计	<u>1,134,618,980.54</u>	<u>1,083,474,091.84</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润及综合收益总额(i)	<u>(33,855,111.29)</u>	<u>(41,664,232.17)</u>
联营企业：		
12月31日投资账面价值合计	<u>3,962,591,029.03</u>	<u>3,290,360,180.55</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润及综合收益总额(i)	<u>134,252,357.04</u>	<u>143,510,984.11</u>

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

公司:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(附注六)	25,047,997,273.47	24,320,081,021.15
合营企业(a)	751,427,196.92	702,697,706.83
联营企业(b)	<u>3,673,248,498.24</u>	<u>2,967,975,614.67</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>29,472,672,968.63</u>	<u>27,990,754,342.65</u>

(a) 合营企业

	2017 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的 净损益	2018 年 12 月 31 日
华润电力(锦州)有限公司	382,830,827.70	50,000,000.00	(31,683,354.85)	401,147,472.85
福建惠安惠泉发电有限责任公司	271,574,329.37	-	(4,587,155.06)	266,987,174.31
华润电力(宁武)有限公司	48,292,549.76	35,000,000.00	-	83,292,549.76
	<u>702,697,706.83</u>	<u>85,000,000.00</u>	<u>(36,270,509.91)</u>	<u>751,427,196.92</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

公司(续):

(b) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	追加投资	从子公司转入	按权益法调整的 净损益	宣告分派的利润/ 现金股利	其他	本年处置	2018 年 12 月 31 日
徐州华润电力有限公司	474,891,065.73	-	-	24,486,957.57	(44,160,017.80)	-	-	455,218,005.50
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	439,268,177.66	-	-	34,945,658.15	(102,603,905.07)	-	-	371,609,930.74
重庆能源(贵州)煤电有限公司(i)	392,000,000.00	-	-	-	-	-	-	392,000,000.00
江苏南热发电有限责任公司	386,919,696.77	-	-	9,216,508.66	(46,531,623.80)	-	-	349,604,581.63
京能锡林郭勒发电有限公司	304,620,800.00	142,800,000.00	-	-	-	-	-	447,420,800.00
河北衡水发电有限责任公司	276,117,346.77	-	-	19,283,586.79	(61,664,875.09)	-	-	233,736,058.47
南京化学工业园热电有限公司	241,881,723.99	-	-	10,463,956.98	(10,706,907.28)	-	-	241,638,773.69
衡水恒兴发电有限责任公司	161,188,293.41	-	-	14,070,503.42	(15,133,713.21)	-	-	160,125,083.62
云南华润电力(红河)有限公司	127,816,836.05	-	-	8,098,001.13	-	-	-	135,914,837.18
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	108,462,480.22	-	-	(138,799.07)	-	-	-	108,323,681.15
云南华润电力(西双版纳)有限公司	49,809,194.07	59,840,000.00	-	111,281.40	-	-	-	109,760,475.47
湖北电力交易中心有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	(5,000,000.00)	-
阜阳华润电力有限公司(ii)	-	-	598,091,620.00	29,617,893.71	(5,690,952.80)	45,877,709.88	-	667,896,270.79
	<u>2,967,975,614.67</u>	<u>202,640,000.00</u>	<u>598,091,620.00</u>	<u>150,155,548.74</u>	<u>(286,491,995.05)</u>	<u>45,877,709.88</u>	<u>(5,000,000.00)</u>	<u>3,673,248,498.24</u>

(i) 重庆能源(贵州)煤电有限公司本年度处于在建状态，其账面净资产按本集团所持有的股权份额计算的金额与本集团长期股权投资账面价值相等，无减值风险。

(ii) 阜阳华润电力有限公司于 2018 年 12 月增资扩股，其股东之一安徽省皖能股份有限公司出资人民币 576,229,050.00 元认缴本次增资的所有股份，本集团所持有的股权比例由 55%被动稀释为 40%，并丧失控制权，在公司财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。本公司按照丧失控制权后的持股比例 40% 确认本公司应享有的阜阳华润电力有限公司因增资扩股而增加的净资产份额，与应结转持股比例下降部分(15%)所对应的原长期股权投资账面价值之间的差额 92,641,620.00 计入当期损益；同时，按照丧失控制权后的持股比例 40%视同自取得投资时即采用权益法核算调整未分配利润及其他权益科目共计 45,877,709.88 元。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

公司(续):

本年度，本公司无重要的合营和联营企业。非重要合营和联营企业的主要财务信息汇总列示如下：

(c) 非重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2018 年度	2017 年度
合营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	<u>751,427,196.92</u>	<u>702,697,706.83</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润及综合收益总额(i)	<u>(36,270,509.91)</u>	<u>(52,015,246.82)</u>
联营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	<u>3,673,248,498.24</u>	<u>2,967,975,614.67</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润及综合收益总额(i)	<u>150,155,548.74</u>	<u>182,621,879.32</u>

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(10) 固定资产

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产(a)	34,502,960,745.25	39,153,165,276.74	71,294,559.74	68,003,966.13
固定资产清理	1,553,746.27	4,405,762.87	-	-
	<u>34,504,514,491.52</u>	<u>39,157,571,039.61</u>	<u>71,294,559.74</u>	<u>68,003,966.13</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 固定资产

合并:

	房屋及建筑物	机器及仪器设备	运输工具	电子设备、 器具及家具	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	17,513,301,393.54	50,549,037,437.11	238,897,015.93	228,851,483.45	68,530,087,330.03
在建工程转入	73,230,952.28	912,964,076.88	11,279,739.42	6,786,348.27	1,004,261,116.85
本年购买增加	5,483,278.61	422,952,882.77	11,657,849.05	26,917,931.40	467,011,941.83
本年处置	(27,739,199.59)	(690,372,704.41)	(14,714,531.77)	(10,558,092.59)	(743,384,528.36)
重分类	-	2,570,588.76	(2,570,588.76)	-	-
处置子公司	(929,766,737.96)	(3,132,533,887.36)	(7,690,659.01)	(8,498,120.00)	(4,078,489,404.33)
暂估调整	31,230,754.23	(93,063,847.62)	-	-	(61,833,093.39)
2018 年 12 月 31 日	16,665,740,441.11	47,971,554,546.13	236,858,824.86	243,499,550.53	65,117,653,362.63
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	6,747,633,749.12	22,082,834,263.90	195,701,478.91	132,100,218.90	29,158,269,710.83
本年计提	842,746,054.52	2,855,170,765.02	15,958,926.24	26,273,914.16	3,740,149,659.94
本年减少	(14,575,465.80)	(226,674,411.20)	(11,411,375.66)	(8,218,593.40)	(260,879,846.06)
重分类	-	1,559,662.77	(1,559,662.77)	-	-
处置子公司	(384,613,147.27)	(1,886,640,188.53)	(6,509,690.60)	(6,483,821.57)	(2,284,246,847.97)
2018 年 12 月 31 日	7,191,191,190.57	22,826,250,091.96	192,179,676.12	143,671,718.09	30,353,292,676.74
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	86,195,615.18	132,456,727.28	-	-	218,652,342.46
本年增加	1,802,402.51	153,371,621.12	-	600.00	155,174,623.63
本年减少	(12,484,628.16)	(99,942,397.29)	-	-	(112,427,025.45)
2018 年 12 月 31 日	75,513,389.53	185,885,951.11	-	600.00	261,399,940.64
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	9,399,035,861.01	24,959,418,503.06	44,679,148.74	99,827,232.44	34,502,960,745.25
2017 年 12 月 31 日	10,679,472,029.24	28,333,746,445.93	43,195,537.02	96,751,264.55	39,153,165,276.74

2018 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及在建工程的折旧费用分别为：3,655,543,317.46 元、65,707.63 元、76,778,145.16 元及 7,762,489.69 元(2017 年：3,465,187,375.27 元、0 元、299,069,973.69 元及 16,931,509.81 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 3,282,985,859.21 元的房屋及建筑物(2017 年 12 月 31 日：账面价值 3,668,150,331.92 元)尚未办理产权证明。管理层认为办理上述房产证并无实质性法律障碍，不会对本集团的营运造成重大不利影响。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

公司:

	机器 及仪器设备	运输工具	电子设备、 器具及家具	合计
原价				
2017年12月31日	50,027,479.14	5,804,437.16	47,094,762.99	102,926,679.29
在建工程转入	-	-	253,431.03	253,431.03
本年购买增加	24,077,128.49	3,286,243.85	19,168,153.89	46,530,550.43
本年处置	(4,339,437.24)	-	(6,852,081.24)	(11,190,542.68)
2018年12月31日	<u>69,765,170.39</u>	<u>9,090,681.01</u>	<u>59,664,266.67</u>	<u>138,520,118.07</u>
累计折旧				
2017年12月31日	20,855,182.77	1,928,880.62	12,138,649.77	34,922,713.16
本年计提	27,597,220.13	1,277,213.11	8,220,709.25	37,095,142.49
本年减少	(2,179,139.19)	-	(2,613,158.13)	(4,792,297.32)
2018年12月31日	<u>46,273,263.71</u>	<u>3,206,093.73</u>	<u>17,746,200.89</u>	<u>67,225,558.33</u>
账面价值				
2018年12月31日	<u>23,491,906.68</u>	<u>5,884,587.28</u>	<u>41,918,065.78</u>	<u>71,294,559.74</u>
2017年12月31日	<u>29,172,296.37</u>	<u>3,875,556.54</u>	<u>34,956,113.22</u>	<u>68,003,966.13</u>

2018年度计入销售费用、管理费用和在建工程的折旧费用分别为：11,601.10元、35,397,769.39元及1,685,772.00元(2017年：0元、23,303,951.83元及1,375,286.17元)。

(11) 在建工程

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程(a)	13,837,761,849.83	10,430,017,785.99	141,158,744.45	80,187,639.45
工程物资(b)	24,758,988.18	8,323,620.01	-	-
	<u>13,862,520,838.01</u>	<u>10,438,341,406.00</u>	<u>141,158,744.45</u>	<u>80,187,639.45</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 在建工程

合并：

工程名称	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	处置子公司转出	其他减少	2018 年 12 月 31 日
曹妃甸二期项目	4,686,442,259.56	1,376,891,915.01	(33,900,998.84)	-	-	(13,659.48)	6,029,419,516.25
锡林郭勒五间房项目	3,530,662,335.91	839,077,201.83	-	-	-	-	4,369,739,537.74
沧州运东热电联产工程	252,152,939.76	1,056,732,065.96	-	(82,439,163.32)	-	-	1,226,445,842.40
古城煤矿井巷工程	432,186,935.21	8,052,891.26	-	-	-	(10,967,620.70)	429,272,205.77
贵州一体化燃煤火力发电机组	426,490,505.12	1,657,448.40	-	-	-	(1,960,064.50)	426,187,889.02
常州燃气发电项目	26,289,057.91	371,510,851.61	-	-	-	-	397,799,909.52
沧州二期项目	131,189,907.07	18,100,078.52	-	-	-	-	149,289,985.59
仙桃项目工程	107,930,665.23	27,928,212.78	-	-	-	-	135,858,878.01
常熟技改项目	88,076,009.71	44,139,036.60	(64,056,461.39)	-	-	-	68,158,584.92
古城电厂技改项目	54,350,540.22	24,658,988.33	(51,166,844.41)	-	-	-	27,842,684.14
华润电力湖南技改工程	32,307,046.26	222,316,189.48	(228,070,578.93)	-	-	-	26,552,656.81
鲤鱼江技改工程	107,953,089.11	24,877,635.24	(127,986,557.76)	-	-	-	4,844,166.59
其他	638,475,844.50	602,791,875.83	(499,079,675.52)	-	(64,026,719.44)	-	678,161,325.37
	<u>10,514,507,135.57</u>	<u>4,618,734,390.85</u>	<u>(1,004,261,116.85)</u>	<u>(82,439,163.32)</u>	<u>(64,026,719.44)</u>	<u>(12,941,344.68)</u>	<u>13,969,573,182.13</u>
其中：借款费用资本化金额	226,616,441.32	271,852,373.01	-	-	-	-	498,468,814.33
减：在建工程减值准备	(84,489,349.58)	(47,321,982.72)	-	-	-	-	(131,811,332.30)
	<u>10,430,017,785.99</u>						<u>13,837,761,849.83</u>

2018 年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 4.68% (2017 年：4.45%)。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

公司:

工程名称	2017年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2018年 12月31日
港口项目	23,335,609.80	-	-	-	23,335,609.80
风电项目	56,852,029.65	61,271,636.03	(253,431.03)	(47,100.00)	117,823,134.65
	<u>80,187,639.45</u>	<u>61,271,636.03</u>	<u>(253,431.03)</u>	<u>(47,100.00)</u>	<u>141,158,744.45</u>
	<u>80,187,639.45</u>				<u>141,158,744.45</u>

于2018年12月31日，本公司未对在建工程计提减值准备(2017年12月31日：无)。

2018年度和2017年度，本公司无借款费用资本化的金额。

(b) 工程物资

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
专用设备	32,270,052.66	15,489,482.80	-	-
专用材料	846,287.82	2,314,742.37	-	-
工具及器具	208,089.70	164,122.31	-	-
	<u>33,324,430.18</u>	<u>17,968,347.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
工程物资减值准备	(8,565,442.00)	(9,644,727.47)	-	-
	<u>24,758,988.18</u>	<u>8,323,620.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

合并：

	原价	2017 年 12 月 31 日	本年增加	在建工程转入 (附注七(11))	本年摊销	本年处置	合并范围变动	2018 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	1,954,275,953.82	1,489,421,570.52	23,981,083.59	82,439,163.32	(50,155,744.60)	-	(57,421,623.52)	1,488,264,449.31	(466,011,504.51)
软件	166,715,500.58	69,350,818.57	29,152,161.15	-	(23,493,958.45)	(1,047,054.85)	(5,161,813.31)	68,800,153.11	(97,915,347.47)
港口使用权	34,816,638.90	31,341,720.95	56,769.45	-	(702,104.22)	-	-	30,696,386.18	(4,120,252.72)
采矿权	30,128,479.23	30,128,479.23	-	-	-	-	-	30,128,479.23	-
非专利技术	1,945,000.00	178,705.45	-	-	(121,913.78)	-	-	56,791.67	(1,888,208.33)
其他	23,643,659.87	17,107,413.12	2,279,448.54	-	(832,396.79)	-	-	18,554,464.87	(5,089,195.00)
	<u>2,211,525,232.40</u>	<u>1,637,528,707.84</u>	<u>55,469,462.73</u>	<u>82,439,163.32</u>	<u>(75,306,117.84)</u>	<u>(1,047,054.85)</u>	<u>(62,583,436.83)</u>	<u>1,636,500,724.37</u>	<u>(575,024,508.03)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 73,486,922.90 元(2017 年 12 月 31 日：75,395,674.14 元)的土地使用权，作为取得 110,577,414.00 元政府借款的抵押物(附注七(29))。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 25,604,135.97 元(2017 年 12 月 31 日：111,488,869.10 元)的土地使用权尚未办理土地使用权证。管理层认为办理上述土地使用权证并无实质性法律障碍，不会对本集团的营运造成重大不利影响。

公司：

	原价	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年处置	2018 年 12 月 31 日	累计 摊销额
软件	31,955,467.20	11,843,408.04	13,166,361.21	(5,784,795.94)	(989,256.54)	18,235,716.77	(13,719,750.43)
港口使用权	34,816,638.90	31,341,720.95	56,769.45	(702,104.22)	-	30,696,386.18	(4,120,252.72)
	<u>66,772,106.10</u>	<u>43,185,128.99</u>	<u>13,223,130.66</u>	<u>(6,486,900.16)</u>	<u>(989,256.54)</u>	<u>48,932,102.95</u>	<u>(17,840,003.15)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司未对无形资产计提减值准备(2017 年 12 月 31 日：无)。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(13) 长期待摊费用

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
装修及设计费	11,232,779.04	9,036,946.85	5,489,891.18	6,003,515.37
板式催化剂费用	7,271,619.66	-	-	-
运煤通道建设资金	6,513,829.80	7,011,702.14	-	-
其他	2,617,854.29	1,108,273.50	1,717,650.45	-
	<u>27,636,082.79</u>	<u>17,156,922.49</u>	<u>7,207,541.63</u>	<u>6,003,515.37</u>

(14) 递延所得税资产及递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

合并:

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
预提费用	120,627,098.17	482,508,390.77	141,877,590.93	567,510,363.70
资产减值准备	70,409,556.74	281,638,226.95	53,357,769.13	213,431,076.54
政府补助	67,324,229.25	269,296,916.98	50,794,161.86	203,176,647.45
供热入网费	35,294,528.67	141,178,114.68	49,322,104.84	197,288,419.36
固定资产折旧	32,277,583.29	129,110,333.16	28,738,347.96	114,953,391.84
辞退福利	10,529,232.01	42,116,928.05	17,312,606.44	69,250,425.76
专项设备抵免所得税	5,379,807.38	21,519,229.52	-	-
无形资产摊销	3,074,480.72	12,297,922.88	3,074,480.72	12,297,922.88
可抵扣亏损	9,595,685.10	38,382,740.40	1,881,494.20	7,525,976.80
	<u>354,512,201.33</u>	<u>1,418,048,803.39</u>	<u>346,358,556.08</u>	<u>1,385,434,224.33</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回
的金额

148,411,932.10

197,771,689.87

预计于 1 年后转回的金额

206,100,269.23

148,586,866.21

354,512,201.33

346,358,556.08

(b) 未经抵销的递延所得税负债

合并:

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	129,697,007.08	518,788,028.31	140,351,766.87	561,407,067.49
利息收入	82,035,130.71	328,140,522.84	227,360,293.07	909,441,172.28
公允价值变动	93,659,250.00	374,637,000.00	7,231,000.00	28,924,000.00
	<u>305,391,387.79</u>	<u>1,221,565,551.15</u>	<u>374,943,059.94</u>	<u>1,499,772,239.77</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债(续)

公司：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
利息收入	82,035,130.71	328,140,522.84	227,360,293.07	909,441,172.28

本公司无递延所得税资产。

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	521,342,215.69	412,863,006.67	-	-
可抵扣亏损	2,757,858,526.64	1,048,646,482.05	1,491,154,516.44	-
	<u>3,279,200,742.33</u>	<u>1,461,509,488.72</u>	<u>1,491,154,516.44</u>	<u>-</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	-	161,453.44	-	-
2019 年	42,997,406.77	42,997,406.77	-	-
2020 年	247,659,803.53	247,659,803.53	-	-
2021 年	276,050,258.20	277,340,969.30	-	-
2022 年	299,897,243.83	480,486,849.01	-	-
2023 年	1,891,253,814.31	-	1,491,154,516.44	-
	<u>2,757,858,526.64</u>	<u>1,048,646,482.05</u>	<u>1,491,154,516.44</u>	<u>-</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

合并：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	333,157,459.03	338,094,291.52
递延所得税负债净额	<u>284,036,645.49</u>	<u>366,678,795.38</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(15) 其他非流动资产

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程设备款	342,030,455.00	350,609,141.41	1,645,958.00	1,410,486.00
预付土地款	12,839,253.00	22,501,096.00	-	4,750,000.00
待抵扣增值税进项税(i)	433,704,183.11	82,145,154.27	-	-
其他	-	2,855,775.52	-	-
	<u>788,573,891.11</u>	<u>458,111,167.20</u>	<u>1,645,958.00</u>	<u>6,160,486.00</u>

(i) 待抵扣增值税进项税系预计不能在 1 年内抵扣的增值税进项税。

(16) 资产减值及损失准备

合并：

	2017 年 12 月 31 日 及 2018 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收票据及应收账款坏账准备	18,319,016.36	8,920.32	(1,312,676.05)	(59,513.77)	16,955,746.86
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	18,319,016.36	8,920.32	(1,312,676.05)	(59,513.77)	16,955,746.86
其他应收款坏账准备	14,448,507.77	2,801,573.28	-	(1,208,437.33)	16,041,643.72
小计	<u>32,767,524.13</u>	<u>2,810,493.60</u>	<u>(1,312,676.05)</u>	<u>(1,267,951.10)</u>	<u>32,997,390.58</u>
存货跌价准备	26,208,067.57	163,861.16	-	(4,765,177.91)	21,606,750.82
固定资产减值准备	218,652,342.46	155,174,623.63	-	(112,427,025.45)	261,399,940.64
在建工程减值准备	84,489,349.58	47,321,982.72	-	-	131,811,332.30
小计	<u>329,349,759.61</u>	<u>202,660,467.51</u>	<u>-</u>	<u>(117,192,203.36)</u>	<u>414,818,023.76</u>
	<u>362,117,283.74</u>	<u>205,470,961.11</u>	<u>(1,312,676.05)</u>	<u>(118,460,154.46)</u>	<u>447,815,414.34</u>

(17) 短期借款

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	<u>5,991,225,028.70</u>	<u>10,407,795,536.60</u>	<u>800,000,000.00</u>	<u>3,069,900,000.00</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团短期借款的加权平均年利率为 4.33%(2017 年 12 月 31 日：4.08%)。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司短期借款的加权平均年利率为 4.35%(2016 年 12 月 31 日：4.06%)。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(18) 应付票据及应付账款

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	3,715,063,061.76	2,105,115,034.78	1,527,808,716.51	-
应付账款(b)	2,516,603,967.84	3,119,524,167.59	17,572,129.61	27,406,774.24
	<u>6,231,667,029.60</u>	<u>5,224,639,202.37</u>	<u>1,545,380,846.12</u>	<u>27,406,774.24</u>

(a) 应付票据

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	285,661,205.30	230,000,000.00	-	-
银行承兑汇票	3,429,401,856.46	1,875,115,034.78	1,527,808,716.51	-
	<u>3,715,063,061.76</u>	<u>2,105,115,034.78</u>	<u>1,527,808,716.51</u>	<u>-</u>

(b) 应付账款

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付燃料款	1,744,543,851.10	2,139,577,994.70	239,205.16	174,054.92
应付材料款	342,191,137.77	538,713,209.20	4,040,743.02	4,714,543.31
其他	429,868,978.97	441,232,963.69	13,292,181.43	22,518,176.01
	<u>2,516,603,967.84</u>	<u>3,119,524,167.59</u>	<u>17,572,129.61</u>	<u>27,406,774.24</u>

(19) 合同负债

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款及劳务款	682,454,294.88	-	11,972,740.68	-
供热入网费(附注七(28))	42,141,353.05	-	-	-
	<u>724,595,647.93</u>	<u>-</u>	<u>11,972,740.68</u>	<u>-</u>

于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司合同负债的余额分别为 452,281,174.63 元及 20,903,159.71 元，其中本集团预收货物款及劳务款、预收供热入网费合计 93,786,794.31 元以及本公司预收劳务款 20,903,159.71 元已于 2018 年度转入营业收入。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬

合并：

(a) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(i)	482,048,186.73	460,776,008.23
应付设定提存计划(ii)	78,368,345.51	4,531,725.23
应付辞退福利(iii)	10,613,045.96	13,125,888.14
	<u>571,029,578.20</u>	<u>478,433,621.60</u>

(b) 长期应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付辞退福利(iii)	<u>46,669,095.17</u>	<u>58,184,173.29</u>

(i) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	432,928,006.39	2,094,347,153.30	(2,074,843,960.50)	452,431,199.19
职工奖励及福利基金(注)	8,774,381.53	31,762.08	-	8,806,143.61
职工福利费	1,196,203.51	102,882,103.41	(102,735,119.93)	1,343,186.99
社会保险费	1,159,358.07	92,004,635.21	(91,287,153.97)	1,876,839.31
其中：医疗保险费	476,638.56	79,124,251.46	(78,430,870.05)	1,170,019.97
工伤保险费	221,079.70	7,619,051.66	(7,639,695.19)	200,436.17
生育保险费	461,639.81	5,261,332.09	(5,216,588.73)	506,383.17
住房公积金	2,524,448.19	109,641,468.23	(109,781,320.09)	2,384,596.33
工会经费和职工教育经费	13,079,308.79	34,170,970.89	(35,131,083.70)	12,119,195.98
应付劳务费	1,114,301.75	125,415,947.58	(124,997,353.25)	1,532,896.08
其他短期薪酬	-	22,375,582.14	(20,821,452.90)	1,554,129.24
	<u>460,776,008.23</u>	<u>2,580,869,622.84</u>	<u>(2,559,597,444.34)</u>	<u>482,048,186.73</u>

注：系本集团之子公司根据董事会决议从税后利润中提取的职工奖励及福利基金，本年共提取 31,762.08 元(2017 年度：24,631,660.50 元)。

(ii) 设定提存计划

	2018 年度		2017 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	170,333,659.68	3,634,749.13	159,416,974.56	4,260,835.88
失业保险费	4,654,743.87	215,009.85	4,686,038.13	270,889.35
企业年金	162,540,885.60	74,518,586.53	-	-
	<u>337,529,289.15</u>	<u>78,368,345.51</u>	<u>164,103,012.69</u>	<u>4,531,725.23</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(iii) 应付辞退福利

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	10,613,045.96	13,125,888.14
一年以上	46,669,095.17	58,184,173.29
	<u>57,282,141.13</u>	<u>71,310,061.43</u>

本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要假设为：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
折现率	4.00%	4.11%
工资增长率	<u>0%~5.0%</u>	<u>0%~6.5%</u>

计入当期损益的内退及辞退福利为：

	2018 年度	2017 年度
管理费用	<u>39,338,077.99</u>	<u>45,495,640.45</u>

公司：

(a) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(i)	130,112,831.83	123,648,193.09
应付设定提存计划(ii)	28,866,382.08	1,315,438.01
	<u>158,979,213.91</u>	<u>124,963,631.10</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(i) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	118,989,675.38	658,574,746.81	(652,670,337.29)	124,894,084.90
职工福利费	559,698.51	37,957,696.63	(37,946,597.12)	570,798.02
社会保险费	525,601.89	23,944,649.33	(23,574,219.81)	896,031.41
其中：医疗保险费	410,303.81	20,788,229.75	(20,484,891.77)	713,641.79
工伤保险费	52,089.93	1,518,150.16	(1,448,837.81)	121,402.28
生育保险费	63,208.15	1,638,269.42	(1,640,490.23)	60,987.34
住房公积金	815,733.04	32,316,087.55	(31,527,012.85)	1,604,807.74
工会经费和职工教育经费	2,134,332.86	10,172,451.60	(11,532,412.64)	774,371.82
应付劳务费	273,185.56	12,576,255.77	(12,591,960.10)	257,481.23
其他短期薪酬	349,965.85	4,837,836.00	(4,072,545.14)	1,115,256.71
	<u>123,648,193.09</u>	<u>780,379,723.69</u>	<u>(773,915,084.95)</u>	<u>130,112,831.83</u>

(ii) 设定提存计划

	2018 年度		2017 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
企业年金	55,858,423.68	27,321,347.86	-	-
基本养老保险	46,823,767.87	1,494,440.69	39,892,428.62	1,290,990.08
失业保险费	1,218,756.56	50,593.53	1,070,855.90	24,447.93
	<u>103,900,948.11</u>	<u>28,866,382.08</u>	<u>40,963,284.52</u>	<u>1,315,438.01</u>

(21) 应交税费

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交增值税	311,412,041.45	295,406,657.68	27,334,382.83	22,609,040.62
应交企业所得税	140,691,817.84	221,989,422.49	-	404,897.56
应交环境保护税	13,851,340.32	4,866,510.15	-	-
应交城市维护建设税	11,155,774.86	12,767,076.93	2,208,781.73	1,783,164.40
应交房产税	10,614,093.63	7,660,112.47	-	-
应交教育费附加	8,455,681.58	9,418,874.38	1,577,701.27	1,273,688.89
应交土地使用税	7,770,491.05	12,285,507.64	-	-
应交个人所得税	3,940,173.14	11,377,628.65	-	5,517,766.28
其他	9,610,514.60	10,211,082.36	458,321.68	42,456.80
	<u>517,501,928.47</u>	<u>585,982,872.75</u>	<u>31,579,187.51</u>	<u>31,631,014.55</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(22) 其他应付款

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资金池存款(附注八(4)(e))	10,218,668,827.04	8,285,570,661.06	16,121,659,187.95	14,173,084,752.89
关联方往来款(附注八(4)(e))	4,663,171,966.26	4,533,860,799.98	4,377,525,213.14	4,254,120,658.25
关联方借款(附注八(4)(e))	-	236,470,000.00	-	-
应付关联方利息(附注八(4)(e))	26,109,450.50	20,892,825.79	-	-
应付工程设备款	3,057,138,300.56	2,914,315,187.11	6,690,468.06	15,697,177.79
应付质保金	492,469,710.54	633,451,534.69	3,028,487.25	2,414,263.05
应付第三方利息	344,843,888.60	373,532,525.06	299,668,751.88	338,731,068.61
应付修理费	181,087,202.66	198,727,438.47	-	-
应付股利(附注八(4)(e))	31,317,981.52	31,116,485.50	-	-
其他	988,837,902.45	1,138,582,338.93	59,437,147.76	32,565,110.94
	<u>20,003,645,230.13</u>	<u>18,366,519,796.59</u>	<u>20,868,009,256.04</u>	<u>18,816,613,031.53</u>

(23) 一年内到期的非流动负债

合并:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注七(25))	1,999,817,783.90	1,336,215,048.60
一年内到期的应付债券(附注七(26))	5,000,000,000.00	4,000,000,000.00
一年内到期的长期应付款(附注七(27))	56,819,750.01	3,100,000.00
一年内到期的递延收益(附注七(28))	-	8,017,825.51
	<u>7,056,637,533.91</u>	<u>5,347,332,874.11</u>

公司:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注七(25))	420,000,000.00	480,000,000.00
一年内到期的应付债券(附注七(26))	5,000,000,000.00	4,000,000,000.00
	<u>5,420,000,000.00</u>	<u>4,480,000,000.00</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(24) 其他流动负债

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交税费-待转销项税额	20,561,892.67	58,054,319.98	20,561,892.67	44,606,685.38

(25) 长期借款

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行信用借款	13,196,139,102.54	11,639,737,101.12	995,000,000.00	1,605,000,000.00
减：一年内到期的长期 借款 (附注七(23))	(1,999,817,783.90)	(1,336,215,048.60)	(420,000,000.00)	(480,000,000.00)
	11,196,321,318.64	10,303,522,052.52	575,000,000.00	1,125,000,000.00

于 2018 年 12 月 31 日，本集团长期借款的加权平均年利率为 4.46%(2017 年 12 月 31 日：4.38%)。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司长期借款的加权平均年利率为 3.17%(2017 年 12 月 31 日：4.20%)。

(26) 应付债券

合并及公司：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
公司债券(i)	10,285,000,000.00	10,285,000,000.00
中期票据(ii)	2,000,000,000.00	6,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券(附注七(23))	(5,000,000,000.00)	(4,000,000,000.00)
	7,285,000,000.00	12,285,000,000.00

(i) 经国家发展和改革委员会发改财金[2010]3319 号文件批准，本集团于 2010 年 1 月 8 日发行了 10 年期固定利率的公司债券合计 38 亿元，债券到期日均为 2020 年 1 月 8 日。其中：33 亿元的公司债券的票面利率为 4.70%，5 亿元的公司债券的票面利率为 4.95%。本集团已于 2015 年偿付其中 15.15 亿元的公司债券。

此外，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]718 号文件批准，本集团于 2016 年 6 月 13 日发行了 7 年期固定利率的公司债券合计 50 亿元，票面利率为 3.49%，债券到期日为 2023 年 6 月 13 日；于 5 年期末，本集团可以选择调整债券利率，同时投资者可以选择在宣告发放利息后 5 个工作日内以面值收回投资。于 2016 年 9 月 19 日，本集团又发行了 3 年期固定利率的公司债券合计 30 亿元，票面利率为 2.92%，债券到期日为 2019 年 9 月 19 日。

(ii) 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2011]MTN182 号文件批准，于 2012 年 5 月 8 日，本集团发行了 7 年期固定利率的中期票据合计 20 亿元，票面利率为 5.05%，票据到期日为 2019 年 5 月 7 日。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(26) 应付债券(续)

债券及票据的有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	2018 年 12 月 31 日余额
公司债券	1,785,000,000.00	2010 年 1 月 8 日	10 年期	1,785,000,000.00
公司债券	500,000,000.00	2010 年 1 月 8 日	10 年期	500,000,000.00
中期票据	2,000,000,000.00	2012 年 5 月 8 日	7 年期	2,000,000,000.00
公司债券	5,000,000,000.00	2016 年 6 月 13 日	7 年期	5,000,000,000.00
公司债券	3,000,000,000.00	2016 年 9 月 19 日	3 年期	3,000,000,000.00
				<u>12,285,000,000.00</u>

本年度债券及票据之应计利息分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2018 年 12 月 31 日
应计利息	<u>(332,469,360.21)</u>	<u>660,150,479.50</u>	<u>(623,773,783.13)</u>	<u>(296,092,663.84)</u>

(27) 长期应付款

	合并	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付关联方款项(附注八(4)(f))	250,219,750.01	330,219,750.01
非关联方借款	<u>6,600,000.00</u>	<u>3,100,000.00</u>
减：一年内到期的长期应付款(附注七(23))	<u>(56,819,750.01)</u>	<u>(3,100,000.00)</u>
	<u>200,000,000.00</u>	<u>330,219,750.01</u>

(28) 递延收益

合并：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
政府补助(i)	394,573,996.41	315,626,920.78
供热入网费(ii)	-	184,352,781.43
减：一年内到期的递延收益(附注七(23))	-	(8,017,825.51)
	<u>394,573,996.41</u>	<u>491,961,876.70</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益(续)

(i) 政府补助主要为本集团因建设环保、节能等设备而收到的政府补助款项，该款项在相关建设项目投入使用后按资产的折旧年限平均摊销。政府补助 2018 年度的变动情况如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相关
节能环保补助	110,968,412.82	30,770,000.00	(10,434,389.03)	131,304,023.79	与资产相关
设备改造补助	79,490,010.28	45,168,000.00	(2,522,549.69)	122,135,460.59	与资产相关
土地补贴	57,018,879.55	-	(1,573,340.22)	55,445,539.33	与资产相关
市政基础设施中央基建 投资资金	28,614,074.04	-	(2,035,555.56)	26,578,518.48	与资产相关
西部城区保障性安居工 程配套设施	14,166,666.72	-	(833,333.28)	13,333,333.44	与资产相关
建设补助经费	9,842,442.33	115,660.00	(237,644.52)	9,720,457.81	与资产相关
接收阳光热力资产补贴	5,132,426.78	-	(687,860.88)	4,444,565.90	与资产相关
产业优势合作资金	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
其他与资产相关补贴	2,945,728.36	25,845,531.10	(4,180,778.75)	24,610,480.71	与资产相关
供热采暖补贴	2,448,279.90	4,272,080.45	(4,718,743.99)	2,001,616.36	与收益相关
	<u>315,626,920.78</u>	<u>106,171,271.55</u>	<u>(27,224,195.92)</u>	<u>394,573,996.41</u>	

(ii) 供热入网费系在入网时向客户收取的集中供热配套费收入。该等收入将从供热管网连接完成并转固定资产开始，按预计使用寿命摊销计入当期损益。2018 年度根据新采用的收入准则，将收取的供热入网费分别列示为合同负债(附注七(19))和其他非流动负债(附注七(29))。

(29) 其他非流动负债

合并：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
供热入网费(附注七(28))	257,940,852.84	-
土地出让金借款(a)	10,766,556.00	10,134,469.00
	<u>268,707,408.84</u>	<u>10,134,469.00</u>

(a) 系本集团自湖南省郴州市财政局取得的无息借款，借款本金 110,577,414.00 元，借款年限 50 年，以账面价值为 73,486,922.90 元(2017 年 12 月 31 日：75,395,674.14 元)的土地使用权作为抵押物(附注七(12))。对上述无息借款，本集团在取得时以公允价值进行计量，公允价值按照约定的付款时间及用能反映当时市场时间价值及风险的比率折现确定，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，实际利率为 6.237%。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(30) 实收资本

本公司的注册资本为 15,800,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日止，上述注册资本已全部到位。投资人实际投入的注册资本如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	人民币	出资比例	人民币	出资比例
华润电力控股有限公司	15,800,000,000.00	100%	15,800,000,000.00	100%

(31) 资本公积

合并：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	827,345,587.82	-	-	827,345,587.82
其他资本公积—	169,652,211.10	1,270,931.64	-	170,923,142.74
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	93,991,753.09	1,270,931.64	-	95,262,684.73
其他	75,660,458.01	-	-	75,660,458.01
	996,997,798.92	1,270,931.64	-	998,268,730.56

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	827,345,587.82	-	-	827,345,587.82
其他资本公积—	189,767,613.15	-	(20,115,402.05)	169,652,211.10
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	102,816,028.07	-	(8,824,274.98)	93,991,753.09
其他	86,951,585.08	-	(11,291,127.07)	75,660,458.01
	1,017,113,200.97	-	(20,115,402.05)	996,997,798.92

公司：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	处置子公司	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	4,953,456,179.26	-	(68,510,666.06)	4,884,945,513.20
其他资本公积—	(11,531,084.87)	-	-	(11,531,084.87)
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	(1,422,606.00)	-	-	(1,422,606.00)
其他	(10,108,478.87)	-	-	(10,108,478.87)
	4,941,925,094.39	-	(68,510,666.06)	4,873,414,428.33

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	4,953,456,179.26	-	-	4,953,456,179.26
其他资本公积—	(11,531,084.87)	-	-	(11,531,084.87)
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	(1,422,606.00)	-	-	(1,422,606.00)
其他	(10,108,478.87)	-	-	(10,108,478.87)
	4,941,925,094.39	-	-	4,941,925,094.39

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(32) 盈余公积

合并：

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积(i)	483,661,757.74	-	-	483,661,757.74
储备基金	3,826,162,929.27	40,685,597.57	-	3,866,848,526.84
	<u>4,309,824,687.01</u>	<u>40,685,597.57</u>	<u>-</u>	<u>4,350,510,284.58</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积(i)	483,661,757.74	-	-	483,661,757.74
储备基金	3,377,382,543.41	448,780,385.86	-	3,826,162,929.27
	<u>3,861,044,301.15</u>	<u>448,780,385.86</u>	<u>-</u>	<u>4,309,824,687.01</u>

(i) 系同一控制下企业合并时确认的被合并方在合并前实现的留存收益中归属于本集团的盈余公积。

公司：

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	处置子公司	2018 年 12 月 31 日
储备基金	3,826,162,929.27	40,685,597.57	4,587,770.98	3,871,436,297.82
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
储备基金	3,377,382,543.41	448,780,385.86	-	3,826,162,929.27

根据《中华人民共和国外资企业法实施细则》的规定，本公司从 2018 年度的净利润中提取 10%的储备基金 40,685,597.57 元(2017 年度：448,780,385.86 元)。

(33) 未分配利润

本年本公司未进行利润分配(2017 年：向投资方分配利润总计 5,500,000,000.00 元)。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(34) 少数股东权益

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力(锡林郭勒)有限公司	572,800,000.00	390,000,000.00
华润电力登封有限公司	516,257,071.29	544,836,762.35
华润电力唐山丰润有限公司	304,835,034.50	289,942,746.14
沈阳华润热电有限公司	278,475,673.44	316,289,559.44
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	261,306,359.64	193,765,277.69
湖南华润电力鲤鱼江有限公司	219,320,836.09	280,377,313.25
河南华润电力首阳山有限公司	210,136,849.56	220,426,733.29
华润电力(贵州)煤电一体化有限公司	102,182,951.05	108,027,211.82
华润电力(福建)销售有限公司	78,471,481.76	102,970,543.70
宜兴华润热电有限公司	75,301,631.30	79,620,549.93
洛阳华润环保能源有限公司	73,697,410.69	82,280,981.84
华润热电(菏泽)有限公司	48,297,766.31	48,297,766.31
唐山华润热电有限公司	46,951,974.81	46,535,026.79
华润电力(沧州运东)有限公司	42,355,821.00	12,822,488.00
沧州华润热电有限公司	42,153,377.22	38,435,795.92
河南天中煤业有限公司	41,884,251.91	46,093,204.21
华润电力(云浮)有限公司	20,000,000.00	-
资兴润诚能源开发有限公司	10,262,284.51	10,118,976.61
偃师华润热力有限公司	9,831,498.02	7,513,989.02
华润电力综合能源(温州)有限公司	9,780,000.00	-
华润电力检修(河南)有限公司	7,498,860.02	7,472,009.28
阜阳华润电力有限公司(附注七(9)(b))	-	464,350,496.58
华润电力物流(天津)有限公司	(35,098,200.61)	(34,670,778.03)
其他	14,168,916.33	14,625,096.93
	<u>2,950,871,848.84</u>	<u>3,270,131,751.07</u>

(35) 营业收入和营业成本

合并:

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售电力	29,507,214,207.71	25,575,426,308.81	28,854,011,579.97	24,502,729,914.25
销售煤炭	6,160,121,820.97	6,104,099,259.08	3,827,095,607.78	3,795,729,916.07
销售热力	2,611,688,025.64	2,411,905,063.03	2,022,160,377.97	1,788,249,120.59
供热入网费收入	126,436,041.95	-	212,105,461.72	-
其他	221,205,237.31	142,496,502.44	130,918,306.31	53,991,219.17
	<u>38,626,665,333.58</u>	<u>34,233,927,133.36</u>	<u>35,046,291,333.75</u>	<u>30,140,700,170.08</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
管理服务费收入	681,436,583.61	8,122,626.88	580,705,094.11	1,287,653.70
副产品销售	402,677,572.77	512,598.15	325,166,795.66	235,715.79
出售发电指标	315,361,734.71	37,500,000.00	361,103,517.50	98,817,948.71
劳务费收入	102,109,929.88	89,792,029.01	68,236,673.54	41,233,068.78
其他	75,973,916.23	23,396,170.51	26,615,831.21	37,471,336.53
	<u>1,577,559,737.20</u>	<u>159,323,424.55</u>	<u>1,361,827,912.02</u>	<u>179,045,723.51</u>

	2018 年度					
	销售电力	销售热力	销售煤炭	供热入网费收入	其他	合计
主营业务收入	29,507,214,207.71	2,611,688,025.64	6,160,121,820.97	126,436,041.95	221,205,237.31	38,626,665,333.58
其中：在某一时点确认	29,507,214,207.71	2,611,688,025.64	6,160,121,820.97	-	221,205,237.31	38,500,229,291.63
在某一时段内确认	-	-	-	126,436,041.95	-	126,436,041.95
其他业务收入	-	-	-	-	1,577,559,737.20	1,577,559,737.20
	<u>29,507,214,207.71</u>	<u>2,611,688,025.64</u>	<u>6,160,121,820.97</u>	<u>126,436,041.95</u>	<u>1,798,764,974.51</u>	<u>40,204,225,070.78</u>

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 300,082,205.89 元，其中，本集团预计 42,141,353.05 元将于 2019 年度确认收入，257,940,852.84 元将于 2020 年至 2036 年确认收入。
- (ii) 本集团营业收入均来自于中国大陆，其中来自前三大客户的营业收入占本集团营业收入的 49%(2017 年度：占 50%)。

公司：

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
管理服务费收入	<u>874,403,952.80</u>	<u>8,122,626.88</u>	<u>729,725,669.53</u>	<u>2,850,847.20</u>

本公司的主营业务收入均按时点确认。

(36) 税金及附加

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	90,706,751.39	111,508,313.40	7,300,735.30	6,557,115.77
教育费附加	70,699,855.43	86,295,153.86	5,191,327.64	4,665,011.80
环境保护税	61,877,726.94	-	-	-
土地使用税	58,253,078.68	59,906,472.89	-	-
房产税	53,946,199.55	53,796,866.48	-	-
印花税	22,616,264.56	18,376,829.07	655,459.21	490,412.89
其他	11,416,338.60	1,221,568.42	288,018.94	275,601.54
	<u>369,516,215.15</u>	<u>331,105,204.12</u>	<u>13,435,541.09</u>	<u>11,988,142.00</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(37) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
燃料费	21,126,481,556.35	19,492,614,057.33	-	-
煤炭销售成本	6,104,099,259.08	3,531,445,679.52	-	-
折旧费和摊销费用	3,812,713,041.51	3,837,061,242.93	44,494,232.38	30,289,589.05
职工薪酬费用	2,595,899,510.77	2,254,551,517.58	960,973,961.22	757,295,410.05
维修费	1,027,224,681.07	879,322,939.06	1,583,871.22	2,236,164.82
材料及低值易耗品	507,557,188.58	702,722,100.75	-	-
动力及水费	162,777,493.58	164,055,725.76	2,960,799.71	2,182,309.57
交际应酬费	79,306,261.39	73,963,823.70	46,846,565.11	47,014,559.07
运输成本	43,961,365.82	46,325,283.27	314,233.53	1,311,140.45
旅差费	93,540,156.15	84,857,850.45	75,869,400.84	71,526,260.50
物业管理费	59,189,902.43	54,724,857.58	8,646,055.22	11,075,208.85
租金	86,320,100.41	82,558,730.31	73,764,588.67	70,472,186.58
专业服务费	36,302,671.52	30,811,319.67	29,819,450.54	24,532,979.06
办公费	35,645,303.96	43,842,220.67	17,810,263.13	19,238,479.93
交通费	28,509,564.75	27,918,088.83	12,146,638.27	11,466,529.92
其他费用	663,538,920.12	769,265,472.12	40,949,363.88	26,902,372.54
	<u>36,463,066,977.49</u>	<u>32,076,040,909.53</u>	<u>1,316,179,423.72</u>	<u>1,075,543,190.39</u>

(38) 财务费用/(收入)

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,013,966,480.04	1,759,625,808.31	1,073,604,841.30	1,054,443,014.31
减：资本化利息	(271,852,373.01)	(136,433,074.81)	-	-
利息费用	<u>1,742,114,107.03</u>	<u>1,623,192,733.50</u>	<u>1,073,604,841.30</u>	<u>1,054,443,014.31</u>
减：利息收入	(23,189,245.00)	(22,482,996.40)	(25,959,400.43)	(21,211,439.84)
汇兑损益	11,611,437.04	(3,066,705.76)	11,643,500.00	(4,164,400.00)
其他	12,310,890.18	3,637,721.99	8,234,329.64	447,643.09
	<u>1,742,847,189.25</u>	<u>1,601,280,753.33</u>	<u>1,067,523,270.51</u>	<u>1,029,514,817.56</u>

(39) 资产减值损失

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	163,861.16	3,708,235.66	-	-
固定资产减值损失	155,174,623.63	208,054,545.53	-	-
在建工程减值损失	47,321,982.72	84,286,860.14	-	-
转回坏账损失	-	(1,713,632.96)	-	-
	<u>202,660,467.51</u>	<u>294,336,008.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(40) 信用减值损失

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收账款坏账损失	(1,303,755.73)	-	-	-
其他应收款坏账损失	2,801,573.28	-	-	-
	<u>1,497,817.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(41) 其他收益

合并:

	2018 年度	2017 年度	与资产/收益相关
与资产相关的政府补助摊销 (附注七(28))	22,505,451.93	24,466,679.30	与资产相关
节能减排补助	33,344,750.00	15,000,000.00	与收益相关
供热采暖补贴(i)	25,540,064.08	12,503,290.77	与收益相关
税收返还	16,391,023.95	4,379,360.16	与收益相关
其他	15,387,260.80	332,000.00	与收益相关
	<u>113,168,550.76</u>	<u>56,681,330.23</u>	

(i) 供热采暖补贴系各地政府给与参与集中供暖、无单位供暖补贴的居民的冬季取暖补贴。

(42) 投资收益

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
按权益法享有或分担的被投 资单位净损益的份额(i)	4,687,015.99	101,846,751.94	18,174,809.07	130,606,632.50
其他权益工具投资/可供出 售金融资产/子公司宣告 发放的现金股利	50,590,128.28	36,850,817.26	2,370,948,875.53	4,284,435,199.64
长期股权投资处置损益	11,078,817.86	(127,297,744.53)	82,891,358.05	-
贷款利息收入	1,048,173,241.76	1,159,174,927.02	1,245,921,430.98	1,389,454,094.77
	<u>1,114,529,203.89</u>	<u>1,170,574,751.69</u>	<u>3,717,936,473.63</u>	<u>5,804,495,926.91</u>

(i) 其中包括由本集团承担的合营公司员工辞退福利 95,710,229.76 元。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(43) 资产处置收益/(损失)

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
处置固定资产收益/(损失)	3,817,583.57	(322,232,555.76)	1,957,319.21	7,723.62
处置无形资产收益	-	4,097,352.74	-	-
在建工程处置损失	-	(2,792,236.63)	-	-
	<u>3,817,583.57</u>	<u>(320,927,439.65)</u>	<u>1,957,319.21</u>	<u>7,723.62</u>

(44) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助(i)	90,233,329.97	129,853,022.01	85,949,162.90	102,840,322.01
保险赔款	2,837,048.82	6,242,649.64	-	-
违约赔偿收入	2,267,533.59	3,294,512.79	142,601.00	35,000.00
资产盘盈	257,129.17	936,137.16	-	-
其他	47,259,900.98	33,444,535.54	17,836,519.34	6,411,128.79
	<u>142,854,942.53</u>	<u>173,770,857.14</u>	<u>103,928,283.24</u>	<u>109,286,450.80</u>

(i) 政府补助明细如下:

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
企业发展奖励等	86,981,100.00	102,840,322.01	85,787,200.00	102,840,322.01
三供一业政府补助	-	17,870,000.00	-	-
其他	3,252,229.97	9,142,700.00	161,962.90	-
	<u>90,233,329.97</u>	<u>129,853,022.01</u>	<u>85,949,162.90</u>	<u>102,840,322.01</u>

(b) 营业外支出

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
煤业债权处置损失 (附注七(4)(a))	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-
公益性捐赠	101,612,326.00	1,545,592.72	30,000.00	16,084.32
罚款及违约金支出	10,352,811.18	9,818,504.88	793.63	123.77
固定资产报废损失	513,020.80	-	-	-
三供一业相关支出	28,191,393.79	8,462,252.34	-	-
其他	776,152.41	5,862,688.99	27,673.89	2,303,325.22
	<u>2,141,445,704.18</u>	<u>25,689,038.93</u>	<u>2,000,058,467.52</u>	<u>2,319,533.31</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(45) 所得税费用

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税	852,812,976.18	1,071,434,604.87	39,792,244.44	35,247,490.60
购买专业设备抵税	(24,912,683.45)	(7,962,038.80)	-	-
递延所得税	(171,579,940.84)	(140,298,609.88)	(145,325,162.36)	1,098,738.40
	<u>656,320,351.89</u>	<u>923,173,956.19</u>	<u>(105,532,917.92)</u>	<u>36,346,229.00</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	<u>657,560,980.39</u>	<u>3,159,766,830.90</u>	<u>301,323,057.79</u>	<u>4,524,150,087.60</u>
按 25% 的适用税率计算的所得				
税费用	164,390,245.10	789,941,707.72	75,330,764.45	1,131,037,521.90
购买专用设备抵税	(24,912,683.45)	(7,962,038.80)	-	-
非应纳税收入	(13,819,286.07)	(34,674,392.30)	(620,441,326.15)	(1,103,760,458.04)
不得扣除的成本、费用和损失	18,650,731.88	56,997,901.33	7,958,699.14	4,701,455.91
使用前期未确认递延所得税资产				
的可抵扣亏损及暂时性差异	(48,937,476.13)	(48,041,467.79)	-	-
当期确认前期未确认递延所得税				
负债的暂时性差异	2,085,059.48	-	-	-
当期未确认递延所得税资产的可				
抵扣亏损及暂时性差异	499,395,634.84	124,933,226.10	372,788,629.11	-
所得税汇算清缴调整	41,209,658.15	35,263,742.62	39,792,244.44	-
其他	18,258,468.09	6,715,277.31	19,038,071.09	4,367,709.23
所得税费用	<u>656,320,351.89</u>	<u>923,173,956.19</u>	<u>(105,532,917.92)</u>	<u>36,346,229.00</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
净利润	1,240,628.51	2,236,592,874.71	406,855,975.71	4,487,803,858.60
加：资产减值准备	204,158,285.06	294,336,008.37	-	-
固定资产折旧	3,732,387,170.25	3,764,257,348.96	35,409,370.49	23,303,951.83
无形资产摊销和长期待摊费用				
摊销	80,325,871.26	72,803,893.97	9,084,861.89	6,985,637.22
处置固定资产、无形资产和其				
他长期资产的(收益)/损失	(3,817,583.57)	320,927,439.65	(1,957,319.21)	(7,723.62)
固定资产报废损失	513,020.80	-	-	-
财务费用	1,753,725,544.07	1,639,436,460.77	1,085,248,341.30	1,068,821,906.69
投资收益	(1,114,529,203.89)	(1,170,574,751.69)	(3,717,936,473.63)	(5,804,495,926.91)
煤业债权处置损失	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-
递延税项的(增加)/减少	(171,579,940.84)	(140,298,609.88)	(145,325,162.36)	1,098,738.40
政府补助的摊销	152,975,329.74	(6,239,182.35)	-	-
存货的减少	(538,588,486.22)	(3,588,546.75)	-	-
经营性应收项目的增加	(1,671,247,270.27)	(1,057,937,091.98)	(2,000,562,336.19)	(417,263,510.05)
经营性应付项目的增加	1,375,786,358.93	1,017,732,259.52	2,040,536,038.03	253,329,025.01
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,801,349,723.83</u>	<u>6,967,448,103.30</u>	<u>(288,646,703.97)</u>	<u>(380,424,042.83)</u>

(b) 收到其他与投资活动有关的现金

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
收回向关联方发放的贷款	23,412,997,875.86	16,036,764,781.61	25,584,460,886.16	21,401,686,429.88
收到关联方/第三方支付的贷款利息	1,237,130,640.79	1,523,493,897.86	1,446,995,202.24	1,794,476,806.68
收回向第三方发放的委托贷款	-	16,000,000.00	-	-
收到煤业债权处置对价款	5,131,132,820.74	-	5,131,132,820.74	-
其他	3,708,725.58	5,161,384.51	2,420.72	-
	<u>29,784,970,062.97</u>	<u>17,581,420,063.98</u>	<u>32,162,591,329.86</u>	<u>23,196,163,236.56</u>

(c) 支付其他与投资活动有关的现金

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
向关联方发放贷款(附注八(3)(k))	22,922,728,164.63	16,905,762,492.41	25,610,923,096.63	20,756,782,491.91
处置子公司	99,998,893.25	-	-	-
其他	211,852.25	49,999.50	-	-
	<u>23,022,938,910.13</u>	<u>16,905,812,491.91</u>	<u>25,610,923,096.63</u>	<u>20,756,782,491.91</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表附注(续)

(d) 收到其他与筹资活动有关的现金

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
资金池存款变动(附注八(4)(b))	1,887,189,354.04	249,360,772.37	1,948,574,435.06	2,225,637,165.24
取得关联方发放的贷款	-	218,450,000.00	-	-
其他	7,651,468.56	39,568,625.47	-	-
	<u>1,894,840,822.60</u>	<u>507,379,397.84</u>	<u>1,948,574,435.06</u>	<u>2,225,637,165.24</u>

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
偿还关联方发放的贷款	316,470,000.00	203,295,709.91	-	-
支付关联方利息	102,592,552.43	113,323,218.61	150,517,448.38	147,918,273.96
其他	26,272,435.51	48,569,119.83	-	-
	<u>445,334,987.94</u>	<u>365,188,048.35</u>	<u>150,517,448.38</u>	<u>147,918,273.96</u>

(f) 现金及现金等价物

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
货币资金(附注七(1))	3,946,646,412.03	2,206,601,612.32	3,015,787,231.69	1,888,690,996.08
减: 受到限制的存款	(79,871,934.49)	(51,514,846.90)	-	-
现金及现金等价物年末余额	<u>3,866,774,477.54</u>	<u>2,155,086,765.42</u>	<u>3,015,787,231.69</u>	<u>1,888,690,996.08</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易

(1) 母公司和子公司

子公司的情况详见附注六。

(a) 母公司及最终控股股东基本情况

企业名称	注册地址	与本公司关系	业务性质
华润电力控股	香港	母公司	投资、开发和经营各类型电厂

本公司的最终控制方为中国华润有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

企业名称	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
华润电力控股	港币 100 亿元	-	-	港币 100 亿元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
华润电力控股	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本集团的关系
山西华润联盛能源投资有限公司(i)	于 2018 年 12 月 26 日前受同一母公司控制
山西华润煤业有限公司(i)	于 2018 年 12 月 26 日前受同一母公司控制
深圳瑞华能源投资有限公司(i)	于 2018 年 12 月 26 日前受同一母公司控制
华润煤业(集团)有限公司(i)	于 2018 年 12 月 26 日前受同一母公司控制
山西华润大宁能源有限公司(i)	于 2018 年 12 月 26 日前受同一母公司控制
广州润新能源开发有限公司	本公司之合营公司
华润电力(锦州)有限公司	本公司之合营公司
福建惠安泉惠发电有限责任公司	本公司之合营公司
华润东北电力工程有限公司	本公司之合营公司
徐州华润电力有限公司	本公司之联营公司
重庆能源(贵州)煤电有限公司	本公司之联营公司
衡水恒兴发电有限责任公司	本公司之联营公司

(i) 该等公司于 2018 年 12 月 26 日前与本公司受同一母公司控制(如附注七(4)所示)，于该日出售予第三方，自此不再为本公司关联方。关联交易统计至 2018 年 12 月 26 日止，2018 年 12 月 31 日往来余额已不再构成关联方往来。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
河南永华能源有限公司	本公司之联营公司
阜阳华润电力有限公司	本公司之联营公司
徐州润源热力有限公司	本公司之联营公司
登封电厂集团有限公司	本公司之联营公司
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	本公司之联营公司
南京华润热电有限公司	本公司之联营公司，并同一母公司
江苏南热发电有限责任公司	本公司之联营公司，并同一母公司
南京化学工业园热电有限公司	本公司之联营公司，并同一母公司
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	本公司之联营公司，并同一母公司
云南华润电力(西双版纳)有限公司	本公司之联营公司，并同一母公司
云南华润电力(红河)有限公司	本公司之联营公司，并同一母公司
华润电力(贺州)有限公司	母公司之合营公司
江苏镇江发电有限公司	母公司之联营公司
天津中海华润航运有限公司	母公司之联营公司
徐州华鑫发电有限公司	同一母公司
华润电力(温州)有限公司	同一母公司
华润电力(涟源)有限公司	同一母公司
铜山华润电力有限公司	同一母公司
沈阳华润热力有限公司	同一母公司
华润电力(菏泽)有限公司	同一母公司
华润电力焦作有限公司	同一母公司
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	同一母公司
华润电力风能(海阳)有限公司	同一母公司
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	同一母公司
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	同一母公司
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	同一母公司
深圳市润电投资有限公司	同一母公司
润电风能(青岛)有限公司	同一母公司
华润风电(海原)有限公司	同一母公司
华润新能源(内黄)有限公司	同一母公司
攀枝花华润水电开发有限公司	同一母公司
华润新能源(泌阳)风能有限公司	同一母公司
润电新能源(唐山曹妃甸)有限公司	同一母公司
华润新能源(北票)风能有限公司	同一母公司
华润电力风能(阜新)有限公司	同一母公司
华润新能源(凌海)风能有限公司	同一母公司
华润电力风能(佳木斯)有限公司	同一母公司
华润风电(宣城)有限公司	同一母公司
华润风电(大柴旦)有限公司	同一母公司
华润风电(长汀)有限公司	同一母公司
华润风电(闽清)有限公司	同一母公司
华润新能源(安达)有限公司	同一母公司

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
华润新能源(确山)有限公司	同一母公司
华润新能源(驻马店)有限公司	同一母公司
华润电力风能(蓬莱大辛店)有限公司	同一母公司
华润电力风能(五莲)有限公司	同一母公司
华润风电(枣阳)有限公司	同一母公司
华润电力风能(青岛)有限公司	同一母公司
华润风电(广水)有限公司	同一母公司
华润电力风能(蓬莱大柳行)有限公司	同一母公司
华润电力风能(莒县)有限公司	同一母公司
华润新能源(临汾)风能有限公司	同一母公司
华润电力风能(威海)有限公司	同一母公司
华润新能源(青岛)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(随州)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(随州凤鸣)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(大同)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(大同广灵)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(忻州)风能有限公司	同一母公司
华润电力燃料(中国)有限公司	同一母公司
华润电力燃料(中国)有限公司(香港公司)	同一母公司
润电能源科学技术有限公司	同一母公司
华润电力江苏检修有限公司	同一母公司
华润电力技术研究院有限公司	同一母公司
湖南华润煤业唐洞煤矿有限公司	同一母公司
华润电力工程服务有限公司	同一母公司
贵州天润矿业有限公司	同一母公司
华润新能源(连州)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(满洲里)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	同一母公司
华润风电(费县)有限公司	同一母公司
华润新能源(乌兰察布)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(乌兰察布巴音)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(新荣)有限公司	同一母公司
华润新能源(南通)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	同一母公司
华润新能源(陆丰)风能有限公司	同一母公司
华润电力风能(满洲里)有限公司	同一母公司
华润电力风能(阳江)有限公司	同一母公司
华润电力风能(满洲里)有限公司	同一母公司
华润电力风能(阳江)有限公司	同一母公司
华润新能源(临武)风能有限公司	同一母公司

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
华润电力风能(瓜州)有限公司	同一母公司
华润新能源(农安)有限公司	同一母公司
华润新能源(延安)有限公司	同一母公司
华润新能源(明光)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(信宜)风能有限公司	同一母公司
华润新能源风能(邹城)有限公司	同一母公司
华润风电(徐闻)有限公司	同一母公司
华润新能源(日照)风能有限公司	同一母公司
润电风能(偃师)有限公司	同一母公司
深圳南国能源有限公司	同一母公司
徐州华兴投资有限公司	同一母公司
香港华润电力控股有限公司深圳代表处	同一母公司
华润电力风能(烟台蓬莱)有限公司	同一母公司
华润电力风能(烟台)有限公司	同一母公司
华润守正招标有限公司	同一母公司
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	同一母公司
华润电力风能(建平)有限公司	同一母公司
华润新能源(临沂)有限公司	同一母公司
华润协鑫(北京)热电有限公司	同一母公司
深圳颐和置业有限公司	同一母公司
华润电力(江苏)投资有限公司	同一母公司
华润电力风能(惠来)有限公司	同一母公司
华润电力风能(承德围场)有限公司	同一母公司
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	同一母公司
华润新能源(五莲)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(莒县)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(东营)有限公司	同一母公司
华润电力(广西)销售有限公司	同一母公司
华润新能源投资有限公司	同一母公司
华润风电(赣州南康)有限公司	同一母公司
华润新能源(正镶白旗)有限公司	同一母公司
华润电力新能源(临漳)有限公司	同一母公司
湖南华润煤业有限公司	同一母公司
华润风电(滑县)有限公司	同一母公司
涟源华润煤业有限公司	同一母公司
华润新能源(阜新)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(阜城)有限公司	同一母公司
广西润电风能(北流)有限公司	同一母公司
华润风电(安阳)有限公司	同一母公司
华润风电(淄博)有限公司	同一母公司
华润风电(凯里)有限公司	同一母公司
华润风电(德安)有限公司	同一母公司

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
华润风电(龙岩)有限公司	同一母公司
华润新能源(叶县)有限公司	同一母公司
润电新能源(秦皇岛)有限公司	同一母公司
华润风电(潼关)有限公司	同一母公司
华润电力(锡林郭勒)水务有限公司	同一母公司
华润新能源(中阳)有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(黑水)有限公司	同一母公司
华润新能源(唐河)有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(弥渡)有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(德令哈)有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(江孜)有限公司	同一母公司
鲁山润电风能有限公司	同一母公司
华润电力(霍山)有限公司	同一母公司
华润新能源(阳江)风能有限公司	同一母公司
华润电力风能(承德)有限公司	同一母公司
华润风电(雷州)有限公司	同一母公司
华润新能源(容县)风能有限责任公司	同一母公司
怒江华润水电开发有限公司	同一母公司
华润新能源(环县)风能有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(泰来)有限公司	同一母公司
华润风电(新丰)有限公司	同一母公司
华润电力新能源(邯郸)有限公司	同一母公司
华润新能源(富锦)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(盐城)有限公司	同一母公司
华润新能源(淮安)有限公司	同一母公司
华润风电(舞钢)有限公司	同一母公司
华润风电(凤阳)有限公司	同一母公司
华润新能源风能(济宁)有限公司	同一母公司
华润电力海外投资有限公司	同一母公司
华润电力燃料(河南)有限公司	同一母公司
华润新能源(宝鸡)有限公司	同一母公司
华润新能源(锦州)有限公司	同一母公司
徐州华开热力有限公司	同一母公司
广西润贺能源服务有限公司	同一母公司
华润风电(赣州南康)有限公司	同一母公司
华润电力智慧能源(常州)有限公司	同一母公司
华润电力风能(威海环翠)有限公司	同一母公司
四川华润鸭嘴河水电开发有限公司	受同一最终控股方控制
华润能源服务有限公司	受同一最终控股方控制
华信科技有限公司	受同一最终控股方控制

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团与关联方的交易价格均按协议价作为定价基础。

(b) 销售电力

	2018 年度	2017 年度
徐州华鑫发电有限公司	107,919,310.35	-
南京华润热电有限公司	42,833,275.87	-
徐州华润电力有限公司	40,123,534.47	67,818,461.53
江苏镇江发电有限公司	18,017,172.42	99,256,410.27
其他	124,426.04	-
	<u>209,017,719.15</u>	<u>167,074,871.80</u>

(c) 销售燃料

	2018 年度	2017 年度
华润电力(温州)有限公司	2,116,065,143.02	-
江苏南热发电有限责任公司	1,447,033,277.21	1,543,234,666.40
南京化学工业园热电有限公司	1,386,128,798.83	1,298,259,576.56
南京华润热电有限公司	635,652,416.44	674,152,256.93
华润电力(贺州)有限公司	254,400,034.49	74,129,662.11
华润电力(涟源)有限公司	214,096,156.84	190,154,574.44
江苏镇江发电有限公司	45,017,177.76	-
徐州华润电力有限公司	26,379,663.28	7,117,048.54
铜山华润电力有限公司	24,923,923.06	16,244,510.91
徐州华鑫发电有限公司	10,425,230.04	23,803,311.89
	<u>6,160,121,820.97</u>	<u>3,827,095,607.78</u>

(d) 销售热力

	2018 年度	2017 年度
广州润新能源开发有限公司	49,368,962.52	35,538,581.82
沈阳华润热力有限公司	10,316,815.86	9,325,358.75
	<u>59,685,778.38</u>	<u>44,863,940.57</u>

(e) 副产品销售

	2018 年度	2017 年度
广州润新能源开发有限公司	<u>1,926,032.74</u>	<u>-</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易(续)

(f) 提供管理服务

	2018 年度	2017 年度
华润电力(菏泽)有限公司	34,968,458.98	34,174,985.49
铜山华润电力有限公司	26,741,510.12	29,108,451.61
华润电力(贺州)有限公司	23,221,934.77	22,252,279.93
江苏镇江发电有限公司	22,395,527.56	24,340,413.71
华润电力焦作有限公司	18,957,654.73	19,771,164.16
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	18,802,264.26	18,016,291.67
华润电力风能(海阳)有限公司	17,674,497.13	2,095,451.44
徐州华润电力有限公司	17,532,744.81	19,933,406.01
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	16,981,132.13	1,912,895.45
江苏南热发电有限责任公司	15,796,120.16	8,188,534.07
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	14,523,226.74	6,070,248.02
华润电力(温州)有限公司	14,216,188.85	47,169,810.00
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	13,740,851.76	9,245,283.04
深圳市润电投资有限公司	13,564,322.47	-
华润电力(锦州)有限公司	12,747,718.98	19,595,558.74
南京化学工业园热电有限公司	11,854,371.54	8,188,534.07
润电风能(青岛)有限公司	11,717,827.49	1,255,066.98
华润风电(海原)有限公司	11,510,629.46	10,731,132.12
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	11,191,681.06	7,712,264.28
华润新能源(内黄)有限公司	9,738,165.45	9,555,530.82
徐州华鑫发电有限公司	9,483,614.79	11,670,693.57
华润电力(涟源)有限公司	9,206,220.16	8,422,709.53
南京华润热电有限公司	8,792,622.92	5,499,564.47
云南华润电力(西双版纳)有限公司	8,155,461.28	16,509,434.01
攀枝花华润水电开发有限公司	7,641,509.45	11,320,754.75
华润新能源(唐河)有限公司	7,640,048.58	7,127,885.28
华润风电(滑县)有限公司	7,492,440.21	4,627,867.26
华润风电(宣城)有限公司	7,346,814.48	5,992,056.41
华润新能源(大同)风能有限公司	6,936,701.53	7,102,641.51
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	6,850,054.69	3,650,000.00
华润新能源(明光)风能有限公司	6,833,746.58	2,095,451.44
其他	257,180,520.49	168,262,392.60
	<u>681,436,583.61</u>	<u>551,598,752.44</u>

(g) 出售发电指标

	2018 年度	2017 年度
华润电力焦作有限公司	<u>3,271,226.42</u>	<u>25,471,698.12</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易(续)

(h) 提供检修等劳务服务

	2018 年度	2017 年度
华润电力(涟源)有限公司	15,041,176.52	15,239,926.25
华润电力(贺州)有限公司	11,416,320.37	12,829,875.31
华润电力(温州)有限公司	3,250,495.84	7,098,962.08
沈阳华润热力有限公司	4,062,736.93	-
铜山华润电力有限公司	2,703,177.28	411,320.66
福建惠安泉惠发电有限责任公司	2,322,721.85	-
江苏镇江发电有限公司	2,237,753.73	411,320.70
华润新能源(泌阳)风能有限公司	2,082,262.70	1,270,940.17
徐州华润电力有限公司	1,974,802.41	411,320.75
华润风电(海原)有限公司	1,938,106.73	-
江苏南热发电有限责任公司	1,893,850.86	411,320.68
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	1,771,030.03	163,207.54
润电新能源(唐山曹妃甸)有限公司	1,724,137.93	-
山西华润大宁能源有限公司	1,654,087.70	-
华润电力焦作有限公司	1,634,126.53	-
南京化学工业园热电有限公司	1,398,140.55	411,320.66
华润电力(锦州)有限公司	1,305,681.86	433,962.25
华润新能源(北票)风能有限公司	1,304,252.78	247,169.81
华润电力风能(阜新)有限公司	1,254,836.89	181,132.08
华润新能源(凌海)风能有限公司	1,254,836.88	143,396.22
华润电力风能(佳木斯)有限公司	1,205,420.98	143,396.22
华润风电(宣城)有限公司	1,103,591.65	163,207.54
华润电力(菏泽)有限公司	1,052,080.84	3,962,264.04
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	577,199.58	3,773,584.80
其他	29,622,067.24	15,944,403.88
	<u>95,784,896.66</u>	<u>63,652,031.64</u>

(i) 提供综合能源服务

	2018 年度	2017 年度
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	16,563,317.78	297,147.51
华润风电(海原)有限公司	1,462,852.06	-
华润新能源(大同)风能有限公司	1,170,131.55	-
华润新能源(大同广灵)风能有限公司	694,890.00	-
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	661,626.88	-
华润新能源(临汾)风能有限公司	540,330.00	-
华润新能源(忻州)风能有限公司	463,680.00	-
其他	515,094.33	-
	<u>22,071,922.60</u>	<u>297,147.51</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易(续)

(j) 采购燃料、接受物流及检修服务等

	2018 年度	2017 年度
华润电力燃料(中国)有限公司	1,687,853,628.93	2,064,528,456.76
华润电力(贺州)有限公司	204,462,410.70	229,524,508.48
华润东北电力工程有限公司	83,135,006.86	74,577,733.77
润电能源科学技术有限公司	37,686,113.18	-
华润电力江苏检修有限公司	12,450,779.45	7,070,037.07
华润电力技术研究院有限公司	10,020,236.67	-
华润电力焦作有限公司	6,542,452.83	36,035,290.51
华润能源服务有限公司	4,750,613.23	17,816,449.12
湖南华润煤业唐洞煤矿有限公司	-	6,552,902.56
其他	3,104,510.95	12,476,875.25
	<u>2,050,005,752.80</u>	<u>2,448,582,253.52</u>

(k) 资金拆借

2017 年度，本集团共计从关联方借入款项 218,450,000.00 元。于 2018 年 12 月 31 日，从关联方借入款项的余额为 320,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：566,689,750.01 元)，该等借款的年利率为 0%至 4.99%不等(2017 年度：0%至 4.99%不等)。

2018 年度，本集团共计向关联方发放借款 22,922,728,164.63 元(2017 年度：16,905,762,492.41 元)。于 2018 年 12 月 31 日，向关联方发放借款的余额为 19,909,588,870.50 元(2017 年 12 月 31 日：29,507,839,992.41 元)，该等借款的年利率为 0%至 5.05%不等(2017 年度：0%至 5.6%不等)。

(l) 关联方存款

2018 年度，关联方将部分闲置资金存于本集团，本集团按同期银行存款利率向其支付利息，共计支付存款利息支出 106,935,967.86 元(2017 年度：101,513,993.59 元)。于 2018 年 12 月 31 日，本集团资金池存款的余额为 10,218,668,827.04 元(2017 年 12 月 31 日：8,285,570,661.06 元)(附注七(22))。

除上述关联方借款及存款外，本集团与关联方的其他往来款项均不计息，且在需要时偿还。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易(续)

(m) 利息收入(附注八(3)(k))

	2018 年度	2017 年度
华润电力工程服务有限公司	208,977,721.70	84,087,916.66
山西华润联盛能源投资有限公司	120,798,349.73	166,550,959.01
华润煤业(集团)有限公司	70,314,289.38	358,691,144.69
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	68,392,120.11	57,575,862.91
华润新能源(内黄)有限公司	32,554,823.83	3,203,774.99
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	23,375,015.70	18,914,301.40
贵州天润矿业有限公司	21,182,126.25	218,468.69
华润新能源(连州)风能有限公司	15,921,550.00	17,089,013.25
华润新能源(满洲里)风能有限公司	15,347,534.73	14,589,066.65
华润电力燃料(中国)有限公司	15,171,712.48	15,464,854.18
华润新能源(大同)风能有限公司	14,180,057.82	23,711,633.43
华润电力风能(海阳)有限公司	13,610,240.28	14,793,398.29
华润电力焦作有限公司	13,299,195.82	19,299,054.16
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	13,194,431.19	11,880,712.72
华润风电(费县)有限公司	12,231,890.14	5,323,260.00
华润新能源(乌兰察布)风能有限公司	10,489,619.48	10,957,141.70
华润新能源(乌兰察布巴音)风能有限公司	9,738,166.66	9,999,972.22
华润风电(海原)有限公司	8,918,621.94	13,297,320.86
华润新能源(新荣)有限公司	8,903,084.01	7,364,392.34
华润新能源(泌阳)风能有限公司	8,809,588.42	7,793,484.95
华润新能源(南通)风能有限公司	8,480,875.00	10,363,606.25
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	8,407,650.00	8,332,779.87
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	7,980,169.47	8,221,118.78
华润新能源(陆丰)风能有限公司	7,428,091.67	8,876,095.28
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	7,404,573.44	7,110,472.52
华润电力风能(满洲里)有限公司	7,239,041.66	7,767,166.68
华润电力风能(阳江)有限公司	7,143,523.61	3,784,588.87
华润新能源(临武)风能有限公司	7,025,675.01	8,639,851.26
华润电力风能(瓜州)有限公司	6,941,200.01	6,952,960.29
华润新能源(农安)有限公司	6,691,881.16	4,686,516.68
华润新能源(延安)有限公司	6,217,249.98	1,695,076.71
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	5,582,500.00	554,625.00
华润新能源(明光)风能有限公司	5,522,991.67	2,928,579.16
华润新能源(信宜)风能有限公司	5,418,116.66	6,405,445.84
华润电力风能(青岛)有限公司	5,383,125.01	3,377,291.66
云南华润电力(红河)有限公司	5,380,708.33	5,353,762.46
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	5,334,425.00	5,646,833.34
华润新能源风能(邹城)有限公司	5,099,644.42	6,848,334.26
华润风电(徐闻)有限公司	4,627,183.34	7,695,245.15
华润新能源(日照)风能有限公司	4,519,354.15	7,424,201.09
其他	75,118,102.48	156,394,209.74
	<u>908,356,221.74</u>	<u>1,139,864,493.99</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易

(n) 利息支出(附注八(3)(k)及(l))

	2018 年度	2017 年度
华润电力控股有限公司	12,849,775.87	18,015,950.68
深圳南国能源有限公司	10,693,032.36	12,517,670.96
华润电力(温州)有限公司	5,556,420.43	6,240,861.99
徐州华兴投资有限公司	4,270,254.02	4,570,523.67
香港华润电力控股有限公司深圳代表处	3,918,435.76	4,270,052.57
华润电力工程服务有限公司	2,919,950.00	4,870,040.50
华润电力(贺州)有限公司	2,848,649.54	3,717,039.80
华润煤业(集团)有限公司	2,628,915.12	2,520,332.47
深圳瑞华能源投资有限公司	2,612,964.41	857,933.46
华润电力(菏泽)有限公司	2,577,426.79	2,063,236.43
华润电力风能(烟台蓬莱)有限公司	2,485,039.99	2,097,295.34
华润电力风能(烟台)有限公司	2,361,734.75	1,915,871.17
江苏镇江发电有限公司	2,219,638.65	1,538,162.44
华润守正招标有限公司	2,107,596.90	4,390,040.71
其他	47,759,342.55	41,304,138.84
	<u>107,809,177.14</u>	<u>110,889,151.03</u>

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力(贺州)有限公司	252,501,303.26	81,306,786.47
江苏南热发电有限责任公司	96,645,534.98	238,956,950.60
徐州华鑫发电有限公司	93,023,119.04	638,719.41
南京华润热电有限公司	86,691,668.97	62,920,998.81
南京化学工业园热电有限公司	79,011,912.15	107,424,389.41
华润电力(涟源)有限公司	74,583,035.76	139,073,712.51
徐州华润电力有限公司	35,078,805.97	23,599,159.46
广州润新能源开发有限公司	27,574,670.58	11,471,064.80
华润电力焦作有限公司	14,513,231.20	7,000,000.00
江苏镇江发电有限公司	9,999,733.88	1,518,087.48
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	8,505,726.67	1,425,000.00
华润风电(赣州南康)有限公司	5,952,858.32	2,373,278.94
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	4,880,602.64	1,714,976.37
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	4,066,489.96	-
华润新能源(正镶白旗)有限公司	4,021,646.93	-
华润电力新能源(临漳)有限公司	3,263,821.36	-
其他	58,194,090.75	49,013,986.06
	<u>858,508,252.42</u>	<u>728,437,110.32</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款

(i) 其他应收款(不含应收股利和应收利息)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力工程服务有限公司	6,691,005,356.07	6,648,555,356.07
深圳南国能源有限公司	2,718,726,299.40	3,538,726,299.40
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	1,681,552,538.69	1,402,234,190.79
贵州天润矿业有限公司	1,002,089,037.50	184,649,100.00
湖南华润煤业有限公司	625,422,910.42	594,085,487.97
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	620,889,490.00	479,897,097.91
华润新能源(连州)风能有限公司	607,684,110.14	441,186,965.35
华润新能源投资有限公司	597,730,356.92	601,230,356.92
华润电力焦作有限公司	362,444,991.99	454,691,854.57
华润电力风能(海阳)有限公司	341,444,338.14	338,000,563.22
华润电力燃料(中国)有限公司	321,637,672.49	361,637,672.49
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	318,651,735.97	274,926,454.00
华润新能源(内黄)有限公司	309,565,851.14	816,066,850.19
华润新能源(满洲里)风能有限公司	302,009,200.00	300,442,800.00
华润风电(滑县)有限公司	300,658,218.44	62,086,299.40
华润新能源(安达)有限公司	254,988,012.86	15,000,000.00
华润新能源(新荣)有限公司	239,193,270.79	190,018,980.00
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	228,137,057.00	134,815,306.10
华润新能源(泌阳)风能有限公司	208,890,728.08	210,114,085.11
华润新能源(陆丰)风能有限公司	205,774,786.15	243,778,236.25
华润新能源(乌兰察布)风能有限公司	204,033,988.42	215,105,588.42
华润新能源(临武)风能有限公司	200,499,306.56	220,561,615.35
华润新能源(乌兰察布巴音)风能有限公司	197,000,000.00	197,108,200.00
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	195,203,620.50	216,158,758.13
涟源华润煤业有限公司	192,110,000.00	111,890,000.00
华润电力风能(阳江)有限公司	186,048,569.03	48,121,131.26
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	182,391,527.10	121,251,242.69
华润新能源(延安)有限公司	178,267,202.83	131,339,922.70
华润电力风能(瓜州)有限公司	178,089,772.59	180,786,565.69
华润新能源(大同)风能有限公司	175,009,816.49	408,056,500.00
华润新能源(阜新)风能有限公司	173,776,415.22	28,000,000.00
华润电力(广西)销售有限公司	170,000,000.00	181,000,000.00
华润新能源(农安)有限公司	167,670,030.06	154,000,000.00
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	167,445,919.34	167,445,919.34
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	167,128,100.33	167,050,000.00
广西润电风能(北流)有限公司	160,781,824.31	-
华润新能源(南通)风能有限公司	157,961,000.00	212,961,000.00
华润风电(安阳)有限公司	157,591,201.09	-

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款(续)

(i) 其他应收款(不含应收股利和应收利息)(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润风电(淄博)有限公司	156,469,903.41	45,000,000.00
华润新能源(叶县)有限公司	154,443,309.56	2,587,539.55
华润新能源(随州)风能有限公司	149,000,000.00	-
润电风能(青岛)有限公司	148,626,084.44	-
润电新能源(秦皇岛)有限公司	147,000,000.00	55,000,000.00
华润电力风能(满洲里)有限公司	135,824,087.50	134,019,900.00
华润风电(海原)有限公司	133,057,377.35	212,029,433.12
华润新能源(信宜)风能有限公司	130,292,530.02	162,403,594.04
华润电力风能(威海)有限公司	130,000,000.00	-
华润风电(潼关)有限公司	125,386,345.75	3,587,227.06
云南华润电力(红河)有限公司	122,000,000.00	122,000,000.00
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	121,921,471.49	1,115,571.49
华润电力风能(青岛)有限公司	120,272,420.52	130,012,000.00
华润电力(锡林郭勒)水务有限公司	110,492,286.71	124,442,215.00
华润新能源(中阳)有限公司	108,170,141.97	40,000,000.00
华润新能源风能(邹城)有限公司	108,121,263.15	112,000,000.00
华润新能源光伏发电(黑水)有限公司	107,518,866.74	-
华润新能源(唐河)有限公司	105,024,737.52	41,461,275.20
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	104,654,245.29	55,992,586.22
云南华润电力(西双版纳)有限公司	104,282,850.22	53,012,192.19
华润新能源(北票)风能有限公司	102,590,670.47	215,522.39
华润新能源光伏发电(弥渡)有限公司	102,429,035.74	73,500,000.00
华润新能源光伏发电(德令哈)有限公司	102,129,547.80	73,656,504.70
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	97,218,025.38	218,133.32
华润电力风能(莒县)有限公司	96,510,582.88	-
鲁山润电风能有限公司	93,920,514.53	2,639,822.76
华润电力(霍山)有限公司	88,000,000.00	42,053,000.00
华润新能源(阳江)风能有限公司	87,135,555.47	95,241,992.65
华润电力风能(承德)有限公司	86,000,000.00	6,000,000.00
华润电力技术研究院有限公司	82,547,372.49	18,000,000.00
华润风电(雷州)有限公司	81,458,340.93	-
华润风电(广水)有限公司	80,010,309.79	90,000,000.00
润电风能(偃师)有限公司	79,004,299.91	76,116,932.00
华润新能源(容县)风能有限责任公司	72,224,101.24	21,045,517.95
怒江华润水电开发有限公司	72,190,949.10	70,497,334.31
华润新能源(环县)风能有限公司	64,076,048.94	36,255,226.98
华润新能源(日照)风能有限公司	60,169,209.15	102,093,022.00

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款(续)

(i) 其他应收款(不含应收股利和应收利息)(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润风电(枣阳)有限公司	60,033,750.00	80,116,018.02
华润风电(赣州南康)有限公司	60,000,160.00	83,000,000.00
华润新能源光伏发电(泰来)有限公司	50,127,317.14	70,000,000.00
华润风电(新丰)有限公司	46,825,920.64	14,673,899.40
润电新能源(唐山曹妃甸)有限公司	44,000,000.00	-
福建惠安泉惠发电有限责任公司	41,139,073.42	2,520,192.25
华润电力风能(佳木斯)有限公司	40,291,756.58	45,000,000.00
华润电力风能(承德围场)有限公司	40,009,633.83	-
华润电力新能源(邯郸)有限公司	40,000,000.00	-
润电能源科学技术有限公司	32,257,600.58	-
华润新能源(富锦)风能有限公司	30,329,932.51	37,000,000.00
华润新能源(东营)有限公司	30,000,000.00	270,000,000.00
华润新能源(盐城)有限公司	30,000,000.00	-
华润电力(锦州)有限公司	29,455,531.94	13,848,678.74
重庆能源(贵州)煤电有限公司	29,422,013.62	24,522,013.62
华润新能源(忻州)风能有限公司	29,004,518.31	91,022,048.91
华润新能源(明光)风能有限公司	26,000,000.00	184,000,000.00
华润新能源(淮安)有限公司	26,000,000.00	-
华润新能源(莒县)风能有限公司	25,152,827.08	-
华润电力风能(蓬莱大辛店)有限公司	25,117,367.00	-
华润风电(宣城)有限公司	25,025,999.57	25,000,000.00
华润风电(舞钢)有限公司	25,012,650.40	26,108,588.69
华润新能源(五莲)风能有限公司	24,994,330.42	-
华润新能源(临沂)有限公司	22,525,385.86	-
华润风电(凤阳)有限公司	21,000,000.00	53,000.00
华润新能源风能(济宁)有限公司	20,151,593.95	40,000,000.00
华润风电(费县)有限公司	1,520,296.18	292,000,000.00
华润风电(徐闻)有限公司	18,116,064.53	152,132,548.60
岚县润电新能源有限公司	-	109,000,000.00
华润电力风能(威海环翠)有限公司	-	105,000,946.98
铜山华润电力有限公司	4,287.00	100,024,396.00
华润煤业(集团)有限公司	-	4,876,443,325.35
山西华润联盛能源投资有限公司	-	1,530,653,518.88
山西华润煤业有限公司	-	106,667,064.16
华润煤业控股有限公司	-	20,000,000.00
其他	426,702,196.59	792,903,021.72
	<u>26,439,896,948.67</u>	<u>31,146,866,203.57</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款(续)

(ii) 应收利息

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	85,243,963.77	19,571,681.16
华润电力工程服务有限公司	80,476,909.20	84,087,916.66
贵州天润矿业有限公司	13,605,302.70	218,468.69
华润电力(锡林郭勒)水务有限公司	5,886,653.58	998,929.15
云南华润电力(红河)有限公司	4,715,520.80	4,724,462.46
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	4,621,875.00	554,625.00
华润新能源(随州)风能有限公司	2,729,383.34	-
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	2,452,553.76	2,976,807.70
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	2,213,304.15	-
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	2,098,416.26	1,231,948.08
华润电力燃料(中国)有限公司	2,059,000.00	4,359,304.18
华润新能源(南通)风能有限公司	572,109.59	5,296,209.59
云南华润电力(西双版纳)有限公司	504,465.99	2,881,875.01
华润新能源(大同)风能有限公司	233,620.63	5,526,910.49
山西华润联盛能源投资有限公司	-	550,291,726.69
华润煤业(集团)有限公司	-	440,325,312.52
山西华润煤业有限公司	-	31,896,447.93
湖南华润煤业有限公司	-	22,395,749.96
涟源华润煤业有限公司	-	2,872,916.66
其他	37,198,486.86	50,622,535.50
	<u>244,611,565.63</u>	<u>1,230,833,827.43</u>

(iii) 应收股利

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
云南华润电力(红河)有限公司	9,000,000.00	12,000,000.00
衡水恒兴发电有限责任公司	-	46,540,585.98
	<u>9,000,000.00</u>	<u>58,540,585.98</u>

(c) 长期应收款及一年内到期的非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力工程服务有限公司	449,742,143.02	-
山西华润联盛能源投资有限公司	-	3,156,337,573.44
山西华润煤业有限公司	-	614,490,736.12
	<u>449,742,143.02</u>	<u>3,770,828,309.56</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力(贺州)有限公司	99,888,230.58	88,284,541.90
华润电力燃料(中国)有限公司	70,521,092.51	242,052,612.39
华润东北电力工程有限公司	38,417,389.45	13,671,543.48
天津中海华润航运有限公司	16,674,682.05	18,205,781.69
润电能源科学技术有限公司	13,548,000.00	-
河南永华能源有限公司	7,550,181.15	89,337,975.72
华润电力焦作有限公司	7,161,822.00	-
华润电力技术研究院有限公司	1,987,447.00	6,048,000.00
华润电力江苏检修有限公司	1,695,751.76	1,356,917.00
其他	2,633,235.09	1,789,072.71
	<u>260,077,831.59</u>	<u>460,746,444.89</u>

(e) 其他应付款

(i) 其他应付款(不含应付股利和应付利息)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力控股有限公司	3,748,202,791.45	3,699,353,397.12
深圳南国能源有限公司	1,549,992,493.79	873,489,396.69
华润电力(温州)有限公司	621,140,593.61	592,888,903.18
香港华润电力控股有限公司深圳代表处	583,100,182.93	750,614,475.77
徐州华兴投资有限公司	395,393,943.00	355,312,663.70
阜阳华润电力有限公司	394,994,623.75	-
华润电力(贺州)有限公司	384,948,151.54	842,300.23
华润电力(菏泽)有限公司	297,122,063.71	428,077,444.16
华润电力焦作有限公司	296,437,101.30	300,559,168.13
铜山华润电力有限公司	252,987,155.56	149,110,391.57
江苏南热发电有限责任公司	241,671,819.76	59,976,382.77
华润电力风能(烟台蓬莱)有限公司	235,758,822.84	202,523,030.58
江苏镇江发电有限公司	232,378,761.15	74,194,360.11
华润电力风能(烟台)有限公司	228,412,536.05	189,317,590.17
华润电力(江苏)投资有限公司	211,335,391.78	32,974,961.44
华润电力工程服务有限公司	206,520,446.60	505,886,250.70
华润电力(广西)销售有限公司	191,766,107.31	202,115,232.67
南京华润热电有限公司	174,845,006.46	119,269,206.85
华润电力燃料(中国)有限公司	169,756,921.47	149,549,363.07
徐州华鑫发电有限公司	162,205,396.07	9,079,129.71
华润电力(锦州)有限公司	159,443,577.15	62,997,051.32
华润电力海外投资有限公司	152,631,627.00	152,631,627.00

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应付款(续)

(i) 其他应付款(不含应付股利和应付利息)(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力燃料(中国)有限公司(香港公司)	149,549,363.07	126,004,108.31
华润电力风能(建平)有限公司	146,514,008.05	88,855,890.61
南京化学工业园热电有限公司	144,306,302.79	12,171,633.09
华润新能源(内黄)有限公司	128,465,148.93	30,253,696.49
华润新能源(北票)风能有限公司	122,354,645.10	18,385,393.72
华润电力(涟源)有限公司	114,803,629.16	172,774,923.16
深圳颐和置业有限公司	103,260,584.39	69,083,154.54
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	102,413,330.59	146,562,933.83
徐州华润电力有限公司	95,866,789.67	133,477,918.20
华润新能源(临沂)有限公司	89,599,176.67	73,966,414.96
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	89,530,954.14	87,568,540.07
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	89,253,165.83	52,539,681.49
华润新能源(连州)风能有限公司	86,183,323.32	33,032,534.46
华润电力(锡林郭勒)水务有限公司	68,178,398.90	279,955.21
华润新能源(五莲)风能有限公司	66,687,247.36	37,198,325.40
华润新能源(大同)风能有限公司	64,533,371.99	59,890,364.68
华润电力燃料(河南)有限公司	62,760,623.11	65,644,556.19
华润新能源(凌海)风能有限公司	62,218,437.14	9,641,604.89
华润协鑫(北京)热电有限公司	58,848,696.54	27,739,549.97
华润新能源(莒县)风能有限公司	57,037,503.94	34,767,510.76
华润电力风能(承德围场)有限公司	55,239,910.58	14,184,682.64
云南华润电力(西双版纳)有限公司	51,521,987.70	1,368,728.71
华润电力风能(满洲里)有限公司	48,991,437.85	25,814,516.51
华润电力风能(惠来)有限公司	48,227,976.15	73,719,051.89
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	47,723,179.07	4,228,923.77
广西润电风能(北流)有限公司	45,983,360.48	183,295.85
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	45,462,802.36	2,433,963.19
华润电力风能(阜新)有限公司	43,763,237.74	113,544,973.90
徐州润源热力有限公司	42,236,670.64	29,870,852.62
华润新能源(大同广灵)风能有限公司	39,578,378.03	10,279,030.47
华润新能源(容县)风能有限责任公司	39,448,271.04	1,616,624.65
润电能源科学技术有限公司	37,971,288.10	-
华润新能源(临武)风能有限公司	35,361,209.91	26,002,145.26
华润新能源(阳江)风能有限公司	34,248,689.05	10,197,989.81
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	34,131,901.03	26,321,208.26
华润新能源(东营)有限公司	33,873,158.25	27,361,346.06
华润电力风能(蓬莱大柳行)有限公司	33,813,158.34	77,974,676.28
华润新能源风能(邹城)有限公司	33,696,209.19	12,258,134.87
华润电力风能(瓜州)有限公司	31,585,297.72	29,545,716.10

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应付款(续)

(i) 其他应付款(不含应付股利和应付利息)(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润新能源(泌阳)风能有限公司	31,274,004.09	52,075,072.35
贵州天润矿业有限公司	30,865,910.94	36,406,991.24
华润新能源(忻州)风能有限公司	29,983,613.60	9,176,150.93
润电风能(青岛)有限公司	29,705,846.17	975,249.17
华润新能源(明光)风能有限公司	29,666,320.73	17,524,487.22
华润风电(海原)有限公司	29,236,687.99	4,083,539.84
华润新能源(宝鸡)有限公司	28,635,641.96	27,952,100.20
华润电力风能(威海)有限公司	27,731,612.43	36,511,760.52
华润新能源(陆丰)风能有限公司	27,481,626.66	16,300,979.16
华润电力风能(阳江)有限公司	25,192,925.07	28,902,020.57
华润新能源(阜新)风能有限公司	24,727,244.62	20,249,790.05
华润风电(徐闻)有限公司	24,524,555.55	20,770,123.73
华润新能源(富锦)风能有限公司	22,996,882.88	8,039,269.55
云南华润电力(红河)有限公司	22,774,629.96	37,843,730.66
华润电力风能(五莲)有限公司	22,224,602.04	16,808,150.88
沈阳华润热力有限公司	22,023,102.23	25,476,071.16
华润新能源(锦州)有限公司	21,946,419.31	11,058,844.53
华润风电(滑县)有限公司	21,887,747.29	56,400,000.00
华润新能源投资有限公司	21,529,498.20	1,780,943.83
华润电力技术研究院有限公司	21,069,238.22	7,287,545.51
徐州华开热力有限公司	20,924,885.70	32,785,948.35
广西润贺能源服务有限公司	20,280,703.81	20,070,533.07
华润新能源(随州凤鸣)风能有限公司	20,272,793.21	24,916,366.07
华润电力智慧能源(常州)有限公司	20,115,225.01	-
华润电力风能(威海环翠)有限公司	18,826,391.11	11,621,340.65
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	17,684,958.07	110,218,552.74
华润煤业(集团)有限公司	-	381,621,930.61
深圳瑞华能源投资有限公司	-	76,061,608.05
守正招标有限公司	-	295,290,665.24
华润电力(六枝)有限公司	-	77,496,392.03
华润风电(宣城)有限公司	2,324,155.28	74,890,387.49
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	11,014,575.60	62,601,528.82
华润电力风能(蓬莱大辛店)有限公司	9,717,252.09	53,368,155.30
华润电力风能(承德御道口)有限公司	-	52,919,517.48
华润东北电力工程有限公司	2,891,813.17	45,983,007.57
华润电力风能(莒县)有限公司	14,164,884.83	45,203,058.85
其他	631,876,707.28	577,722,769.81
	<u>14,881,840,793.30</u>	<u>13,055,901,461.04</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应付款(续)

(ii) 应付利息

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力控股有限公司	26,109,450.50	20,892,825.79

(iii) 应付股利

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
登封电厂集团有限公司	26,282,634.07	-
华信科技有限公司	5,035,347.45	5,035,347.45
	<u>31,317,981.52</u>	<u>5,035,347.45</u>

(f) 长期应付款及一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力控股	200,000,000.00	280,000,000.00
华润电力工程服务有限公司	50,219,750.01	50,219,750.01
	<u>250,219,750.01</u>	<u>330,219,750.01</u>

于 2018 年 12 月 31 日，长期应付款为本集团向华润电力控股取得的借款，华润电力控股贷款利率为 4.99% (2017 年 12 月 31 日：4.99%)，将于 2020 年陆续到期。

(5) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

提供担保

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司(i)	191,068,800.00	127,379,200.00

- (i) 本集团向联营公司浙江温州特鲁莱发电有限责任公司出具承诺函，承诺在先行回收投资的范围内对浙江温州特鲁莱发电有限责任公司的债务承担连带责任，并出具了履约保函。于 2018 年 12 月 31 日，本集团收回投资款 63,689,600.00 元，累计已收回投资款 191,068,800.00 元 (2017 年 12 月 31 日：127,379,200.00 元)。

九 或有事项

于 2018 年 12 月 31 日，本集团为联营公司浙江温州特鲁莱发电有限责任公司提供财务担保的金额为 191,068,800.00 元(2017 年 12 月 31 日：127,379,200.00 元)，该担保将在浙江温州特鲁莱发电有限责任公司完成清算时，但最迟不超过 2022 年 6 月 30 日到期。上述金额代表联营公司违约将给本集团造成的最大损失。根据浙江温州特鲁莱发电有限责任公司的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	<u>5,038,662,801.66</u>	<u>4,497,091,125.24</u>

上述资本性承诺支出将主要用于新电厂的建设及新发电机组的购置。由于电厂建设的周期一般较长，大型机组的建设通常需要 2 至 3 年，因此，管理层预计该等资本性承诺将在未来 1 至 3 年内陆续发生，并以本集团的发电收入和银行借款作支持，不会对本集团未来一年的现金流量产生重大不利影响。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	18,801,814.89	22,868,678.94
一到二年	15,747,097.87	21,312,425.90
二到三年	15,242,387.18	19,669,811.33
三年以上	<u>20,037,367.28</u>	<u>30,000,000.00</u>
	<u>69,828,667.22</u>	<u>93,850,916.17</u>

十一 金融风险

本集团的经营生活会面临各种金融风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团的风险管理按照董事会批准的政策开展。通过与本集团业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团管理层就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的董事会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(计价货币主要为港币及美元)依然存在着一一定的外汇风险。本集团的财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。2018 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融负债-			
应付利息	14,016,855.70	-	14,016,855.70
长期借款	-	11,867,481.98	11,867,481.98
	<u>14,016,855.70</u>	<u>11,867,481.98</u>	<u>25,884,337.68</u>
	2017 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	<u>2,705,852.55</u>	-	<u>2,705,852.55</u>
外币金融负债-			
长期借款	-	<u>12,138,494.57</u>	<u>12,138,494.57</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,051,000 元(2017 年 12 月 31 日：约 203,000 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团其他外币金融资产和金融负债，如果人民币对其他外币升值或贬值 10%，其他因素不变，则本集团将增加或减少净利润约 890,000 元(2017 年 12 月 31 日：约 910,000 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定利率合同	7,285,000,000.00	12,974,138,494.99
浮动利率合同	<u>11,396,321,318.64</u>	<u>9,944,603,307.54</u>
	<u>18,681,321,318.64</u>	<u>22,918,741,802.53</u>

本集团持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的利息支出会减少或增加约 56,982,000 元(2017 年 12 月 31 日：约 49,723,000 元)。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团银行存款主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本集团的应收账款主要为应收各地电网公司或供电局的电力款以及居民供热款，其他应收款及长期应收款主要是应收关联公司的款项。管理层基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。同时管理层对债务人的财务状况保持持续的信贷评估，但一般不要求债务人就未偿还金额提供抵押物。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。基于对未偿还金额可变现性的评估，管理层对其计提相应的坏账准备，且实际所发生的坏账损失亦在管理层的预期中。鉴于本集团与债务人过往的合作记录，管理层相信本集团的应收款项余额不存在重大的信用风险。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的作为抵押持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团负责其自身的现金流量预测。财务部门持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	6,243,567,850.93	-	-	-	6,243,567,850.93
应付票据及应付					
账款	6,231,667,029.60	-	-	-	6,231,667,029.60
其他应付款	20,003,902,654.79	-	-	-	20,003,902,654.79
一年内到期的					
非流动负债	7,145,885,090.55	-	-	-	7,145,885,090.55
长期借款	499,667,684.25	1,615,537,501.81	5,300,601,314.04	6,246,270,497.37	13,662,076,997.47
应付债券	380,650,753.42	2,461,285,945.21	5,426,927,397.26	-	8,268,864,095.89
长期应付款	9,980,000.00	205,331,780.82	-	-	215,311,780.82
其他非流动负债	-	-	-	110,577,414.00	110,577,414.00
	<u>40,515,321,063.54</u>	<u>4,282,155,227.84</u>	<u>10,727,528,711.30</u>	<u>6,356,847,911.37</u>	<u>61,881,852,914.05</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	10,832,836,487.15	-	-	-	10,832,836,487.15
应付票据及应付账款	5,224,639,202.37	-	-	-	5,224,639,202.37
其他应付款	18,366,861,939.55	-	-	-	18,366,861,939.55
一年内到期的非流动负债	5,614,485,711.31	-	-	-	5,614,485,711.31
长期借款	451,774,154.71	3,515,750,834.71	4,457,772,711.69	3,897,786,236.46	12,323,083,937.57
应付债券	471,745,000.00	5,380,650,753.42	2,461,285,945.21	5,077,927,397.26	13,391,609,095.89
长期应付款	13,972,000.00	64,191,750.01	287,464,493.15	-	365,628,243.16
其他非流动负债	-	-	-	110,577,414.00	110,577,414.00
	<u>40,976,314,495.09</u>	<u>8,960,593,338.14</u>	<u>7,206,523,150.05</u>	<u>9,086,291,047.72</u>	<u>66,229,722,031.00</u>

于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
担保(附注九)	<u>191,068,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>191,068,800.00</u>

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
担保(附注九)	<u>127,379,200.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>127,379,200.00</u>

十二 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他权益工具投资：				
权益工具投资	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>748,717,000.00</u>	<u>748,717,000.00</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
可供出售金融资产：				
可供出售权益工具	-	-	402,330,922.43	402,330,922.43

以公允价值计量的其他权益工具投资/可供出售金融资产为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃的市场报价，本集团主要按照股利折现模型确定其公允价值。

于 2018 年度，其他权益工具投资增加 345,686,077.57 元(2017 年度：无增减变动)。

本集团的以公允价值计量的其他权益工具投资主要是对唐港铁路有限责任公司的股权投资，其使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的相关信息如下：

其他权益工具投资	估值技术	名称	不可观察输入值 范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
权益工具投资	股利折现模型	折现率，股利平均增长率	13.64%,3%	估计公允价值的主要参数之一

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、借款及应付债券等，其账面价值与公允价值差异很小。

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为投资者提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给投资者的股利金额、向投资者返还资本、增资或出售资产以降低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率	62%	63%

十四 期后事项

2019 年 3 月 18 日，本公司于上海证券交易所发行了公司债券人民币 30 亿元，本期债券发行期限为 3 年，票面利率为 3.65%。

除上述期后事项外，本集团无其他重大期后事项。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2018 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7 - 8
公司所有者权益变动表	9
财务报表附注	10 - 90



审计报告

普华永道中天审字(2019)第 27587 号
(第一页, 共三页)

华润电力投资有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了华润电力投资有限公司(以下简称“华润电力投资公司”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了华润电力投资公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华润电力投资公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 其他信息

华润电力投资公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华润电力投资公司 2018 年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。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和董事会对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估华润电力投资公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华润电力投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

董事会负责监督华润电力投资公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

普华永道中天审字(2019)第 27587 号
(第三页, 共三页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

(六) 就华润电力投资公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

我们与董事会就计划的审计范围、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。



普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2019年4月26日

注册会计师



孔昱

注册会计师



华军

华润电力投资有限公司

2018年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并
流动资产				
货币资金	七(1)	3,946,646,412.03	2,206,601,612.32	2,281,856,471.61
应收票据及应收账款	七(2)	3,536,615,545.02	3,713,389,974.99	3,250,859,857.87
预付款项	七(3)	582,637,483.85	701,698,215.42	531,182,366.67
其他应收款	七(4)	28,038,172,538.90	32,711,077,113.43	33,810,140,668.22
存货	七(5)	1,875,013,786.12	1,474,946,908.68	1,471,358,361.93
一年内到期的非流动资产	七(6)	269,036,635.78	868,517,736.12	1,580,900,000.00
其他流动资产	七(7)	861,921,770.37	480,489,160.24	261,318,160.19
流动资产合计		39,110,044,172.07	42,156,720,721.20	43,187,615,886.49
非流动资产				
可供出售金融资产	七(8)	—	402,330,922.43	402,330,922.43
长期应收款	七(6)	2,136,118,831.76	3,305,185,361.95	1,014,688,000.19
长期股权投资	七(9)	5,097,210,009.57	4,373,834,272.39	4,626,016,776.40
其他权益工具投资	七(8)	748,717,000.00	—	—
固定资产	七(10)	34,504,514,491.52	39,157,571,039.61	41,973,103,821.79
在建工程	七(11)	13,862,520,838.01	10,438,341,406.00	6,536,224,256.26
无形资产	七(12)	1,636,500,724.37	1,637,528,707.84	1,706,720,443.99
长期待摊费用	七(13)	27,636,082.79	17,156,922.49	17,149,159.76
递延所得税资产	七(14)	333,157,459.03	338,094,291.52	237,749,318.92
其他非流动资产	七(15)	788,573,891.11	458,111,167.20	307,530,445.66
非流动资产合计		59,134,949,328.16	60,128,154,091.43	56,821,513,145.40
资产总计		98,244,993,500.23	102,284,874,812.63	100,009,129,031.89

华润电力投资有限公司

2018年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并
流动负债				
短期借款	七(17)	5,991,225,028.70	10,407,795,536.60	8,657,888,361.00
应付票据及应付账款	七(18)	6,231,667,029.60	5,224,639,202.37	5,042,597,894.23
预收款项	七(19)	—	452,281,174.63	407,274,112.13
合同负债	七(19)	724,595,647.93	—	—
应付职工薪酬	七(20)	571,029,578.20	478,433,621.60	510,526,715.14
应交税费	七(21)	517,501,928.47	585,982,872.75	458,345,008.37
其他应付款	七(22)	20,003,645,230.13	18,366,519,796.59	17,060,138,658.82
一年内到期的非流动负债	七(23)	7,056,637,533.91	5,347,332,874.11	928,634,108.25
其他流动负债	七(24)	20,561,892.67	58,054,319.98	-
流动负债合计		41,116,863,869.61	40,921,039,398.63	33,065,404,857.94
非流动负债				
长期借款	七(25)	11,196,321,318.64	10,303,522,052.52	8,550,498,354.77
应付债券	七(26)	7,285,000,000.00	12,285,000,000.00	16,285,000,000.00
长期应付款	七(27)	200,000,000.00	330,219,750.01	248,474,158.82
长期应付职工薪酬	七(20)	46,669,095.17	58,184,173.29	66,011,445.37
递延收益	七(28)	394,573,996.41	491,961,876.70	501,384,196.52
递延所得税负债	七(14)	284,036,645.49	366,678,795.38	406,632,432.66
其他非流动负债	七(29)	268,707,408.84	10,134,469.00	9,539,491.00
非流动负债合计		19,675,308,464.55	23,845,701,116.90	26,067,540,079.14
负债合计		60,792,172,334.16	64,766,740,515.53	59,132,944,937.08
所有者权益				
实收资本	七(30)	15,800,000,000.00	15,800,000,000.00	13,582,904,778.35
资本公积	七(31)	998,268,730.56	996,997,798.92	1,017,113,200.97
其他综合收益		286,931,350.51	53,599,305.70	53,599,305.70
盈余公积	七(32)	4,350,510,284.58	4,309,824,687.01	3,861,044,301.15
未分配利润	七(33)	13,066,238,951.58	13,087,580,754.40	19,071,288,155.84
归属于母公司所有者权益		34,501,949,317.23	34,248,002,546.03	37,585,949,742.01
少数股东权益	七(34)	2,950,871,848.84	3,270,131,751.07	3,290,234,352.80
所有者权益合计		37,452,821,166.07	37,518,134,297.10	40,876,184,094.81
负债和所有者权益总计		98,244,993,500.23	102,284,874,812.63	100,009,129,031.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

朱国林

会计机构负责人:

→ 4

华润电力投资有限公司

2018年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
流动资产				
货币资金	七(1)	3,015,787,231.69	1,888,690,996.08	1,714,500,906.83
应收票据及应收账款	七(2)	115,554,942.37	65,258,062.37	36,678,766.52
预付款项	七(3)	30,034,222.70	34,828,970.63	13,663,364.79
其他应收款	七(4)	34,503,807,923.61	38,545,471,147.97	41,032,688,175.16
一年内到期的非流动资产	七(6)	268,670,362.54	868,517,736.12	1,580,900,000.00
其他流动资产	七(7)	7,036,507.11	1,292,876.96	59,306,277.83
流动资产合计		37,940,891,190.02	41,404,059,790.13	44,437,737,491.13
非流动资产				
可供出售金融资产	七(8)	—	237,070,000.00	237,070,000.00
长期应收款	七(6)	2,125,580,436.87	3,281,671,935.98	993,852,098.66
长期股权投资	七(9)	29,472,672,968.63	27,990,754,342.65	26,213,223,792.04
其他权益工具投资	七(8)	237,070,000.00	—	—
固定资产	七(10)	71,294,559.74	68,003,966.13	24,514,669.08
在建工程	七(11)	141,158,744.45	80,187,639.45	24,552,099.31
无形资产	七(12)	48,932,102.95	43,185,128.99	41,789,540.94
长期待摊费用	七(13)	7,207,541.63	6,003,515.37	6,386,230.19
其他非流动资产	七(15)	1,645,958.00	6,160,486.00	-
非流动资产合计		32,105,562,312.27	31,713,037,014.57	27,541,388,430.22
资产总计		70,046,453,502.29	73,117,096,804.70	71,979,125,921.35

华润电力投资有限公司

2018年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
流动负债				
短期借款	七(17)	800,000,000.00	3,069,900,000.00	4,200,000,000.00
应付票据及应付账款	七(18)	1,545,380,846.12	27,406,774.24	13,784,310.72
预收款项	七(19)	—	20,903,159.71	2,187,399.57
合同负债	七(19)	11,972,740.68	—	—
应付职工薪酬	七(20)	158,979,213.91	124,963,631.10	106,461,093.70
应交税费	七(21)	31,579,187.51	31,631,014.55	20,963,197.80
其他应付款	七(22)	20,868,009,256.04	18,816,613,031.53	16,736,560,008.35
一年内到期的非流动负债	七(23)	5,420,000,000.00	4,480,000,000.00	32,000,000.00
其他流动负债	七(24)	20,561,892.67	44,606,685.38	-
流动负债合计		28,856,483,136.93	26,616,024,296.51	21,111,956,010.14
非流动负债				
长期借款	七(25)	575,000,000.00	1,125,000,000.00	480,000,000.00
应付债券	七(26)	7,285,000,000.00	12,285,000,000.00	16,285,000,000.00
递延所得税负债	七(14)	82,035,130.71	227,360,293.07	226,261,554.67
非流动负债合计		7,942,035,130.71	13,637,360,293.07	16,991,261,554.67
负债合计		36,798,518,267.64	40,253,384,589.58	38,103,217,564.81
所有者权益				
实收资本	七(30)	15,800,000,000.00	15,800,000,000.00	13,582,904,778.35
资本公积	七(31)	4,873,414,428.33	4,941,925,094.39	4,941,925,094.39
盈余公积	七(32)	3,871,436,297.82	3,826,162,929.27	3,377,382,543.41
未分配利润	七(33)	8,703,084,508.50	8,295,624,191.46	11,973,695,940.39
所有者权益合计		33,247,935,234.65	32,863,712,215.12	33,875,908,356.54
负债及所有者权益总计		70,046,453,502.29	73,117,096,804.70	71,979,125,921.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

朱国林

会计机构负责人:

丁4

华润电力投资有限公司

2018年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年度 合并	2017年度 合并	2018年度 公司	2017年度 公司
一、营业收入	七(35)	40,204,225,070.78	36,408,119,245.77	874,403,952.80	729,725,669.53
减: 营业成本	七(35)、七(37)	(34,393,250,557.91)	(30,319,745,893.59)	(8,122,626.88)	(2,850,847.20)
税金及附加	七(36)	(369,516,215.15)	(331,105,204.12)	(13,435,541.09)	(11,988,142.00)
销售费用	七(37)	(96,836,868.81)	(80,589,797.60)	(21,676,546.11)	(22,278,023.06)
管理费用	七(37)	(1,953,766,726.97)	(1,675,705,218.34)	(1,286,380,250.73)	(1,050,414,320.13)
研发费用	七(37)	(19,212,823.80)	-	-	-
财务(费用)/收入 - 净额	七(38)	(1,742,847,189.25)	(1,601,280,753.33)	(1,067,523,270.51)	(1,029,514,817.56)
其中: 利息费用		(1,742,114,107.03)	(1,623,192,733.50)	(1,073,604,841.30)	(1,054,443,014.31)
利息收入		23,189,245.00	22,482,996.40	25,959,400.43	21,211,439.84
资产减值损失	七(39)	(202,660,467.51)	(294,336,008.37)	-	-
信用减值损失	七(40)	(1,497,817.55)	-	-	-
加: 其他收益	七(41)	113,168,550.76	56,681,330.23	293,731.75	-
投资收益	七(42)	1,114,529,203.89	1,170,574,751.69	3,717,936,473.63	5,804,495,926.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		100,397,245.75	101,846,751.94	18,174,809.07	130,606,632.50
资产处置收益/(损失)	七(43)	3,817,583.57	(320,927,439.65)	1,957,319.21	7,723.62
二、营业利润		2,656,151,742.05	3,011,685,012.69	2,197,453,242.07	4,417,183,170.11
加: 营业外收入	七(44)(a)	142,854,942.53	173,770,857.14	103,928,283.24	109,286,450.80
减: 营业外支出	七(44)(b)	(2,141,445,704.18)	(25,689,038.93)	(2,000,058,467.52)	(2,319,533.31)
三、利润总额		657,560,980.40	3,159,766,830.90	301,323,057.79	4,524,150,087.60
减: 所得税费用	七(45)	(656,320,351.89)	(923,173,956.19)	105,532,917.92	(36,346,229.00)
四、净利润		1,240,628.51	2,236,592,874.71	406,855,975.71	4,487,803,858.60
归属于母公司所有者的净利润		19,354,107.57	2,204,839,373.15	-	-
少数股东损益		(18,113,479.06)	31,753,501.56	-	-
按经营持续性分类:					
持续经营净利润		1,240,628.51	2,236,592,874.71	406,855,975.71	4,487,803,858.60
终止经营净利润		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额					
不能重分类进损益的其他综合收益					
- 其他权益工具投资公允价值变动		259,257,827.57	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		233,332,044.81	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		25,925,782.76	-	-	-
六、综合收益总额		260,498,456.08	2,236,592,874.71	406,855,975.71	4,487,803,858.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		252,686,152.38	2,204,839,373.15	-	-
归属于少数股东的综合收益总额		7,812,303.70	31,753,501.56	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

(Handwritten signature)

华润电力投资有限公司

2018年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2018年度 合并	2017年度 合并	2018年度 公司	2017年度 公司
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		46,159,356,367.91	41,484,293,976.36	557,595,592.35	503,694,882.29
收到的税费返还		13,337,631.79	30,934,611.84	-	30,719,186.16
收到其他与经营活动有关的现金		2,497,545,122.67	2,122,210,845.70	4,520,347,249.40	5,539,063,286.62
经营活动现金流入小计		48,670,239,122.37	43,637,439,433.90	5,077,942,841.75	6,073,477,355.07
购买商品、接受劳务支付的现金		(34,912,935,146.64)	(29,539,678,525.87)	(28,509,364.31)	(16,952,615.60)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,472,060,669.66)	(2,260,576,796.85)	(830,449,022.55)	(742,633,082.07)
支付的各项税费		(2,838,699,318.88)	(3,151,994,883.75)	(160,632,350.74)	(151,005,812.20)
支付其他与经营活动有关的现金		(2,645,194,263.36)	(1,717,741,124.13)	(4,346,998,808.12)	(5,543,309,888.03)
经营活动现金流出小计		(42,868,889,398.54)	(36,669,991,330.60)	(5,366,589,545.72)	(6,453,901,397.90)
经营活动产生的现金流量净额	六(46)(a)	5,801,349,723.83	6,967,448,103.30	(288,646,703.97)	(380,424,042.83)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	142,219,168.00	5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		380,931,756.50	520,008,801.90	2,624,732,899.56	4,769,733,680.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,438,343.67	141,444,262.97	7,780,259.62	4,001,395.79
收到其他与投资活动有关的现金	六(46)(b)	29,784,970,062.97	17,581,420,063.98	32,162,591,329.86	23,196,163,236.56
投资活动现金流入小计		30,235,340,163.14	18,385,092,296.85	34,800,104,489.04	27,969,898,312.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(5,019,302,579.51)	(5,000,147,399.56)	(118,587,739.21)	(101,439,728.67)
投资支付的现金		(288,340,000.00)	(427,140,000.00)	(1,609,673,300.00)	(2,145,330,638.49)
支付其他与投资活动有关的现金	六(46)(c)	(23,022,938,910.13)	(16,905,812,491.91)	(25,610,923,096.63)	(20,756,782,491.91)
投资活动现金流出小计		(28,330,581,489.64)	(22,333,099,891.47)	(27,339,184,135.84)	(23,003,552,859.07)
投资活动产生的现金流量净额		1,904,758,673.50	(3,948,007,594.62)	7,460,920,353.20	4,966,345,453.29
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		853,842,383.00	385,212,288.00	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		853,842,383.00	385,212,288.00	-	-
取得借款所收到的现金		18,713,000,138.08	18,884,331,018.78	7,080,000,000.00	5,184,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六(46)(d)	1,894,840,822.60	507,379,397.84	1,948,574,435.06	2,225,637,165.24
筹资活动现金流入小计		21,461,683,343.68	19,776,922,704.62	9,028,574,435.06	7,410,537,165.24
偿还债务支付的现金		(25,011,613,089.00)	(14,902,871,770.82)	(13,959,900,000.00)	(5,222,000,000.00)
分配利润或偿付利息支付的现金		(1,999,234,522.39)	(7,531,491,732.17)	(963,334,400.30)	(6,447,350,212.49)
其中: 子公司支付给少数股东的利润		(111,062,051.78)	(405,973,083.29)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六(46)(e)	(445,334,987.94)	(365,188,048.35)	(150,517,448.38)	(147,918,273.96)
筹资活动现金流出小计		(27,456,182,599.33)	(22,799,551,551.34)	(15,073,751,848.68)	(11,817,268,486.45)
筹资活动产生的现金流量净额		(5,994,499,255.65)	(3,022,628,846.72)	(6,045,177,413.62)	(4,406,731,321.21)
四、汇率变动对现金的影响					
		78,570.44	(169,711.76)	-	-
五、现金净增加/(减少)额					
加: 年初现金余额	六(46)(f)	2,155,086,765.42	2,158,444,815.22	1,888,690,996.08	1,709,500,906.83
六、年末现金余额					
	六(46)(f)	3,866,774,477.54	2,155,086,765.42	3,015,787,231.69	1,888,690,996.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

朱国栋

会计机构负责人:

李俊

2018年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益				少数 股东权益 附注七(34)	所有者 权益合计
	实收资本 附注七(30)	资本公积 附注七(31)	其他综合收益 附注七(32)	未分配利润 附注七(33)		
2017年1月1日年初余额	13,582,904,778.35	1,017,113,200.97	53,599,305.70	3,861,044,301.15	3,290,234,352.80	40,876,184,094.81
2017年度增减变动额						
综合收益总额	-	-	-	2,204,839,373.15	31,753,501.56	2,236,592,874.71
净利润	-	-	-	2,204,839,373.15	31,753,501.56	2,236,592,874.71
所有者投入资本	-	-	-	-	385,212,288.00	385,212,288.00
同一控制下企业合并	-	(11,291,127.07)	-	-	-	(11,291,127.07)
利润分配						
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	(22,671,167.08)	(1,960,493.42)	(24,631,660.50)
提取储备基金	-	-	448,780,385.86	(448,780,385.86)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	(5,500,000,000.00)	(430,686,549.81)	(5,930,686,549.81)
未分配利润转增资本	2,217,095,221.65	-	-	(2,217,095,221.65)	-	-
其他						
联营及合营公司的其他权益变动	-	(912,135.00)	-	-	(160,965.00)	(1,073,100.00)
处置合营公司	-	(7,912,139.98)	-	-	(4,260,383.06)	(12,172,523.04)
2017年12月31日年末余额	15,800,000,000.00	996,997,798.92	53,599,305.70	4,309,824,687.01	3,270,131,751.07	37,518,134,297.10

华润电力投资有限公司

2018年度合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益				少数 股东权益 附注七(34)	所有者 权益合计
	实收资本 附注七(30)	资本公积 附注七(31)	其他综合收益	盈余公积 附注七(32)		
2018年1月1日年初余额	15,800,000,000.00	996,997,798.92	53,599,305.70	4,309,824,687.01	13,087,580,754.40	37,518,134,297.10
2018年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	19,354,107.57	1,240,628.51
其他综合收益	-	-	233,332,044.81	-	25,925,782.76	259,257,827.57
综合收益合计	-	-	233,332,044.81	-	19,354,107.57	260,498,456.08
所有者投入资本	-	-	-	-	277,613,333.00	277,613,333.00
处置子公司(附注七(9)(b))	-	-	-	-	(493,826,319.93)	(493,826,319.93)
利润分配						
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	(21,449.26)	(31,762.08)
提取储备基金	-	-	-	40,685,597.57	(40,685,597.57)	-
对所有者的分配	-	-	-	-	(111,062,051.78)	(111,062,051.78)
其他	-	1,270,931.64	-	-	224,282.04	1,495,213.68
联营及合营公司的其他权益变动						
2018年12月31日年末余额	15,800,000,000.00	998,268,730.56	286,931,350.51	4,350,510,284.58	13,066,238,951.58	37,452,821,166.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人

主管会计工作的负责人: 朱国林

会计机构负责人: 邱俊

华润电力投资有限公司

2018年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	实收资本 附注七(30)	资本公积 附注七(31)	盈余公积 附注七(32)	未分配利润 附注七(33)	所有者权益合计
2017年1月1日年初余额	13,562,904,778.35	4,941,925,094.39	3,377,382,543.41	11,973,695,940.39	33,875,908,356.54
2017年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	4,487,803,858.60	4,487,803,858.60
利润分配					
提取储备基金	-	-	448,780,385.86	(448,780,385.86)	-
对所有者的分配	-	-	-	(5,500,000,000.02)	(5,500,000,000.02)
未分配利润转增资本	2,217,095,221.65	-	-	(2,217,095,221.65)	-
2017年12月31日年末余额	15,800,000,000.00	4,941,925,094.39	3,826,162,929.27	8,295,624,191.46	32,863,712,215.12
2018年1月1日年初余额	15,800,000,000.00	4,941,925,094.39	3,826,162,929.27	8,295,624,191.46	32,863,712,215.12
2018年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	406,855,975.71	406,855,975.71
处置子公司(附注七(9)(b))	-	(68,510,666.06)	4,587,770.98	41,289,938.90	(22,632,956.18)
利润分配					
提取储备基金	-	-	40,685,597.57	(40,685,597.57)	-
2018年12月31日年末余额	15,800,000,000.00	4,873,414,428.33	3,871,436,297.82	8,703,084,508.50	33,247,935,234.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

朱国林

会计机构负责人:

— 24

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

华润电力投资有限公司(以下简称“本公司”，本公司与本公司之子公司以下合并简称“本集团”)系由华润电力控股有限公司(以下简称“华润电力控股”)于 2006 年 10 月 9 日在内蒙古自治区投资设立的台港澳法人独资企业。于 2013 年 4 月 27 日，本公司注册地点由内蒙古自治区迁往珠海市横琴新区。本公司经批准的经营期限为 30 年，注册资本 158 亿元。

本公司的母公司为华润电力控股，最终控股公司为中国华润有限公司。

本公司经批准的经营范围主要包括：在国家允许外商投资的领域依法进行投资；受其所投资企业的书面委托(经董事会一致通过)，向其所投资企业提供营业执照所限定的服务；在中国境内设立科研开发中心或部门，从事新产品及高新技术的研究开发，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务；为其投资者提供咨询服务，为其关联公司提供与其投资有关的市场信息、投资政策等咨询服务；承接其母公司和关联公司的服务外包业务；经中国银行业监督管理委员会批准，向所投资设立的企业提供财务支持；通过佣金代理(拍卖除外)、批发方式在国内销售其进口及在国内采购的商品。2018 年度，本集团的经营业务主要为电力和热力的开发、建设、生产、销售及电力生产相关的副产品的经营、综合利用。

本财务报表由本公司企业负责人于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(3) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(5) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，主要以摊余成本计量。

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款和其他应收款等。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

银行承兑汇票	由国内银行承兑的商业汇票
应收账款组合 1	电网公司
应收账款组合 2	关联方
应收账款组合 3	其他第三方客户
其他应收款组合 1	押金和保证金
其他应收款组合 2	关联方

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融资产，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产的交易中所考虑的资产特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 存货

存货包括燃料及备品备件等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算。备品备件在领用时采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资和本集团对联营企业及合营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

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

(b) 合营企业和联营企业

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

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

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

(8) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器及仪器设备、运输工具和电子设备、器具及家具等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 固定资产(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	18 - 20 年	-	5%-5.56%
机器及仪器设备	10 - 18 年	-	5.56%-10%
运输工具	5 - 10 年	-	10%-20%
电子设备、器具及家具	3 - 8 年	-	12.50%-33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

(9) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。实际成本还包括发电机组在投入商业运行前进行负荷联合试车发生的费用扣除试车形成的收入的净额。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(10) 无形资产

无形资产包括土地使用权、港口使用权、软件、非专利技术、采矿权及其他，以成本计量。

(a) 土地使用权和港口使用权

土地使用权和港口使用权按使用年限 20 年至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件和非专利技术

软件及非专利技术按预计使用年限 3 年至 10 年平均摊销。

(c) 采矿权

采矿权按已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(11) 长期待摊费用

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(14) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团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。本集团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。本集团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。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

企业年金

本公司职工按照《华润电力控股有限公司企业年金方案实施细则》的规定缴纳补充养老保险，企业年金基金由企业缴费、计划参加个人缴费和投资收益组成。企业缴费基数为参加企业年金职工的上一会计年度实际发放工资总额的 5%。本企业按月将企业缴费及员工个人缴费汇至托管人开立的企业年金基金受托财产托管账户，托管人为受托管理本企业企业年金的符合国家规定的法人受托机构。职员达到规定的领取条件时，可以根据规定的领取方法领取企业年金，也可按照规定购买商业养老保险产品。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述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。

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(16) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售电力及热力

本集团于电力及热力输出并取得收款权利时确认销售收入。

(b) 销售商品

本集团将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。商品交付后，买方具有自行销售商品的权利并承担该商品可能发生价格波动或毁损的风险。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 收入确认(续)

(c) 供暖管网建设及维护

本集团提供供暖管网联网工程规划设计、管网建设、运行维护等工作，在收到供热管网入网费时，相关收入确认为合同负债，在完成相应履约义务的期间确认收入。

(d) 提供检修服务

本集团对外提供检维服务等，根据已发生成本占总成本的比例确认完工进度，按照完工百分比确认收入。

(e) 提供代理服务

本集团提供代理采购电量服务，采购模式包括集中竞价模式和长期协作模式(作为集中竞价模式的补充)。收入在服务已经完成，并且取得收取价款的权利时，以价差返还电费确认。价差返还电费按照交割电量乘以交易价差电价扣除到户价差电价后的净额确定。

(17) 政府补助

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

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(18) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(19) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(21) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的业务单一，主要在中国境内从事电力及其相关业务的生产及销售，管理层认为本集团只有一个业务分部，不需呈报分布信息。

本集团全部的非流动资产均位于中国大陆。

(23) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(ii) 房屋及建筑物和设备的可使用年限

房屋及建筑物和设备的预计可使用年限由管理层根据行业惯例，在考虑了资产的耐久性及其过往维修保养的情况后而定。预计可使用年限在每年年度终了时进行复核并作出适当调整。

房屋及建筑物和设备预计可使用年限的变化，可能会对本集团的净利润产生重大影响。

(iii) 长期资产减值的估计

根据附注四(12)中所述，本集团于每年对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及商誉等长期资产是否出现减值进行测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：(1) 影响资产减值的事项是否已经发生；(2) 资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3) 预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率及毛利率假设的变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本集团的上述长期资产出现减值。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 递延所得税

是否确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产很大程度上取决于管理层对未来期间能否获得足够的可用来抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额而作出的判断，而计算该未来应纳税所得额需要运用一定的判断和估计，同时结合考虑税务筹划策略和整体经济环境的影响，不同的判断及估计会影响递延所得税资产的确认及金额。

由于管理层不能确定部分子公司在未来 5 年内是否能够产生足够的利润弥补亏损，因此未确认相关可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，详见附注七(14)(a)。

(v) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为已发生违约，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)、修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2018 年颁布了《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)及其解读，本集团已采用上述准则和通知编制 2018 年度财务报表，对本集团报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并和公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额借(正)/贷(负)	
		本集团	本公司
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(3,680,290,348.49)	(65,258,062.37)
	应收票据	(33,099,626.50)	-
	应收票据及应收账款	3,713,389,974.99	65,258,062.37
本集团将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收股利	(58,540,585.98)	(58,540,585.98)
	应收利息	(1,257,801,100.45)	1,287,565,498.01
	其他应收款	1,316,341,686.43	1,346,106,083.99
本集团将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目。	固定资产	4,405,762.87	-
	固定资产清理	(4,405,762.87)	-
本集团将在建工程和工程物资合并计入在建工程项目。	在建工程	8,323,620.01	-
	工程物资	(8,323,620.01)	-
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	3,119,524,167.59	27,406,774.24
	应付票据	2,105,115,034.78	-
	应付票据及应付账款	(5,224,639,202.37)	(27,406,774.24)
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	373,532,525.06	338,731,068.61
	应付股利	31,116,485.50	-
	其他应付款	(404,649,010.56)	(338,731,068.61)

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(i) 对合并和公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额借(正)/贷(负)	
		本集团 2017 年 1 月 1 日	本公司 2017 年 1 月 1 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(2,997,859,641.21)	(36,678,766.52)
	应收票据	(253,000,216.66)	-
	应收票据及应收账款	3,250,859,857.87	36,678,766.52
本集团将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(1,573,922,024.63)	(1,642,169,992.21)
	应收股利	(43,291,850.24)	(45,432,345.97)
	其他应收款	1,617,213,874.87	1,687,602,338.18
本集团将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目。	固定资产	5,977,389.61	-
	固定资产清理	(5,977,389.61)	-
本集团将在建工程和工程物资合并计入在建工程项目。	在建工程	9,434,593.39	-
	工程物资	(9,434,593.39)	-
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	2,740,727,553.94	8,784,310.72
	应付票据	2,301,870,340.29	5,000,000.00
	应付票据及应付账款	(5,042,597,894.23)	(13,784,310.72)
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	365,596,261.77	338,240,951.76
	应付股利	6,274,113.58	-
	其他应付款	(371,870,375.35)	(338,240,951.76)

(ii) 对合并和公司利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额借(正)/贷(负)	
		2017 年度	
		本集团	本公司
本集团将原计入财务费用的关联方贷款及委托贷款等利息收入重分类至投资收益项目。	财务费用	1,159,174,927.02	1,389,454,094.77
	投资收益	(1,159,174,927.02)	(1,389,454,094.77)

(iii) 对合并现金流量表的影响列示如下：

本集团将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额为 15,998,500.00 元。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计政策变更(续)

(b) 新收入准则

根据新收入准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未因此事项而重列。

执行新收入准则对 2018 年度财务报表相关项目的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额借(正)/贷(负)	
		本集团	
		2018年12月31日	2018年1月1日
因执行新收入准则，本集团将与预收采暖费、供热入网费和提供管理咨询服务相关的预收款项重分类至合同负债及其他非流动负债。	合同负债	(724,595,647.93)	(460,299,000.14)
	其他非流动负债	(257,940,852.84)	(176,334,955.92)
	预收款项	682,454,294.88	452,281,174.63
	递延收益	300,082,205.89	184,352,781.43

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额借(正)/贷(负)	
		本公司	
		2018年12月31日	2018年1月1日
因执行新收入准则，本公司将与提供管理咨询服务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	(11,972,740.68)	(20,903,159.71)
	预收款项	11,972,740.68	20,903,159.71

执行新收入准则未对 2018 年度利润表产生影响。

(c) 新金融工具准则

根据新金融工具准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未重列。

于 2018 年 1 月 1 日，本集团财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	合并账面价值	科目	计量类别	合并账面价值
货币资金	摊余成本	2,206,601,612.32	货币资金	摊余成本	2,206,601,612.32
应收票据及应收账款	摊余成本	3,713,389,974.99	应收票据及应收账款	摊余成本	3,713,389,974.99
其他应收款	摊余成本	32,524,997,877.44	其他应收款	摊余成本	32,524,997,877.44
长期应收款	摊余成本	3,386,975,173.04	长期应收款	摊余成本	3,386,975,173.04
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	402,330,922.43	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	402,330,922.43

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计政策变更(续)

(c) 新金融工具准则(续)

于2018年1月1日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表(续)：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	公司账面价值	科目	计量类别	公司账面价值
货币资金	摊余成本	1,888,690,996.08	货币资金	摊余成本	1,888,690,996.08
应收票据及 应收账款	摊余成本	65,258,062.37	应收票据及 应收账款	摊余成本	65,258,062.37
其他应收款	摊余成本	38,359,494,027.47	其他应收款	摊余成本	38,359,494,027.47
长期应收款	摊余成本	3,281,671,935.98	长期应收款	摊余成本	3,281,671,935.98
可供出售金 融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益(权益工具)	237,070,000.00	其他权益工 具投资	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益	237,070,000.00

于2017年12月31日及2018年1月1日，本集团及本公司均没有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。

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税(a)	25%	应纳税所得额
增值税(b)	17%、16%、11%、 10%、6%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率 扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	缴纳的增值税
教育费附加	3%	缴纳的增值税
地方教育费附加	2%	缴纳的增值税

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)及相关规定，本集团在2018年1月1日至2020年12月31日的期间内，新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定，自2018年5月1日起，本集团的售电业务收入适用的增值税税率为从17%下调至16%，售热业务收入适用的增值税税率自11%下调至10%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)，自2016年5月1日起，本公司的关联方借款利息收入适用增值税，税率为6%。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

(1) 于2018年12月31日，纳入合并范围的主要子公司包括：

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	表决权比例
华润电力湖北有限公司	蒲圻	蒲圻	电厂运营	100%	100%
华润电力(海丰)有限公司	汕尾	汕尾	电厂运营	100%	100%
华润电力湖南有限公司	郴州	郴州	电厂运营	100%	100%
湖南华润电力鲤鱼江有限公司	资兴	资兴	电厂运营	60%	60%
湖南华润电力检修有限公司	资兴	资兴	电力工程	60%	100%
广州华润热电有限公司	广州	广州	电厂运营	100%	100%
华润电力(兴宁)有限公司	兴宁	兴宁	电厂运营	100%	100%
珠海华润热电有限公司	珠海	珠海	电厂运营	100%	100%
华润电力登封有限公司	登封	登封	电厂运营	75%	75%
河南华润电力首阳山有限公司	洛阳	洛阳	电厂运营	85%	85%
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	唐山	唐山	电厂运营	90%	90%
华润电力唐山丰润有限公司	唐山	唐山	电厂运营	60%	60%
唐山华润热电有限公司	唐山	唐山	电厂运营	80%	80%
沧州华润热电有限公司	沧州	沧州	电厂运营	95%	95%
沧州热力有限公司	沧州	沧州	集中供暖	95%	100%
河北沧润电力工程有限公司	沧州	沧州	发电供热	95%	100%
河南华润电力古城有限公司	驻马店	驻马店	电厂运营	100%	100%
河南天中煤业有限公司	驻马店	驻马店	煤炭开采	70%	70%
华润电力检修(河南)有限公司	驻马店	驻马店	电力工程	70%	70%
焦作华润热电有限公司	焦作	焦作	电厂运营	100%	100%
洛阳华润环保能源有限公司	偃师	偃师	电厂运营	51%	51%
偃师华润热力有限公司(a)	偃师	偃师	集中供热	30.6%	60%
偃师华润运输有限公司(b)	偃师	偃师	货物运输	46.37%	54.55%
华润电力(盘锦)有限公司	盘锦	盘锦	电厂运营	100%	100%
盘锦润电热力有限公司	盘锦	盘锦	集中供热	100%	100%
沈阳华润热电有限公司	沈阳	沈阳	电厂运营	54.12%	54.12%
沈阳沈海热力供暖有限责任公司(c)	沈阳	沈阳	供热供暖	32.47%	60%
淮安华润热电有限公司(d)	淮安	淮安	电厂运营	100%	100%
华润电力(常熟)有限公司	常熟	常熟	电厂运营	100%	100%
宜兴华润热电有限公司	宜兴	宜兴	电厂运营	55%	55%
阜阳华润电力有限公司(e)	阜阳	阜阳	电厂运营	40%	40%
华润电力(江苏)有限公司	南京	南京	焦炭贸易	100%	100%
华润电力(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	电厂运营	100%	100%
华润电力(大丰)有限公司(d)	大丰	大丰	火电信息咨询	100%	100%
华润电力(贵州)煤电一体化有限公司	贵州	贵州	电厂运营	51%	51%
华润电力(渤海新区)有限公司	沧州	沧州	电厂运营	100%	100%
华润电力(广东)销售有限公司	广州	广州	电力销售	100%	100%
广州华润珠江热电有限公司	广州	广州	集中供热	70%	70%
华润电力(常州)有限公司	常州	常州	电厂运营	100%	100%
华润热电(菏泽)有限公司	菏泽	菏泽	电厂运营	70%	70%

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(1) 于2018年12月31日，纳入合并范围的主要子公司包括(续):

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	表决权比例
华润电力(仙桃)有限公司	武汉	武汉	电厂运营	100%	100%
华润(江苏)电力销售有限公司	南京	南京	电力、热力销售	100%	100%
华润电力(沧州运东)有限公司	沧州	沧州	电厂运营	90%	90%
华润电力(锡林郭勒)有限公司	锡林郭勒	锡林郭勒	电厂运营	70%	70%
华润电力(安徽)销售有限公司	合肥	合肥	电力销售	100%	100%
华润电力(泰州)有限公司	泰州	泰州	电厂运营	100%	100%
华润电力(山东)销售有限公司	济南	济南	电力销售	100%	100%
华润电力(河南)销售有限公司	郑州	郑州	电力销售	100%	100%
华润电力(湖北)销售有限公司	武汉	武汉	电力销售	100%	100%
深圳市润电信息科技有限公司	深圳	深圳	信息技术服务	100%	100%
华润(河北)电力销售有限公司	石家庄	石家庄	电力销售	100%	100%
华润(北京)电力销售有限公司	北京	北京	电力销售	100%	100%
华润电力(辽宁)有限公司	沈阳	沈阳	电厂运营	100%	100%
华润电力(山西)销售有限公司	太原	太原	电力销售	100%	100%
华润电力(福建)销售有限公司	福州	福州	电力销售	51%	51%
华润电力(贵州)销售有限公司	贵阳	贵阳	电力销售	100%	100%
华润电力(云南)销售有限公司	昆明	昆明	电力销售	100%	100%
四川华润电力销售有限公司	成都	成都	电力销售	100%	100%
华润电力(江西)销售有限公司	南昌	南昌	电力销售	100%	100%
华润电力(甘肃)销售有限公司	兰州	兰州	电力销售	100%	100%
华润电力(内蒙古)销售有限公司	呼和浩特	呼和浩特	电力销售	100%	100%
华润电力(青海)销售有限公司	西宁	西宁	电力销售	100%	100%
华润电力(陕西)销售有限公司	西安	西安	电力销售	100%	100%
华润(浙江)电力销售有限公司	杭州	杭州	煤炭销售	100%	100%
华润电力(宁夏)销售有限公司	银川	银川	电力销售	100%	100%
华润(辽宁)电力销售有限公司	沈阳	沈阳	电力销售	100%	100%
华润(重庆)电力销售有限公司	重庆	重庆	电力销售	51%	100%
华润电力物流(天津)有限公司	天津	天津	运输服务	65%	65%
资兴润诚能源开发有限公司(f)	郴州	郴州	热力运营	30.6%	51%
华润电力沧州临港热力有限公司	沧州	沧州	集中供热	100%	100%
华润电力郑州航空港智慧能源有限公司	郑州	郑州	电厂运营	100%	100%
华润电力综合能源(温州)有限公司(g)	温州	温州	电厂运营	90%	90%
华润电力综合能源(象山)有限公司(g)	象山	象山	电厂运营	100%	100%
华润电力(云浮)有限公司(g)	云浮	云浮	电厂运营	80%	80%
华润智慧能源有限公司(g)	深圳	深圳	能源管理平台	100%	100%

(a) 偃师华润热力有限公司为洛阳华润环保能源有限公司的子公司，洛阳华润环保能源有限公司持有其60%的股权。

(b) 偃师华润运输有限公司为河南华润电力首阳山有限公司的子公司，河南华润电力首阳山有限公司持有其54.55%的股权。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(1) 于2018年12月31日，纳入合并范围的主要子公司包括(续)：

- (c) 沈阳沈海热力供暖有限责任公司为沈阳华润热电有限公司的子公司，沈阳华润热电有限公司持有其60%的股权。
- (d) 淮安华润热电有限公司和华润电力(大丰)有限公司于2018年度注销。
- (e) 阜阳华润电力有限公司另一股东于2018年12月对其增资扩股，本公司所持有的股权由55%被动稀释为40%，丧失控制权，故自2018年12月30日起本公司将其作为联营公司采用权益法核算。
- (f) 资兴润诚能源开发有限公司为湖南华润电力鲤鱼江有限公司的子公司，本集团通过湖南华润电力鲤鱼江有限公司持有其51%的表决权。
- (g) 该等公司为本年新成立的子公司。

(2) 重要非全资子公司的相关信息

本年度，本集团无重要的非全资子公司。

七 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	2,770.61	22,780.57	2,770.61	2,770.61
银行存款	3,866,771,706.93	2,155,063,984.85	3,015,784,461.08	1,888,688,225.47
其他货币资金	79,871,934.49	51,514,846.90	-	-
	<u>3,946,646,412.03</u>	<u>2,206,601,612.32</u>	<u>3,015,787,231.69</u>	<u>1,888,690,996.08</u>

其他货币资金为本集团向银行申请开具银行承兑汇票及保函所存入的保证金存款，为受限制现金(附注七47(f))。

(2) 应收票据及应收账款

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据(a)	82,112,201.10	33,099,626.50	-	-
应收账款(b)	3,454,503,343.92	3,680,290,348.49	115,554,942.37	65,258,062.37
	<u>3,536,615,545.02</u>	<u>3,713,389,974.99</u>	<u>115,554,942.37</u>	<u>65,258,062.37</u>

(a) 应收票据

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	82,112,201.10	33,099,626.50	-	-

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

合并:

	2017年12月31日		2018年12月31日	
应收账款	<u>3,698,609,364.85</u>			<u>3,471,459,090.78</u>
		本年增加	本年转回	
减: 坏账准备	<u>(18,319,016.36)</u>	<u>(8,920.32)</u>	<u>1,372,189.82</u>	<u>(16,955,746.86)</u>
	<u>3,680,290,348.49</u>			<u>3,454,503,343.92</u>

公司:

	2017年 12月31日		2018年 12月31日	
应收账款	<u>65,258,062.37</u>			<u>115,554,942.37</u>
		本年增加	本年减少	
减: 坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>65,258,062.37</u>			<u>115,554,942.37</u>

(c) 坏账准备

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款坏账准备	<u>16,955,746.86</u>	<u>18,319,016.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合并:

于2018年12月31日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

组合一 银行承兑汇票：

于2018年12月31日，本集团对银行承兑汇票按照未来12个月的预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

合并(续):

组合一 应收账款:

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
电网公司	2,041,790,624.93	0%	-
关联方(附注八(4)(a))	858,508,252.42	0%	-
其他第三方客户	571,160,213.43	2.97%	(16,955,746.86)
	<u>3,471,459,090.78</u>		<u>(16,955,746.86)</u>

(i) 本年度计提的坏账准备金额为 8,920.32 元，转回的坏账准备金额为 1,312,676.05 元。

(ii) 本年度实际核销的应收账款为 59,513.77 元。

应收账款-应收其他第三方客户账龄分析如下:

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	515,046,971.56	0.00%	-
一到两年	19,512,517.82	0.02%	(4,086.50)
两到三年	17,452,511.85	2.01%	(350,240.98)
三到四年	5,552,909.82	54.14%	(3,006,117.00)
四年以上	13,595,302.38	100.00%	(13,595,302.38)
	<u>571,160,213.43</u>		<u>(16,955,746.86)</u>

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

公司:

于2018年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合一 应收账款:

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
关联方	115,554,942.37	0%	-

(i) 本年度计提的坏账准备金额为0元，无收回或转回的坏账准备。

(ii) 本年度无实际核销的应收账款。

(3) 预付款项

预付账款按账龄分析如下:

合并:

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	576,348,451.43	98.92%	693,718,551.90	98.86%
一到二年	2,017,746.77	0.35%	3,140,258.06	0.45%
二到三年	619,254.40	0.10%	1,719,985.97	0.25%
三年以上	3,652,031.25	0.63%	3,119,419.49	0.44%
	582,637,483.85	100.00%	701,698,215.42	100.00%

公司:

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	30,034,222.70	100.00%	34,828,970.63	100.00%

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收关联方款项(附注八(4)(b))	26,693,508,514.30	32,436,240,616.98	33,374,006,145.56	38,500,571,060.10
-借款本金(i)	19,909,588,870.50	25,766,751,247.41	26,447,319,802.50	31,752,658,079.41
-借款利息	244,611,565.63	1,230,833,827.43	264,487,510.04	1,260,377,969.99
-往来款	6,530,308,078.17	5,380,114,956.16	6,570,950,276.03	5,428,994,424.72
-应收股利	9,000,000.00	58,540,585.98	91,248,556.99	58,540,585.98
应收债权处置对价(ii)	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-
应收第三方利息	84,346,220.71	26,967,273.02	83,341,444.19	27,187,528.00
第三方委托贷款(iii)	32,000,000.00	-	-	-
押金及保证金	13,211,514.24	6,765,364.50	5,930,790.71	3,019,773.43
其他	231,147,933.37	255,552,366.70	40,529,543.15	14,692,786.44
减：坏账准备	(16,041,643.72)	(14,448,507.77)	-	-
	<u>28,038,172,538.90</u>	<u>32,711,077,113.43</u>	<u>34,503,807,923.61</u>	<u>38,545,471,147.97</u>

(i) 根据本集团及本公司与关联方签订的借款合同，本集团及本公司有权利要求借款人在还款期届满前偿还部分或全部借款本息，因此该等关联方借款均作为流动资产列示。

(ii) 于2018年，本公司之母公司华润电力控股与第三方山西国源时代能源管理有限公司(以下简称“国源公司”)签订协议，分别以人民币1元及以110亿元对价转让其间接持有的全资子公司华润煤业(集团)有限公司及旗下四家企业(瑞华能源投资有限公司、山西华润联盛能源投资有限公司、山西华润煤业有限公司及太原华润煤业有限公司)的全部股权及股东贷款债权(其中包括本公司对被处置单位的股东贷款本息合计10,565,147,293.69元) (“煤业债权处置”)。根据相关债务重组协议，本公司所享有的债权的转让对价为8,565,147,293.69元，处置损失合计2,000,000,000.00元。截至2018年12月31日，本公司已收到转让对价款6,000,000,000.00元，剩余款项中的1,000,000,000.00元将在2019年回收，1,565,147,293.69元将在2020年至2021年回收，并按中国人民银行同期贷款基准利率按日计息。本公司已将该部分款项按照还款期限分别列示于其他应收款(附注七(4))及长期应收款(附注七(6))中。

(iii) 第三方委托贷款为本集团子公司唐山华润热电有限公司给其股东之一唐山建设投资有限责任公司提供的短期贷款，期限一年，贷款年利率为4.35%。

(a) 损失准备及其账面余额变动表

合并：

	第一阶段				第三阶段		
	未来12个月内预期信用损失(组合)		未来12个月内预期信用损失(单项)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2017年12月31日	32,443,005,981.48	-	268,071,131.95	-	14,448,507.77	(14,448,507.77)	(14,448,507.77)
本年新增	5,095,764.98	-	1,066,182,951.69	-	2,801,573.28	(2,801,573.28)	(2,801,573.28)
本年减少	(5,741,381,717.92)	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	(2,801,573.28)	-	-	-	-
本年收回	-	-	-	-	(1,208,437.33)	1,208,437.33	1,208,437.33
2018年12月31日	<u>26,706,720,028.54</u>	-	<u>1,331,452,510.36</u>	-	<u>16,041,643.72</u>	<u>(16,041,643.72)</u>	<u>(16,041,643.72)</u>

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

合并(续):

(i) 于2018年12月31日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	账面余额	未来12个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
应收债权处置对价	1,000,000,000.00	0.00%	-	-
应收第三方利息	84,346,220.71	0.00%	-	-
应收第三方委托贷款	32,000,000.00	0.00%	-	-
法院扣款	7,150,000.00	0.00%	-	-
备用金	71,138.68	0.00%	-	-
其他	207,885,150.97	0.00%	-	-
	<u>1,331,452,510.36</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
组合计提:				
关联方	26,693,508,514.30	0.00%	-	-
押金和保证金	13,211,514.24	0.00%	-	-
	<u>26,706,720,028.54</u>		<u>-</u>	<u>-</u>

(ii) 于2018年12月31日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于2018年12月31日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
预付工程款	12,500,000.00	100.00%	(12,500,000.00)	(i)
应收广州市铨能贸易有限公司款项	2,331,010.25	100.00%	(2,331,010.25)	(ii)
其他	1,210,633.47	100.00%	(1,210,633.47)	
	<u>16,041,643.72</u>		<u>(16,041,643.72)</u>	

(i) 该款项系预付海南洋浦华建土石方工程有限公司和广州市高通有限公司的工程款。由于两家公司已被依法吊销营业执照，本集团认为该款项难以收回，因此全额计提坏账准备

(ii) 该公司目前已被广州市增城区人民法院列入失信人名单并被吊销营业执照，本集团认为该款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

公司：

	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		第一阶段		小计
			未来 12 个月内预期信用损失(单项)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2017年12月31日	38,503,590,833.53	-	41,880,314.44	-	-
本年新增	-	-	1,081,990,672.90	-	-
本年减少	(5,123,653,897.26)	-	-	-	-
2018年12月31日	33,379,936,936.27	-	1,123,870,987.34	-	-

(i) 于2018年12月31日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收债权处置款	1,000,000,000.00			
应收第三方利息	83,341,444.19	0.00%	-	-
备用金	47,847.64			
其他	40,481,695.51	0.00%	-	-
	<u>1,123,870,987.34</u>		-	-
组合计提：				
关联方	33,374,006,145.56	0.00%	-	-
押金和保证金	5,930,790.71	0.00%	-	-
	<u>33,379,936,936.27</u>		-	-

(ii) 于2018年12月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(iii) 本年度本集团及本公司计提的坏账准备金额分别为2,801,573.28元及0元，收回或转回的坏账准备金额分别为1,208,437.33元和0元。本年度无实际核销的其他应收款。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(5) 存货

合并:

	2017年12月31日		2018年12月31日	
成本-				
燃料	1,336,487,233.38			1,761,744,085.75
备品备件	160,690,858.08			131,069,888.30
其他	3,976,884.79			3,806,562.89
	<u>1,501,154,976.25</u>			<u>1,896,620,536.94</u>
		本年增加	本年减少	
减: 存货跌价准备-				
备品备件	(26,208,067.57)	(163,861.16)	4,765,177.91	(21,606,750.82)
	<u>1,474,946,908.68</u>			<u>1,875,013,786.12</u>

(6) 长期应收款及一年内到期的非流动资产

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方往来款(附注八(4)(c))	449,742,143.02	-	449,742,143.02	-
第三方委托贷款(a)	379,361,362.54	379,361,362.54	379,361,362.54	379,361,362.54
关联方委托贷款本金 (附注八(4)(c))	-	3,741,088,745.00	-	3,741,088,745.00
关联方委托贷款利息 (附注八(4)(c))	-	29,739,564.56	-	29,739,564.56
应收债权处置款(附注七(4)(a))	1,565,147,293.69	-	1,565,147,293.69	-
其他	10,904,668.29	23,513,425.97	-	-
	<u>2,405,155,467.54</u>	<u>4,173,703,098.07</u>	<u>2,394,250,799.25</u>	<u>4,150,189,672.10</u>
减: 一年内到期的非流动资产	(269,036,635.78)	(868,517,736.12)	(268,670,362.38)	(868,517,736.12)
	<u>2,136,118,831.76</u>	<u>3,305,185,361.95</u>	<u>2,125,580,436.87</u>	<u>3,281,671,935.98</u>

(a) 第三方委托贷款为本集团及本公司委托银行借予云南华电怒江水电开发有限公司的贷款，按季结息，于2019年到期约2.68亿，剩余部分将于2021年到期，加权平均贷款年利率为4.75%。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣增值税进项税	748,500,757.87	364,429,321.83	1,969,713.26	705,220.20
预缴企业所得税	99,414,979.26	112,211,032.82	3,288,575.46	269,211.42
预缴增值税	7,006,697.39	3,848,805.59	718,545.45	318,445.34
预缴其他税费	6,999,335.85	-	1,059,672.94	-
	<u>861,921,770.37</u>	<u>480,489,160.24</u>	<u>7,036,507.11</u>	<u>1,292,876.96</u>

(8) 其他权益工具投资及可供出售金融资产

	合并		公司	
	2018年12月31日 权益工具投资	2017年12月31日 可供出售权益工具	2018年12月31日 权益工具投资	2017年12月31日 可供出售权益工具
公司 A				
-成本	136,310,000.00	136,310,000.00	-	-
-累计公允价值变动	374,637,000.00	28,950,922.43	-	-
公司 B				
-期末公允价值(i)	128,500,000.00	128,500,000.00	128,500,000.00	128,500,000.00
公司 C				
-期末公允价值(i)	108,570,000.00	108,570,000.00	108,570,000.00	108,570,000.00
公司 D				
-期末公允价值(i)	700,000.00	-	-	-
	<u>748,717,000.00</u>	<u>402,330,922.43</u>	<u>237,070,000.00</u>	<u>237,070,000.00</u>

(i)以上其他权益工具投资的累计利得为零。

以上投资均为非上市股权投资，均无活跃的市场报价。有关公允价值确定方法详见附注十二。

(9) 长期股权投资

合并：

	2018年12月31日	2017年12月31日
合营企业(a)	1,134,618,980.54	1,083,474,091.84
联营企业(b)	<u>3,962,591,029.03</u>	<u>3,290,360,180.55</u>
	<u>5,097,210,009.57</u>	<u>4,373,834,272.39</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>5,097,210,009.57</u>	<u>4,373,834,272.39</u>

(a) 合营企业

	2017年12月31日	追加投资	按权益法调整的净损益	2018年12月31日
华润电力(锦州)有限公司	735,649,023.57	50,000,000.00	(31,683,354.86)	753,965,668.71
福建惠安惠泉发电有限责任公司	271,574,329.37	-	(4,587,155.06)	266,987,174.31
华润电力(宁武)有限公司	59,375,900.00	35,000,000.00	-	94,375,900.00
广州润新能源开发有限公司	16,874,838.90	-	2,415,398.62	19,290,237.52
	<u>1,083,474,091.84</u>	<u>85,000,000.00</u>	<u>(33,855,111.30)</u>	<u>1,134,618,980.54</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

合并(续):

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下:

	2017 年 12 月 31 日	追加投资	从子公司转入	按权益法调整的 净损益	宣告分派的利润/ 现金股利	其他权益变动	2018 年 12 月 31 日
徐州华润电力有限公司	474,891,065.73	-	-	24,486,957.57	(44,160,017.80)	-	455,218,005.50
京能锡林郭勒发电有限公司	304,620,800.00	142,800,000.00	-	-	-	-	447,420,800.00
重庆能源(贵州)煤电有限公司	392,000,000.00	-	-	-	-	-	392,000,000.00
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	439,268,177.66	-	-	34,945,658.15	(102,603,905.07)	-	371,609,930.74
江苏南热发电有限责任公司	386,919,696.77	-	-	9,216,508.66	(46,531,623.80)	-	349,604,581.63
河南永华能源有限公司	317,384,565.89	-	-	12,960,608.79	-	1,495,213.68	331,840,388.36
南京化学工业园热电有限公司	241,881,723.99	-	-	10,463,956.98	(10,706,907.28)	-	241,638,773.69
河北衡丰发电有限责任公司	276,117,346.77	-	-	19,283,586.79	(61,664,875.09)	-	233,736,058.47
衡水恒兴发电有限责任公司	161,188,293.41	-	-	14,070,503.42	(15,133,713.21)	-	160,125,083.62
云南华润电力(红河)有限公司	127,816,836.05	-	-	8,098,001.13	-	-	135,914,837.18
云南华润电力(西双版纳)有限公司	49,809,194.06	59,840,000.00	-	111,281.41	-	-	109,760,475.47
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	108,462,480.22	-	-	(138,799.07)	-	-	108,323,681.15
广东电力交易中心有限责任公司	5,000,000.00	-	-	754,093.22	-	-	5,754,093.22
湖北电力交易中心有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
阜阳华润电力有限公司(i)	-	-	614,644,320.00	-	-	-	614,644,320.00
	<u>3,290,360,180.55</u>	<u>202,640,000.00</u>	<u>614,644,320.00</u>	<u>134,252,357.05</u>	<u>(280,801,042.25)</u>	<u>1,495,213.68</u>	<u>3,962,591,029.03</u>

(i) 阜阳华润电力有限公司于 2018 年 12 月增资扩股，其股东之一安徽省皖能股份有限公司出资人民币 576,229,050.00 元认缴本次增资的所有股份，本集团所持有的股权比例由 55%被动稀释为 40%，并丧失控制权，本集团将其作为联营公司采用权益法核算。在本集团合并报表中，对该剩余 40%股权按照丧失控制权日的公允价值 614,644,320.00 进行重新计量，与按原持股比例 55%计算应享有阜阳华润电力有限公司自购买日起持续计算的净资产份额的差额 11,078,817.86 元计入投资收益(附注七(42))。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

合并(续):

本年度，本集团无重要的合营和联营企业。非重要合营和联营企业的主要财务信息汇总列示如下：

(c) 非重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2018 年度	2017 年度
合营企业：		
12月31日投资账面价值合计	<u>1,134,618,980.54</u>	<u>1,083,474,091.84</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润及综合收益总额(i)	<u>(33,855,111.29)</u>	<u>(41,664,232.17)</u>
联营企业：		
12月31日投资账面价值合计	<u>3,962,591,029.03</u>	<u>3,290,360,180.55</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润及综合收益总额(i)	<u>134,252,357.04</u>	<u>143,510,984.11</u>

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

公司:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(附注六)	25,047,997,273.47	24,320,081,021.15
合营企业(a)	751,427,196.92	702,697,706.83
联营企业(b)	<u>3,673,248,498.24</u>	<u>2,967,975,614.67</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>29,472,672,968.63</u>	<u>27,990,754,342.65</u>

(a) 合营企业

	2017 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的 净损益	2018 年 12 月 31 日
华润电力(锦州)有限公司	382,830,827.70	50,000,000.00	(31,683,354.85)	401,147,472.85
福建惠安惠泉发电有限责任公司	271,574,329.37	-	(4,587,155.06)	266,987,174.31
华润电力(宁武)有限公司	48,292,549.76	35,000,000.00	-	83,292,549.76
	<u>702,697,706.83</u>	<u>85,000,000.00</u>	<u>(36,270,509.91)</u>	<u>751,427,196.92</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

公司(续):

(b) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	追加投资	从子公司转入	按权益法调整的 净损益	宣告分派的利润/ 现金股利	其他	本年处置	2018 年 12 月 31 日
徐州华润电力有限公司	474,891,065.73	-	-	24,486,957.57	(44,160,017.80)	-	-	455,218,005.50
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	439,268,177.66	-	-	34,945,658.15	(102,603,905.07)	-	-	371,609,930.74
重庆能源(贵州)煤电有限公司(i)	392,000,000.00	-	-	-	-	-	-	392,000,000.00
江苏南热发电有限责任公司	386,919,696.77	-	-	9,216,508.66	(46,531,623.80)	-	-	349,604,581.63
京能锡林郭勒发电有限公司	304,620,800.00	142,800,000.00	-	-	-	-	-	447,420,800.00
河北衡水发电有限责任公司	276,117,346.77	-	-	19,283,586.79	(61,664,875.09)	-	-	233,736,058.47
南京化学工业园热电有限公司	241,881,723.99	-	-	10,463,956.98	(10,706,907.28)	-	-	241,638,773.69
衡水恒兴发电有限责任公司	161,188,293.41	-	-	14,070,503.42	(15,133,713.21)	-	-	160,125,083.62
云南华润电力(红河)有限公司	127,816,836.05	-	-	8,098,001.13	-	-	-	135,914,837.18
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	108,462,480.22	-	-	(138,799.07)	-	-	-	108,323,681.15
云南华润电力(西双版纳)有限公司	49,809,194.07	59,840,000.00	-	111,281.40	-	-	-	109,760,475.47
湖北电力交易中心有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	(5,000,000.00)	-
阜阳华润电力有限公司(ii)	-	-	598,091,620.00	29,617,893.71	(5,690,952.80)	45,877,709.88	-	667,896,270.79
	<u>2,967,975,614.67</u>	<u>202,640,000.00</u>	<u>598,091,620.00</u>	<u>150,155,548.74</u>	<u>(286,491,995.05)</u>	<u>45,877,709.88</u>	<u>(5,000,000.00)</u>	<u>3,673,248,498.24</u>

(i) 重庆能源(贵州)煤电有限公司本年度处于在建状态，其账面净资产按本集团所持有的股权份额计算的金额与本集团长期股权投资账面价值相等，无减值风险。

(ii) 阜阳华润电力有限公司于 2018 年 12 月增资扩股，其股东之一安徽省皖能股份有限公司出资人民币 576,229,050.00 元认缴本次增资的所有股份，本集团所持有的股权比例由 55%被动稀释为 40%，并丧失控制权，在公司财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。本公司按照丧失控制权后的持股比例 40% 确认本公司应享有的阜阳华润电力有限公司因增资扩股而增加的净资产份额，与应结转持股比例下降部分(15%)所对应的原长期股权投资账面价值之间的差额 92,641,620.00 计入当期损益；同时，按照丧失控制权后的持股比例 40%视同自取得投资时即采用权益法核算调整未分配利润及其他权益科目共计 45,877,709.88 元。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

公司(续):

本年度，本公司无重要的合营和联营企业。非重要合营和联营企业的主要财务信息汇总列示如下：

(c) 非重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2018 年度	2017 年度
合营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	<u>751,427,196.92</u>	<u>702,697,706.83</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润及综合收益总额(i)	<u>(36,270,509.91)</u>	<u>(52,015,246.82)</u>
联营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	<u>3,673,248,498.24</u>	<u>2,967,975,614.67</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润及综合收益总额(i)	<u>150,155,548.74</u>	<u>182,621,879.32</u>

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(10) 固定资产

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产(a)	34,502,960,745.25	39,153,165,276.74	71,294,559.74	68,003,966.13
固定资产清理	1,553,746.27	4,405,762.87	-	-
	<u>34,504,514,491.52</u>	<u>39,157,571,039.61</u>	<u>71,294,559.74</u>	<u>68,003,966.13</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 固定资产

合并:

	房屋及建筑物	机器及仪器设备	运输工具	电子设备、 器具及家具	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	17,513,301,393.54	50,549,037,437.11	238,897,015.93	228,851,483.45	68,530,087,330.03
在建工程转入	73,230,952.28	912,964,076.88	11,279,739.42	6,786,348.27	1,004,261,116.85
本年购买增加	5,483,278.61	422,952,882.77	11,657,849.05	26,917,931.40	467,011,941.83
本年处置	(27,739,199.59)	(690,372,704.41)	(14,714,531.77)	(10,558,092.59)	(743,384,528.36)
重分类	-	2,570,588.76	(2,570,588.76)	-	-
处置子公司	(929,766,737.96)	(3,132,533,887.36)	(7,690,659.01)	(8,498,120.00)	(4,078,489,404.33)
暂估调整	31,230,754.23	(93,063,847.62)	-	-	(61,833,093.39)
2018 年 12 月 31 日	16,665,740,441.11	47,971,554,546.13	236,858,824.86	243,499,550.53	65,117,653,362.63
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	6,747,633,749.12	22,082,834,263.90	195,701,478.91	132,100,218.90	29,158,269,710.83
本年计提	842,746,054.52	2,855,170,765.02	15,958,926.24	26,273,914.16	3,740,149,659.94
本年减少	(14,575,465.80)	(226,674,411.20)	(11,411,375.66)	(8,218,593.40)	(260,879,846.06)
重分类	-	1,559,662.77	(1,559,662.77)	-	-
处置子公司	(384,613,147.27)	(1,886,640,188.53)	(6,509,690.60)	(6,483,821.57)	(2,284,246,847.97)
2018 年 12 月 31 日	7,191,191,190.57	22,826,250,091.96	192,179,676.12	143,671,718.09	30,353,292,676.74
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	86,195,615.18	132,456,727.28	-	-	218,652,342.46
本年增加	1,802,402.51	153,371,621.12	-	600.00	155,174,623.63
本年减少	(12,484,628.16)	(99,942,397.29)	-	-	(112,427,025.45)
2018 年 12 月 31 日	75,513,389.53	185,885,951.11	-	600.00	261,399,940.64
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	9,399,035,861.01	24,959,418,503.06	44,679,148.74	99,827,232.44	34,502,960,745.25
2017 年 12 月 31 日	10,679,472,029.24	28,333,746,445.93	43,195,537.02	96,751,264.55	39,153,165,276.74

2018 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及在建工程的折旧费用分别为：3,655,543,317.46 元、65,707.63 元、76,778,145.16 元及 7,762,489.69 元(2017 年：3,465,187,375.27 元、0 元、299,069,973.69 元及 16,931,509.81 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 3,282,985,859.21 元的房屋及建筑物(2017 年 12 月 31 日：账面价值 3,668,150,331.92 元)尚未办理产权证明。管理层认为办理上述房产证并无实质性法律障碍，不会对本集团的营运造成重大不利影响。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

公司:

	机器 及仪器设备	运输工具	电子设备、 器具及家具	合计
原价				
2017年12月31日	50,027,479.14	5,804,437.16	47,094,762.99	102,926,679.29
在建工程转入	-	-	253,431.03	253,431.03
本年购买增加	24,077,128.49	3,286,243.85	19,168,153.89	46,530,550.43
本年处置	(4,339,437.24)	-	(6,852,081.24)	(11,190,542.68)
2018年12月31日	<u>69,765,170.39</u>	<u>9,090,681.01</u>	<u>59,664,266.67</u>	<u>138,520,118.07</u>
累计折旧				
2017年12月31日	20,855,182.77	1,928,880.62	12,138,649.77	34,922,713.16
本年计提	27,597,220.13	1,277,213.11	8,220,709.25	37,095,142.49
本年减少	(2,179,139.19)	-	(2,613,158.13)	(4,792,297.32)
2018年12月31日	<u>46,273,263.71</u>	<u>3,206,093.73</u>	<u>17,746,200.89</u>	<u>67,225,558.33</u>
账面价值				
2018年12月31日	<u>23,491,906.68</u>	<u>5,884,587.28</u>	<u>41,918,065.78</u>	<u>71,294,559.74</u>
2017年12月31日	<u>29,172,296.37</u>	<u>3,875,556.54</u>	<u>34,956,113.22</u>	<u>68,003,966.13</u>

2018年度计入销售费用、管理费用和在建工程的折旧费用分别为：11,601.10元、35,397,769.39元及1,685,772.00元(2017年：0元、23,303,951.83元及1,375,286.17元)。

(11) 在建工程

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程(a)	13,837,761,849.83	10,430,017,785.99	141,158,744.45	80,187,639.45
工程物资(b)	24,758,988.18	8,323,620.01	-	-
	<u>13,862,520,838.01</u>	<u>10,438,341,406.00</u>	<u>141,158,744.45</u>	<u>80,187,639.45</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 在建工程

合并：

工程名称	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	处置子公司转出	其他减少	2018 年 12 月 31 日
曹妃甸二期项目	4,686,442,259.56	1,376,891,915.01	(33,900,998.84)	-	-	(13,659.48)	6,029,419,516.25
锡林郭勒五间房项目	3,530,662,335.91	839,077,201.83	-	-	-	-	4,369,739,537.74
沧州运东热电联产工程	252,152,939.76	1,056,732,065.96	-	(82,439,163.32)	-	-	1,226,445,842.40
古城煤矿井巷工程	432,186,935.21	8,052,891.26	-	-	-	(10,967,620.70)	429,272,205.77
贵州一体化燃煤火力发电机组	426,490,505.12	1,657,448.40	-	-	-	(1,960,064.50)	426,187,889.02
常州燃气发电项目	26,289,057.91	371,510,851.61	-	-	-	-	397,799,909.52
沧州二期项目	131,189,907.07	18,100,078.52	-	-	-	-	149,289,985.59
仙桃项目工程	107,930,665.23	27,928,212.78	-	-	-	-	135,858,878.01
常熟技改项目	88,076,009.71	44,139,036.60	(64,056,461.39)	-	-	-	68,158,584.92
古城电厂技改项目	54,350,540.22	24,658,988.33	(51,166,844.41)	-	-	-	27,842,684.14
华润电力湖南技改工程	32,307,046.26	222,316,189.48	(228,070,578.93)	-	-	-	26,552,656.81
鲤鱼江技改工程	107,953,089.11	24,877,635.24	(127,986,557.76)	-	-	-	4,844,166.59
其他	638,475,844.50	602,791,875.83	(499,079,675.52)	-	(64,026,719.44)	-	678,161,325.37
	<u>10,514,507,135.57</u>	<u>4,618,734,390.85</u>	<u>(1,004,261,116.85)</u>	<u>(82,439,163.32)</u>	<u>(64,026,719.44)</u>	<u>(12,941,344.68)</u>	<u>13,969,573,182.13</u>
其中：借款费用资本化金额	226,616,441.32	271,852,373.01	-	-	-	-	498,468,814.33
减：在建工程减值准备	(84,489,349.58)	(47,321,982.72)	-	-	-	-	(131,811,332.30)
	<u>10,430,017,785.99</u>						<u>13,837,761,849.83</u>

2018 年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 4.68% (2017 年：4.45%)。

华润电力投资有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

公司:

工程名称	2017年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2018年 12月31日
港口项目	23,335,609.80	-	-	-	23,335,609.80
风电项目	<u>56,852,029.65</u>	<u>61,271,636.03</u>	<u>(253,431.03)</u>	<u>(47,100.00)</u>	<u>117,823,134.65</u>
	<u>80,187,639.45</u>	<u>61,271,636.03</u>	<u>(253,431.03)</u>	<u>(47,100.00)</u>	<u>141,158,744.45</u>
	<u>80,187,639.45</u>				<u>141,158,744.45</u>

于2018年12月31日，本公司未对在建工程计提减值准备(2017年12月31日：无)。

2018年度和2017年度，本公司无借款费用资本化的金额。

(b) 工程物资

	合并		公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
专用设备	32,270,052.66	15,489,482.80	-	-
专用材料	846,287.82	2,314,742.37	-	-
工具及器具	<u>208,089.70</u>	<u>164,122.31</u>	-	-
	<u>33,324,430.18</u>	<u>17,968,347.48</u>	-	-
工程物资减值准备	<u>(8,565,442.00)</u>	<u>(9,644,727.47)</u>	-	-
	<u>24,758,988.18</u>	<u>8,323,620.01</u>	-	-

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

合并：

	原价	2017 年 12 月 31 日	本年增加	在建工程转入 (附注七(11))	本年摊销	本年处置	合并范围变动	2018 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	1,954,275,953.82	1,489,421,570.52	23,981,083.59	82,439,163.32	(50,155,744.60)	-	(57,421,623.52)	1,488,264,449.31	(466,011,504.51)
软件	166,715,500.58	69,350,818.57	29,152,161.15	-	(23,493,958.45)	(1,047,054.85)	(5,161,813.31)	68,800,153.11	(97,915,347.47)
港口使用权	34,816,638.90	31,341,720.95	56,769.45	-	(702,104.22)	-	-	30,696,386.18	(4,120,252.72)
采矿权	30,128,479.23	30,128,479.23	-	-	-	-	-	30,128,479.23	-
非专利技术	1,945,000.00	178,705.45	-	-	(121,913.78)	-	-	56,791.67	(1,888,208.33)
其他	23,643,659.87	17,107,413.12	2,279,448.54	-	(832,396.79)	-	-	18,554,464.87	(5,089,195.00)
	<u>2,211,525,232.40</u>	<u>1,637,528,707.84</u>	<u>55,469,462.73</u>	<u>82,439,163.32</u>	<u>(75,306,117.84)</u>	<u>(1,047,054.85)</u>	<u>(62,583,436.83)</u>	<u>1,636,500,724.37</u>	<u>(575,024,508.03)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 73,486,922.90 元(2017 年 12 月 31 日：75,395,674.14 元)的土地使用权，作为取得 110,577,414.00 元政府借款的抵押物(附注七(29))。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 25,604,135.97 元(2017 年 12 月 31 日：111,488,869.10 元)的土地使用权尚未办理土地使用权证。管理层认为办理上述土地使用权证并无实质性法律障碍，不会对本集团的营运造成重大不利影响。

公司：

	原价	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年处置	2018 年 12 月 31 日	累计 摊销额
软件	31,955,467.20	11,843,408.04	13,166,361.21	(5,784,795.94)	(989,256.54)	18,235,716.77	(13,719,750.43)
港口使用权	34,816,638.90	31,341,720.95	56,769.45	(702,104.22)	-	30,696,386.18	(4,120,252.72)
	<u>66,772,106.10</u>	<u>43,185,128.99</u>	<u>13,223,130.66</u>	<u>(6,486,900.16)</u>	<u>(989,256.54)</u>	<u>48,932,102.95</u>	<u>(17,840,003.15)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司未对无形资产计提减值准备(2017 年 12 月 31 日：无)。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(13) 长期待摊费用

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
装修及设计费	11,232,779.04	9,036,946.85	5,489,891.18	6,003,515.37
板式催化剂费用	7,271,619.66	-	-	-
运煤通道建设资金	6,513,829.80	7,011,702.14	-	-
其他	2,617,854.29	1,108,273.50	1,717,650.45	-
	<u>27,636,082.79</u>	<u>17,156,922.49</u>	<u>7,207,541.63</u>	<u>6,003,515.37</u>

(14) 递延所得税资产及递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

合并:

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
预提费用	120,627,098.17	482,508,390.77	141,877,590.93	567,510,363.70
资产减值准备	70,409,556.74	281,638,226.95	53,357,769.13	213,431,076.54
政府补助	67,324,229.25	269,296,916.98	50,794,161.86	203,176,647.45
供热入网费	35,294,528.67	141,178,114.68	49,322,104.84	197,288,419.36
固定资产折旧	32,277,583.29	129,110,333.16	28,738,347.96	114,953,391.84
辞退福利	10,529,232.01	42,116,928.05	17,312,606.44	69,250,425.76
专项设备抵免所得税	5,379,807.38	21,519,229.52	-	-
无形资产摊销	3,074,480.72	12,297,922.88	3,074,480.72	12,297,922.88
可抵扣亏损	9,595,685.10	38,382,740.40	1,881,494.20	7,525,976.80
	<u>354,512,201.33</u>	<u>1,418,048,803.39</u>	<u>346,358,556.08</u>	<u>1,385,434,224.33</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回
的金额

148,411,932.10

197,771,689.87

预计于 1 年后转回的金额

206,100,269.23

148,586,866.21

354,512,201.33

346,358,556.08

(b) 未经抵销的递延所得税负债

合并:

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	129,697,007.08	518,788,028.31	140,351,766.87	561,407,067.49
利息收入	82,035,130.71	328,140,522.84	227,360,293.07	909,441,172.28
公允价值变动	93,659,250.00	374,637,000.00	7,231,000.00	28,924,000.00
	<u>305,391,387.79</u>	<u>1,221,565,551.15</u>	<u>374,943,059.94</u>	<u>1,499,772,239.77</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债(续)

公司：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
利息收入	82,035,130.71	328,140,522.84	227,360,293.07	909,441,172.28

本公司无递延所得税资产。

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	521,342,215.69	412,863,006.67	-	-
可抵扣亏损	2,757,858,526.64	1,048,646,482.05	1,491,154,516.44	-
	<u>3,279,200,742.33</u>	<u>1,461,509,488.72</u>	<u>1,491,154,516.44</u>	<u>-</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	-	161,453.44	-	-
2019 年	42,997,406.77	42,997,406.77	-	-
2020 年	247,659,803.53	247,659,803.53	-	-
2021 年	276,050,258.20	277,340,969.30	-	-
2022 年	299,897,243.83	480,486,849.01	-	-
2023 年	1,891,253,814.31	-	1,491,154,516.44	-
	<u>2,757,858,526.64</u>	<u>1,048,646,482.05</u>	<u>1,491,154,516.44</u>	<u>-</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

合并：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	333,157,459.03	338,094,291.52
递延所得税负债净额	<u>284,036,645.49</u>	<u>366,678,795.38</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(15) 其他非流动资产

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程设备款	342,030,455.00	350,609,141.41	1,645,958.00	1,410,486.00
预付土地款	12,839,253.00	22,501,096.00	-	4,750,000.00
待抵扣增值税进项税(i)	433,704,183.11	82,145,154.27	-	-
其他	-	2,855,775.52	-	-
	<u>788,573,891.11</u>	<u>458,111,167.20</u>	<u>1,645,958.00</u>	<u>6,160,486.00</u>

(i) 待抵扣增值税进项税系预计不能在 1 年内抵扣的增值税进项税。

(16) 资产减值及损失准备

合并：

	2017 年 12 月 31 日 及 2018 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收票据及应收账款坏账准备	18,319,016.36	8,920.32	(1,312,676.05)	(59,513.77)	16,955,746.86
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	18,319,016.36	8,920.32	(1,312,676.05)	(59,513.77)	16,955,746.86
其他应收款坏账准备	14,448,507.77	2,801,573.28	-	(1,208,437.33)	16,041,643.72
小计	<u>32,767,524.13</u>	<u>2,810,493.60</u>	<u>(1,312,676.05)</u>	<u>(1,267,951.10)</u>	<u>32,997,390.58</u>
存货跌价准备	26,208,067.57	163,861.16	-	(4,765,177.91)	21,606,750.82
固定资产减值准备	218,652,342.46	155,174,623.63	-	(112,427,025.45)	261,399,940.64
在建工程减值准备	84,489,349.58	47,321,982.72	-	-	131,811,332.30
小计	<u>329,349,759.61</u>	<u>202,660,467.51</u>	<u>-</u>	<u>(117,192,203.36)</u>	<u>414,818,023.76</u>
	<u>362,117,283.74</u>	<u>205,470,961.11</u>	<u>(1,312,676.05)</u>	<u>(118,460,154.46)</u>	<u>447,815,414.34</u>

(17) 短期借款

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	<u>5,991,225,028.70</u>	<u>10,407,795,536.60</u>	<u>800,000,000.00</u>	<u>3,069,900,000.00</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团短期借款的加权平均年利率为 4.33%(2017 年 12 月 31 日：4.08%)。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司短期借款的加权平均年利率为 4.35%(2016 年 12 月 31 日：4.06%)。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(18) 应付票据及应付账款

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	3,715,063,061.76	2,105,115,034.78	1,527,808,716.51	-
应付账款(b)	2,516,603,967.84	3,119,524,167.59	17,572,129.61	27,406,774.24
	<u>6,231,667,029.60</u>	<u>5,224,639,202.37</u>	<u>1,545,380,846.12</u>	<u>27,406,774.24</u>

(a) 应付票据

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	285,661,205.30	230,000,000.00	-	-
银行承兑汇票	3,429,401,856.46	1,875,115,034.78	1,527,808,716.51	-
	<u>3,715,063,061.76</u>	<u>2,105,115,034.78</u>	<u>1,527,808,716.51</u>	<u>-</u>

(b) 应付账款

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付燃料款	1,744,543,851.10	2,139,577,994.70	239,205.16	174,054.92
应付材料款	342,191,137.77	538,713,209.20	4,040,743.02	4,714,543.31
其他	429,868,978.97	441,232,963.69	13,292,181.43	22,518,176.01
	<u>2,516,603,967.84</u>	<u>3,119,524,167.59</u>	<u>17,572,129.61</u>	<u>27,406,774.24</u>

(19) 合同负债

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款及劳务款	682,454,294.88	-	11,972,740.68	-
供热入网费(附注七(28))	42,141,353.05	-	-	-
	<u>724,595,647.93</u>	<u>-</u>	<u>11,972,740.68</u>	<u>-</u>

于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司合同负债的余额分别为 452,281,174.63 元及 20,903,159.71 元，其中本集团预收货物款及劳务款、预收供热入网费合计 93,786,794.31 元以及本公司预收劳务款 20,903,159.71 元已于 2018 年度转入营业收入。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬

合并：

(a) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(i)	482,048,186.73	460,776,008.23
应付设定提存计划(ii)	78,368,345.51	4,531,725.23
应付辞退福利(iii)	10,613,045.96	13,125,888.14
	<u>571,029,578.20</u>	<u>478,433,621.60</u>

(b) 长期应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付辞退福利(iii)	<u>46,669,095.17</u>	<u>58,184,173.29</u>

(i) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	432,928,006.39	2,094,347,153.30	(2,074,843,960.50)	452,431,199.19
职工奖励及福利基金(注)	8,774,381.53	31,762.08	-	8,806,143.61
职工福利费	1,196,203.51	102,882,103.41	(102,735,119.93)	1,343,186.99
社会保险费	1,159,358.07	92,004,635.21	(91,287,153.97)	1,876,839.31
其中：医疗保险费	476,638.56	79,124,251.46	(78,430,870.05)	1,170,019.97
工伤保险费	221,079.70	7,619,051.66	(7,639,695.19)	200,436.17
生育保险费	461,639.81	5,261,332.09	(5,216,588.73)	506,383.17
住房公积金	2,524,448.19	109,641,468.23	(109,781,320.09)	2,384,596.33
工会经费和职工教育经费	13,079,308.79	34,170,970.89	(35,131,083.70)	12,119,195.98
应付劳务费	1,114,301.75	125,415,947.58	(124,997,353.25)	1,532,896.08
其他短期薪酬	-	22,375,582.14	(20,821,452.90)	1,554,129.24
	<u>460,776,008.23</u>	<u>2,580,869,622.84</u>	<u>(2,559,597,444.34)</u>	<u>482,048,186.73</u>

注：系本集团之子公司根据董事会决议从税后利润中提取的职工奖励及福利基金，本年共提取 31,762.08 元(2017 年度：24,631,660.50 元)。

(ii) 设定提存计划

	2018 年度		2017 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	170,333,659.68	3,634,749.13	159,416,974.56	4,260,835.88
失业保险费	4,654,743.87	215,009.85	4,686,038.13	270,889.35
企业年金	162,540,885.60	74,518,586.53	-	-
	<u>337,529,289.15</u>	<u>78,368,345.51</u>	<u>164,103,012.69</u>	<u>4,531,725.23</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(iii) 应付辞退福利

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	10,613,045.96	13,125,888.14
一年以上	46,669,095.17	58,184,173.29
	<u>57,282,141.13</u>	<u>71,310,061.43</u>

本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要假设为：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
折现率	4.00%	4.11%
工资增长率	<u>0%~5.0%</u>	<u>0%~6.5%</u>

计入当期损益的内退及辞退福利为：

	2018 年度	2017 年度
管理费用	<u>39,338,077.99</u>	<u>45,495,640.45</u>

公司：

(a) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(i)	130,112,831.83	123,648,193.09
应付设定提存计划(ii)	28,866,382.08	1,315,438.01
	<u>158,979,213.91</u>	<u>124,963,631.10</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(i) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	118,989,675.38	658,574,746.81	(652,670,337.29)	124,894,084.90
职工福利费	559,698.51	37,957,696.63	(37,946,597.12)	570,798.02
社会保险费	525,601.89	23,944,649.33	(23,574,219.81)	896,031.41
其中：医疗保险费	410,303.81	20,788,229.75	(20,484,891.77)	713,641.79
工伤保险费	52,089.93	1,518,150.16	(1,448,837.81)	121,402.28
生育保险费	63,208.15	1,638,269.42	(1,640,490.23)	60,987.34
住房公积金	815,733.04	32,316,087.55	(31,527,012.85)	1,604,807.74
工会经费和职工教育经费	2,134,332.86	10,172,451.60	(11,532,412.64)	774,371.82
应付劳务费	273,185.56	12,576,255.77	(12,591,960.10)	257,481.23
其他短期薪酬	349,965.85	4,837,836.00	(4,072,545.14)	1,115,256.71
	<u>123,648,193.09</u>	<u>780,379,723.69</u>	<u>(773,915,084.95)</u>	<u>130,112,831.83</u>

(ii) 设定提存计划

	2018 年度		2017 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
企业年金	55,858,423.68	27,321,347.86	-	-
基本养老保险	46,823,767.87	1,494,440.69	39,892,428.62	1,290,990.08
失业保险费	1,218,756.56	50,593.53	1,070,855.90	24,447.93
	<u>103,900,948.11</u>	<u>28,866,382.08</u>	<u>40,963,284.52</u>	<u>1,315,438.01</u>

(21) 应交税费

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交增值税	311,412,041.45	295,406,657.68	27,334,382.83	22,609,040.62
应交企业所得税	140,691,817.84	221,989,422.49	-	404,897.56
应交环境保护税	13,851,340.32	4,866,510.15	-	-
应交城市维护建设税	11,155,774.86	12,767,076.93	2,208,781.73	1,783,164.40
应交房产税	10,614,093.63	7,660,112.47	-	-
应交教育费附加	8,455,681.58	9,418,874.38	1,577,701.27	1,273,688.89
应交土地使用税	7,770,491.05	12,285,507.64	-	-
应交个人所得税	3,940,173.14	11,377,628.65	-	5,517,766.28
其他	9,610,514.60	10,211,082.36	458,321.68	42,456.80
	<u>517,501,928.47</u>	<u>585,982,872.75</u>	<u>31,579,187.51</u>	<u>31,631,014.55</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(22) 其他应付款

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资金池存款(附注八(4)(e))	10,218,668,827.04	8,285,570,661.06	16,121,659,187.95	14,173,084,752.89
关联方往来款(附注八(4)(e))	4,663,171,966.26	4,533,860,799.98	4,377,525,213.14	4,254,120,658.25
关联方借款(附注八(4)(e))	-	236,470,000.00	-	-
应付关联方利息(附注八(4)(e))	26,109,450.50	20,892,825.79	-	-
应付工程设备款	3,057,138,300.56	2,914,315,187.11	6,690,468.06	15,697,177.79
应付质保金	492,469,710.54	633,451,534.69	3,028,487.25	2,414,263.05
应付第三方利息	344,843,888.60	373,532,525.06	299,668,751.88	338,731,068.61
应付修理费	181,087,202.66	198,727,438.47	-	-
应付股利(附注八(4)(e))	31,317,981.52	31,116,485.50	-	-
其他	988,837,902.45	1,138,582,338.93	59,437,147.76	32,565,110.94
	<u>20,003,645,230.13</u>	<u>18,366,519,796.59</u>	<u>20,868,009,256.04</u>	<u>18,816,613,031.53</u>

(23) 一年内到期的非流动负债

合并:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注七(25))	1,999,817,783.90	1,336,215,048.60
一年内到期的应付债券(附注七(26))	5,000,000,000.00	4,000,000,000.00
一年内到期的长期应付款(附注七(27))	56,819,750.01	3,100,000.00
一年内到期的递延收益(附注七(28))	-	8,017,825.51
	<u>7,056,637,533.91</u>	<u>5,347,332,874.11</u>

公司:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注七(25))	420,000,000.00	480,000,000.00
一年内到期的应付债券(附注七(26))	5,000,000,000.00	4,000,000,000.00
	<u>5,420,000,000.00</u>	<u>4,480,000,000.00</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(24) 其他流动负债

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交税费-待转销项税额	20,561,892.67	58,054,319.98	20,561,892.67	44,606,685.38

(25) 长期借款

	合并		公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行信用借款	13,196,139,102.54	11,639,737,101.12	995,000,000.00	1,605,000,000.00
减：一年内到期的长期 借款 (附注七(23))	(1,999,817,783.90)	(1,336,215,048.60)	(420,000,000.00)	(480,000,000.00)
	11,196,321,318.64	10,303,522,052.52	575,000,000.00	1,125,000,000.00

于 2018 年 12 月 31 日，本集团长期借款的加权平均年利率为 4.46%(2017 年 12 月 31 日：4.38%)。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司长期借款的加权平均年利率为 3.17%(2017 年 12 月 31 日：4.20%)。

(26) 应付债券

合并及公司：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
公司债券(i)	10,285,000,000.00	10,285,000,000.00
中期票据(ii)	2,000,000,000.00	6,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券(附注七(23))	(5,000,000,000.00)	(4,000,000,000.00)
	7,285,000,000.00	12,285,000,000.00

(i) 经国家发展和改革委员会发改财金[2010]3319 号文件批准，本集团于 2010 年 1 月 8 日发行了 10 年期固定利率的公司债券合计 38 亿元，债券到期日均为 2020 年 1 月 8 日。其中：33 亿元的公司债券的票面利率为 4.70%，5 亿元的公司债券的票面利率为 4.95%。本集团已于 2015 年偿付其中 15.15 亿元的公司债券。

此外，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]718 号文件批准，本集团于 2016 年 6 月 13 日发行了 7 年期固定利率的公司债券合计 50 亿元，票面利率为 3.49%，债券到期日为 2023 年 6 月 13 日；于 5 年期末，本集团可以选择调整债券利率，同时投资者可以选择在宣告发放利息后 5 个工作日内以面值收回投资。于 2016 年 9 月 19 日，本集团又发行了 3 年期固定利率的公司债券合计 30 亿元，票面利率为 2.92%，债券到期日为 2019 年 9 月 19 日。

(ii) 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2011]MTN182 号文件批准，于 2012 年 5 月 8 日，本集团发行了 7 年期固定利率的中期票据合计 20 亿元，票面利率为 5.05%，票据到期日为 2019 年 5 月 7 日。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(26) 应付债券(续)

债券及票据的有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	2018 年 12 月 31 日余额
公司债券	1,785,000,000.00	2010 年 1 月 8 日	10 年期	1,785,000,000.00
公司债券	500,000,000.00	2010 年 1 月 8 日	10 年期	500,000,000.00
中期票据	2,000,000,000.00	2012 年 5 月 8 日	7 年期	2,000,000,000.00
公司债券	5,000,000,000.00	2016 年 6 月 13 日	7 年期	5,000,000,000.00
公司债券	3,000,000,000.00	2016 年 9 月 19 日	3 年期	3,000,000,000.00
				<u>12,285,000,000.00</u>

本年度债券及票据之应计利息分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2018 年 12 月 31 日
应计利息	<u>(332,469,360.21)</u>	<u>660,150,479.50</u>	<u>(623,773,783.13)</u>	<u>(296,092,663.84)</u>

(27) 长期应付款

	合并	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付关联方款项(附注八(4)(f))	250,219,750.01	330,219,750.01
非关联方借款	<u>6,600,000.00</u>	<u>3,100,000.00</u>
减：一年内到期的长期应付款(附注七(23))	<u>(56,819,750.01)</u>	<u>(3,100,000.00)</u>
	<u>200,000,000.00</u>	<u>330,219,750.01</u>

(28) 递延收益

合并：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
政府补助(i)	394,573,996.41	315,626,920.78
供热入网费(ii)	-	184,352,781.43
减：一年内到期的递延收益(附注七(23))	-	(8,017,825.51)
	<u>394,573,996.41</u>	<u>491,961,876.70</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益(续)

(i) 政府补助主要为本集团因建设环保、节能等设备而收到的政府补助款项，该款项在相关建设项目投入使用后按资产的折旧年限平均摊销。政府补助 2018 年度的变动情况如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相关
节能环保补助	110,968,412.82	30,770,000.00	(10,434,389.03)	131,304,023.79	与资产相关
设备改造补助	79,490,010.28	45,168,000.00	(2,522,549.69)	122,135,460.59	与资产相关
土地补贴	57,018,879.55	-	(1,573,340.22)	55,445,539.33	与资产相关
市政基础设施中央基建 投资资金	28,614,074.04	-	(2,035,555.56)	26,578,518.48	与资产相关
西部城区保障性安居工 程配套设施	14,166,666.72	-	(833,333.28)	13,333,333.44	与资产相关
建设补助经费	9,842,442.33	115,660.00	(237,644.52)	9,720,457.81	与资产相关
接收阳光热力资产补贴	5,132,426.78	-	(687,860.88)	4,444,565.90	与资产相关
产业优势合作资金	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
其他与资产相关补贴	2,945,728.36	25,845,531.10	(4,180,778.75)	24,610,480.71	与资产相关
供热采暖补贴	2,448,279.90	4,272,080.45	(4,718,743.99)	2,001,616.36	与收益相关
	<u>315,626,920.78</u>	<u>106,171,271.55</u>	<u>(27,224,195.92)</u>	<u>394,573,996.41</u>	

(ii) 供热入网费系在入网时向客户收取的集中供热配套费收入。该等收入将从供热管网连接完成并转固定资产开始，按预计使用寿命摊销计入当期损益。2018 年度根据新采用的收入准则，将收取的供热入网费分别列示为合同负债(附注七(19))和其他非流动负债(附注七(29))。

(29) 其他非流动负债

合并：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
供热入网费(附注七(28))	257,940,852.84	-
土地出让金借款(a)	10,766,556.00	10,134,469.00
	<u>268,707,408.84</u>	<u>10,134,469.00</u>

(a) 系本集团自湖南省郴州市财政局取得的无息借款，借款本金 110,577,414.00 元，借款年限 50 年，以账面价值为 73,486,922.90 元(2017 年 12 月 31 日：75,395,674.14 元)的土地使用权作为抵押物(附注七(12))。对上述无息借款，本集团在取得时以公允价值进行计量，公允价值按照约定的付款时间及用能反映当时市场时间价值及风险的比率折现确定，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，实际利率为 6.237%。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(30) 实收资本

本公司的注册资本为 15,800,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日止，上述注册资本已全部到位。投资人实际投入的注册资本如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	人民币	出资比例	人民币	出资比例
华润电力控股有限公司	15,800,000,000.00	100%	15,800,000,000.00	100%

(31) 资本公积

合并：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	827,345,587.82	-	-	827,345,587.82
其他资本公积—	169,652,211.10	1,270,931.64	-	170,923,142.74
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	93,991,753.09	1,270,931.64	-	95,262,684.73
其他	75,660,458.01	-	-	75,660,458.01
	996,997,798.92	1,270,931.64	-	998,268,730.56

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	827,345,587.82	-	-	827,345,587.82
其他资本公积—	189,767,613.15	-	(20,115,402.05)	169,652,211.10
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	102,816,028.07	-	(8,824,274.98)	93,991,753.09
其他	86,951,585.08	-	(11,291,127.07)	75,660,458.01
	1,017,113,200.97	-	(20,115,402.05)	996,997,798.92

公司：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	处置子公司	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	4,953,456,179.26	-	(68,510,666.06)	4,884,945,513.20
其他资本公积—	(11,531,084.87)	-	-	(11,531,084.87)
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	(1,422,606.00)	-	-	(1,422,606.00)
其他	(10,108,478.87)	-	-	(10,108,478.87)
	4,941,925,094.39	-	(68,510,666.06)	4,873,414,428.33

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	4,953,456,179.26	-	-	4,953,456,179.26
其他资本公积—	(11,531,084.87)	-	-	(11,531,084.87)
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	(1,422,606.00)	-	-	(1,422,606.00)
其他	(10,108,478.87)	-	-	(10,108,478.87)
	4,941,925,094.39	-	-	4,941,925,094.39

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(32) 盈余公积

合并：

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积(i)	483,661,757.74	-	-	483,661,757.74
储备基金	3,826,162,929.27	40,685,597.57	-	3,866,848,526.84
	<u>4,309,824,687.01</u>	<u>40,685,597.57</u>	<u>-</u>	<u>4,350,510,284.58</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积(i)	483,661,757.74	-	-	483,661,757.74
储备基金	3,377,382,543.41	448,780,385.86	-	3,826,162,929.27
	<u>3,861,044,301.15</u>	<u>448,780,385.86</u>	<u>-</u>	<u>4,309,824,687.01</u>

(i) 系同一控制下企业合并时确认的被合并方在合并前实现的留存收益中归属于本集团的盈余公积。

公司：

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	处置子公司	2018 年 12 月 31 日
储备基金	3,826,162,929.27	40,685,597.57	4,587,770.98	3,871,436,297.82
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
储备基金	3,377,382,543.41	448,780,385.86	-	3,826,162,929.27

根据《中华人民共和国外资企业法实施细则》的规定，本公司从 2018 年度的净利润中提取 10%的储备基金 40,685,597.57 元(2017 年度：448,780,385.86 元)。

(33) 未分配利润

本年本公司未进行利润分配(2017 年：向投资方分配利润总计 5,500,000,000.00 元)。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(34) 少数股东权益

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力(锡林郭勒)有限公司	572,800,000.00	390,000,000.00
华润电力登封有限公司	516,257,071.29	544,836,762.35
华润电力唐山丰润有限公司	304,835,034.50	289,942,746.14
沈阳华润热电有限公司	278,475,673.44	316,289,559.44
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	261,306,359.64	193,765,277.69
湖南华润电力鲤鱼江有限公司	219,320,836.09	280,377,313.25
河南华润电力首阳山有限公司	210,136,849.56	220,426,733.29
华润电力(贵州)煤电一体化有限公司	102,182,951.05	108,027,211.82
华润电力(福建)销售有限公司	78,471,481.76	102,970,543.70
宜兴华润热电有限公司	75,301,631.30	79,620,549.93
洛阳华润环保能源有限公司	73,697,410.69	82,280,981.84
华润热电(菏泽)有限公司	48,297,766.31	48,297,766.31
唐山华润热电有限公司	46,951,974.81	46,535,026.79
华润电力(沧州运东)有限公司	42,355,821.00	12,822,488.00
沧州华润热电有限公司	42,153,377.22	38,435,795.92
河南天中煤业有限公司	41,884,251.91	46,093,204.21
华润电力(云浮)有限公司	20,000,000.00	-
资兴润诚能源开发有限公司	10,262,284.51	10,118,976.61
偃师华润热力有限公司	9,831,498.02	7,513,989.02
华润电力综合能源(温州)有限公司	9,780,000.00	-
华润电力检修(河南)有限公司	7,498,860.02	7,472,009.28
阜阳华润电力有限公司(附注七(9)(b))	-	464,350,496.58
华润电力物流(天津)有限公司	(35,098,200.61)	(34,670,778.03)
其他	14,168,916.33	14,625,096.93
	<u>2,950,871,848.84</u>	<u>3,270,131,751.07</u>

(35) 营业收入和营业成本

合并:

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售电力	29,507,214,207.71	25,575,426,308.81	28,854,011,579.97	24,502,729,914.25
销售煤炭	6,160,121,820.97	6,104,099,259.08	3,827,095,607.78	3,795,729,916.07
销售热力	2,611,688,025.64	2,411,905,063.03	2,022,160,377.97	1,788,249,120.59
供热入网费收入	126,436,041.95	-	212,105,461.72	-
其他	221,205,237.31	142,496,502.44	130,918,306.31	53,991,219.17
	<u>38,626,665,333.58</u>	<u>34,233,927,133.36</u>	<u>35,046,291,333.75</u>	<u>30,140,700,170.08</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
管理服务费收入	681,436,583.61	8,122,626.88	580,705,094.11	1,287,653.70
副产品销售	402,677,572.77	512,598.15	325,166,795.66	235,715.79
出售发电指标	315,361,734.71	37,500,000.00	361,103,517.50	98,817,948.71
劳务费收入	102,109,929.88	89,792,029.01	68,236,673.54	41,233,068.78
其他	75,973,916.23	23,396,170.51	26,615,831.21	37,471,336.53
	<u>1,577,559,737.20</u>	<u>159,323,424.55</u>	<u>1,361,827,912.02</u>	<u>179,045,723.51</u>

	2018 年度					
	销售电力	销售热力	销售煤炭	供热入网费收入	其他	合计
主营业务收入	29,507,214,207.71	2,611,688,025.64	6,160,121,820.97	126,436,041.95	221,205,237.31	38,626,665,333.58
其中：在某一时点确认	29,507,214,207.71	2,611,688,025.64	6,160,121,820.97	-	221,205,237.31	38,500,229,291.63
在某一时段内确认	-	-	-	126,436,041.95	-	126,436,041.95
其他业务收入	-	-	-	-	1,577,559,737.20	1,577,559,737.20
	<u>29,507,214,207.71</u>	<u>2,611,688,025.64</u>	<u>6,160,121,820.97</u>	<u>126,436,041.95</u>	<u>1,798,764,974.51</u>	<u>40,204,225,070.78</u>

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 300,082,205.89 元，其中，本集团预计 42,141,353.05 元将于 2019 年度确认收入，257,940,852.84 元将于 2020 年至 2036 年确认收入。
- (ii) 本集团营业收入均来自于中国大陆，其中来自前三大客户的营业收入占本集团营业收入的 49%(2017 年度：占 50%)。

公司：

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
管理服务费收入	<u>874,403,952.80</u>	<u>8,122,626.88</u>	<u>729,725,669.53</u>	<u>2,850,847.20</u>

本公司的主营业务收入均按时点确认。

(36) 税金及附加

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	90,706,751.39	111,508,313.40	7,300,735.30	6,557,115.77
教育费附加	70,699,855.43	86,295,153.86	5,191,327.64	4,665,011.80
环境保护税	61,877,726.94	-	-	-
土地使用税	58,253,078.68	59,906,472.89	-	-
房产税	53,946,199.55	53,796,866.48	-	-
印花税	22,616,264.56	18,376,829.07	655,459.21	490,412.89
其他	11,416,338.60	1,221,568.42	288,018.94	275,601.54
	<u>369,516,215.15</u>	<u>331,105,204.12</u>	<u>13,435,541.09</u>	<u>11,988,142.00</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(37) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
燃料费	21,126,481,556.35	19,492,614,057.33	-	-
煤炭销售成本	6,104,099,259.08	3,531,445,679.52	-	-
折旧费和摊销费用	3,812,713,041.51	3,837,061,242.93	44,494,232.38	30,289,589.05
职工薪酬费用	2,595,899,510.77	2,254,551,517.58	960,973,961.22	757,295,410.05
维修费	1,027,224,681.07	879,322,939.06	1,583,871.22	2,236,164.82
材料及低值易耗品	507,557,188.58	702,722,100.75	-	-
动力及水费	162,777,493.58	164,055,725.76	2,960,799.71	2,182,309.57
交际应酬费	79,306,261.39	73,963,823.70	46,846,565.11	47,014,559.07
运输成本	43,961,365.82	46,325,283.27	314,233.53	1,311,140.45
旅差费	93,540,156.15	84,857,850.45	75,869,400.84	71,526,260.50
物业管理费	59,189,902.43	54,724,857.58	8,646,055.22	11,075,208.85
租金	86,320,100.41	82,558,730.31	73,764,588.67	70,472,186.58
专业服务费	36,302,671.52	30,811,319.67	29,819,450.54	24,532,979.06
办公费	35,645,303.96	43,842,220.67	17,810,263.13	19,238,479.93
交通费	28,509,564.75	27,918,088.83	12,146,638.27	11,466,529.92
其他费用	663,538,920.12	769,265,472.12	40,949,363.88	26,902,372.54
	<u>36,463,066,977.49</u>	<u>32,076,040,909.53</u>	<u>1,316,179,423.72</u>	<u>1,075,543,190.39</u>

(38) 财务费用/(收入)

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,013,966,480.04	1,759,625,808.31	1,073,604,841.30	1,054,443,014.31
减：资本化利息	(271,852,373.01)	(136,433,074.81)	-	-
利息费用	<u>1,742,114,107.03</u>	<u>1,623,192,733.50</u>	<u>1,073,604,841.30</u>	<u>1,054,443,014.31</u>
减：利息收入	(23,189,245.00)	(22,482,996.40)	(25,959,400.43)	(21,211,439.84)
汇兑损益	11,611,437.04	(3,066,705.76)	11,643,500.00	(4,164,400.00)
其他	12,310,890.18	3,637,721.99	8,234,329.64	447,643.09
	<u>1,742,847,189.25</u>	<u>1,601,280,753.33</u>	<u>1,067,523,270.51</u>	<u>1,029,514,817.56</u>

(39) 资产减值损失

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	163,861.16	3,708,235.66	-	-
固定资产减值损失	155,174,623.63	208,054,545.53	-	-
在建工程减值损失	47,321,982.72	84,286,860.14	-	-
转回坏账损失	-	(1,713,632.96)	-	-
	<u>202,660,467.51</u>	<u>294,336,008.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(40) 信用减值损失

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收账款坏账损失	(1,303,755.73)	-	-	-
其他应收款坏账损失	2,801,573.28	-	-	-
	<u>1,497,817.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(41) 其他收益

合并:

	2018 年度	2017 年度	与资产/收益相关
与资产相关的政府补助摊销 (附注七(28))	22,505,451.93	24,466,679.30	与资产相关
节能减排补助	33,344,750.00	15,000,000.00	与收益相关
供热采暖补贴(i)	25,540,064.08	12,503,290.77	与收益相关
税收返还	16,391,023.95	4,379,360.16	与收益相关
其他	15,387,260.80	332,000.00	与收益相关
	<u>113,168,550.76</u>	<u>56,681,330.23</u>	

(i) 供热采暖补贴系各地政府给与参与集中供暖、无单位供暖补贴的居民的冬季取暖补贴。

(42) 投资收益

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
按权益法享有或分担的被投 资单位净损益的份额(i)	4,687,015.99	101,846,751.94	18,174,809.07	130,606,632.50
其他权益工具投资/可供出 售金融资产/子公司宣告 发放的现金股利	50,590,128.28	36,850,817.26	2,370,948,875.53	4,284,435,199.64
长期股权投资处置损益	11,078,817.86	(127,297,744.53)	82,891,358.05	-
贷款利息收入	1,048,173,241.76	1,159,174,927.02	1,245,921,430.98	1,389,454,094.77
	<u>1,114,529,203.89</u>	<u>1,170,574,751.69</u>	<u>3,717,936,473.63</u>	<u>5,804,495,926.91</u>

(i) 其中包括由本集团承担的合营公司员工辞退福利 95,710,229.76 元。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(43) 资产处置收益/(损失)

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
处置固定资产收益/(损失)	3,817,583.57	(322,232,555.76)	1,957,319.21	7,723.62
处置无形资产收益	-	4,097,352.74	-	-
在建工程处置损失	-	(2,792,236.63)	-	-
	<u>3,817,583.57</u>	<u>(320,927,439.65)</u>	<u>1,957,319.21</u>	<u>7,723.62</u>

(44) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助(i)	90,233,329.97	129,853,022.01	85,949,162.90	102,840,322.01
保险赔款	2,837,048.82	6,242,649.64	-	-
违约赔偿收入	2,267,533.59	3,294,512.79	142,601.00	35,000.00
资产盘盈	257,129.17	936,137.16	-	-
其他	47,259,900.98	33,444,535.54	17,836,519.34	6,411,128.79
	<u>142,854,942.53</u>	<u>173,770,857.14</u>	<u>103,928,283.24</u>	<u>109,286,450.80</u>

(i) 政府补助明细如下:

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
企业发展奖励等	86,981,100.00	102,840,322.01	85,787,200.00	102,840,322.01
三供一业政府补助	-	17,870,000.00	-	-
其他	3,252,229.97	9,142,700.00	161,962.90	-
	<u>90,233,329.97</u>	<u>129,853,022.01</u>	<u>85,949,162.90</u>	<u>102,840,322.01</u>

(b) 营业外支出

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
煤业债权处置损失 (附注七(4)(a))	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-
公益性捐赠	101,612,326.00	1,545,592.72	30,000.00	16,084.32
罚款及违约金支出	10,352,811.18	9,818,504.88	793.63	123.77
固定资产报废损失	513,020.80	-	-	-
三供一业相关支出	28,191,393.79	8,462,252.34	-	-
其他	776,152.41	5,862,688.99	27,673.89	2,303,325.22
	<u>2,141,445,704.18</u>	<u>25,689,038.93</u>	<u>2,000,058,467.52</u>	<u>2,319,533.31</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(45) 所得税费用

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税	852,812,976.18	1,071,434,604.87	39,792,244.44	35,247,490.60
购买专业设备抵税	(24,912,683.45)	(7,962,038.80)	-	-
递延所得税	(171,579,940.84)	(140,298,609.88)	(145,325,162.36)	1,098,738.40
	<u>656,320,351.89</u>	<u>923,173,956.19</u>	<u>(105,532,917.92)</u>	<u>36,346,229.00</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	<u>657,560,980.39</u>	<u>3,159,766,830.90</u>	<u>301,323,057.79</u>	<u>4,524,150,087.60</u>
按 25% 的适用税率计算的所得				
税费用	164,390,245.10	789,941,707.72	75,330,764.45	1,131,037,521.90
购买专用设备抵税	(24,912,683.45)	(7,962,038.80)	-	-
非应纳税收入	(13,819,286.07)	(34,674,392.30)	(620,441,326.15)	(1,103,760,458.04)
不得扣除的成本、费用和损失	18,650,731.88	56,997,901.33	7,958,699.14	4,701,455.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异	(48,937,476.13)	(48,041,467.79)	-	-
当期确认前期未确认递延所得税负债的暂时性差异	2,085,059.48	-	-	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异	499,395,634.84	124,933,226.10	372,788,629.11	-
所得税汇算清缴调整	41,209,658.15	35,263,742.62	39,792,244.44	-
其他	18,258,468.09	6,715,277.31	19,038,071.09	4,367,709.23
所得税费用	<u>656,320,351.89</u>	<u>923,173,956.19</u>	<u>(105,532,917.92)</u>	<u>36,346,229.00</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
净利润	1,240,628.51	2,236,592,874.71	406,855,975.71	4,487,803,858.60
加：资产减值准备	204,158,285.06	294,336,008.37	-	-
固定资产折旧	3,732,387,170.25	3,764,257,348.96	35,409,370.49	23,303,951.83
无形资产摊销和长期待摊费用				
摊销	80,325,871.26	72,803,893.97	9,084,861.89	6,985,637.22
处置固定资产、无形资产和其				
他长期资产的(收益)/损失	(3,817,583.57)	320,927,439.65	(1,957,319.21)	(7,723.62)
固定资产报废损失	513,020.80	-	-	-
财务费用	1,753,725,544.07	1,639,436,460.77	1,085,248,341.30	1,068,821,906.69
投资收益	(1,114,529,203.89)	(1,170,574,751.69)	(3,717,936,473.63)	(5,804,495,926.91)
煤业债权处置损失	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-
递延税项的(增加)/减少	(171,579,940.84)	(140,298,609.88)	(145,325,162.36)	1,098,738.40
政府补助的摊销	152,975,329.74	(6,239,182.35)	-	-
存货的减少	(538,588,486.22)	(3,588,546.75)	-	-
经营性应收项目的增加	(1,671,247,270.27)	(1,057,937,091.98)	(2,000,562,336.19)	(417,263,510.05)
经营性应付项目的增加	1,375,786,358.93	1,017,732,259.52	2,040,536,038.03	253,329,025.01
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,801,349,723.83</u>	<u>6,967,448,103.30</u>	<u>(288,646,703.97)</u>	<u>(380,424,042.83)</u>

(b) 收到其他与投资活动有关的现金

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
收回向关联方发放的贷款	23,412,997,875.86	16,036,764,781.61	25,584,460,886.16	21,401,686,429.88
收到关联方/第三方支付的贷款利息	1,237,130,640.79	1,523,493,897.86	1,446,995,202.24	1,794,476,806.68
收回向第三方发放的委托贷款	-	16,000,000.00	-	-
收到煤业债权处置对价款	5,131,132,820.74	-	5,131,132,820.74	-
其他	3,708,725.58	5,161,384.51	2,420.72	-
	<u>29,784,970,062.97</u>	<u>17,581,420,063.98</u>	<u>32,162,591,329.86</u>	<u>23,196,163,236.56</u>

(c) 支付其他与投资活动有关的现金

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
向关联方发放贷款(附注八(3)(k))	22,922,728,164.63	16,905,762,492.41	25,610,923,096.63	20,756,782,491.91
处置子公司	99,998,893.25	-	-	-
其他	211,852.25	49,999.50	-	-
	<u>23,022,938,910.13</u>	<u>16,905,812,491.91</u>	<u>25,610,923,096.63</u>	<u>20,756,782,491.91</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表附注(续)

(d) 收到其他与筹资活动有关的现金

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
资金池存款变动(附注八(4)(b))	1,887,189,354.04	249,360,772.37	1,948,574,435.06	2,225,637,165.24
取得关联方发放的贷款	-	218,450,000.00	-	-
其他	7,651,468.56	39,568,625.47	-	-
	<u>1,894,840,822.60</u>	<u>507,379,397.84</u>	<u>1,948,574,435.06</u>	<u>2,225,637,165.24</u>

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
偿还关联方发放的贷款	316,470,000.00	203,295,709.91	-	-
支付关联方利息	102,592,552.43	113,323,218.61	150,517,448.38	147,918,273.96
其他	26,272,435.51	48,569,119.83	-	-
	<u>445,334,987.94</u>	<u>365,188,048.35</u>	<u>150,517,448.38</u>	<u>147,918,273.96</u>

(f) 现金及现金等价物

	合并		公司	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
货币资金(附注七(1))	3,946,646,412.03	2,206,601,612.32	3,015,787,231.69	1,888,690,996.08
减: 受到限制的存款	(79,871,934.49)	(51,514,846.90)	-	-
现金及现金等价物年末余额	<u>3,866,774,477.54</u>	<u>2,155,086,765.42</u>	<u>3,015,787,231.69</u>	<u>1,888,690,996.08</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易

(1) 母公司和子公司

子公司的情况详见附注六。

(a) 母公司及最终控股股东基本情况

企业名称	注册地址	与本公司关系	业务性质
华润电力控股	香港	母公司	投资、开发和经营各类型电厂

本公司的最终控制方为中国华润有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

企业名称	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
华润电力控股	港币 100 亿元	-	-	港币 100 亿元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
华润电力控股	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本集团的关系
山西华润联盛能源投资有限公司(i)	于 2018 年 12 月 26 日前受同一母公司控制
山西华润煤业有限公司(i)	于 2018 年 12 月 26 日前受同一母公司控制
深圳瑞华能源投资有限公司(i)	于 2018 年 12 月 26 日前受同一母公司控制
华润煤业(集团)有限公司(i)	于 2018 年 12 月 26 日前受同一母公司控制
山西华润大宁能源有限公司(i)	于 2018 年 12 月 26 日前受同一母公司控制
广州润新能源开发有限公司	本公司之合营公司
华润电力(锦州)有限公司	本公司之合营公司
福建惠安泉惠发电有限责任公司	本公司之合营公司
华润东北电力工程有限公司	本公司之合营公司
徐州华润电力有限公司	本公司之联营公司
重庆能源(贵州)煤电有限公司	本公司之联营公司
衡水恒兴发电有限责任公司	本公司之联营公司

(i) 该等公司于 2018 年 12 月 26 日前与本公司受同一母公司控制(如附注七(4)所示)，于该日出售予第三方，自此不再为本公司关联方。关联交易统计至 2018 年 12 月 26 日止，2018 年 12 月 31 日往来余额已不再构成关联方往来。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
河南永华能源有限公司	本公司之联营公司
阜阳华润电力有限公司	本公司之联营公司
徐州润源热力有限公司	本公司之联营公司
登封电厂集团有限公司	本公司之联营公司
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	本公司之联营公司
南京华润热电有限公司	本公司之联营公司，并同一母公司
江苏南热发电有限责任公司	本公司之联营公司，并同一母公司
南京化学工业园热电有限公司	本公司之联营公司，并同一母公司
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	本公司之联营公司，并同一母公司
云南华润电力(西双版纳)有限公司	本公司之联营公司，并同一母公司
云南华润电力(红河)有限公司	本公司之联营公司，并同一母公司
华润电力(贺州)有限公司	母公司之合营公司
江苏镇江发电有限公司	母公司之联营公司
天津中海华润航运有限公司	母公司之联营公司
徐州华鑫发电有限公司	同一母公司
华润电力(温州)有限公司	同一母公司
华润电力(涟源)有限公司	同一母公司
铜山华润电力有限公司	同一母公司
沈阳华润热力有限公司	同一母公司
华润电力(菏泽)有限公司	同一母公司
华润电力焦作有限公司	同一母公司
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	同一母公司
华润电力风能(海阳)有限公司	同一母公司
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	同一母公司
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	同一母公司
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	同一母公司
深圳市润电投资有限公司	同一母公司
润电风能(青岛)有限公司	同一母公司
华润风电(海原)有限公司	同一母公司
华润新能源(内黄)有限公司	同一母公司
攀枝花华润水电开发有限公司	同一母公司
华润新能源(泌阳)风能有限公司	同一母公司
润电新能源(唐山曹妃甸)有限公司	同一母公司
华润新能源(北票)风能有限公司	同一母公司
华润电力风能(阜新)有限公司	同一母公司
华润新能源(凌海)风能有限公司	同一母公司
华润电力风能(佳木斯)有限公司	同一母公司
华润风电(宣城)有限公司	同一母公司
华润风电(大柴旦)有限公司	同一母公司
华润风电(长汀)有限公司	同一母公司
华润风电(闽清)有限公司	同一母公司
华润新能源(安达)有限公司	同一母公司

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
华润新能源(确山)有限公司	同一母公司
华润新能源(驻马店)有限公司	同一母公司
华润电力风能(蓬莱大辛店)有限公司	同一母公司
华润电力风能(五莲)有限公司	同一母公司
华润风电(枣阳)有限公司	同一母公司
华润电力风能(青岛)有限公司	同一母公司
华润风电(广水)有限公司	同一母公司
华润电力风能(蓬莱大柳行)有限公司	同一母公司
华润电力风能(莒县)有限公司	同一母公司
华润新能源(临汾)风能有限公司	同一母公司
华润电力风能(威海)有限公司	同一母公司
华润新能源(青岛)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(随州)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(随州凤鸣)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(大同)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(大同广灵)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(忻州)风能有限公司	同一母公司
华润电力燃料(中国)有限公司	同一母公司
华润电力燃料(中国)有限公司(香港公司)	同一母公司
润电能源科学技术有限公司	同一母公司
华润电力江苏检修有限公司	同一母公司
华润电力技术研究院有限公司	同一母公司
湖南华润煤业唐洞煤矿有限公司	同一母公司
华润电力工程服务有限公司	同一母公司
贵州天润矿业有限公司	同一母公司
华润新能源(连州)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(满洲里)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	同一母公司
华润风电(费县)有限公司	同一母公司
华润新能源(乌兰察布)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(乌兰察布巴音)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(新荣)有限公司	同一母公司
华润新能源(南通)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	同一母公司
华润新能源(陆丰)风能有限公司	同一母公司
华润电力风能(满洲里)有限公司	同一母公司
华润电力风能(阳江)有限公司	同一母公司
华润电力风能(满洲里)有限公司	同一母公司
华润电力风能(阳江)有限公司	同一母公司
华润新能源(临武)风能有限公司	同一母公司

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
华润电力风能(瓜州)有限公司	同一母公司
华润新能源(农安)有限公司	同一母公司
华润新能源(延安)有限公司	同一母公司
华润新能源(明光)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(信宜)风能有限公司	同一母公司
华润新能源风能(邹城)有限公司	同一母公司
华润风电(徐闻)有限公司	同一母公司
华润新能源(日照)风能有限公司	同一母公司
润电风能(偃师)有限公司	同一母公司
深圳南国能源有限公司	同一母公司
徐州华兴投资有限公司	同一母公司
香港华润电力控股有限公司深圳代表处	同一母公司
华润电力风能(烟台蓬莱)有限公司	同一母公司
华润电力风能(烟台)有限公司	同一母公司
华润守正招标有限公司	同一母公司
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	同一母公司
华润电力风能(建平)有限公司	同一母公司
华润新能源(临沂)有限公司	同一母公司
华润协鑫(北京)热电有限公司	同一母公司
深圳颐和置业有限公司	同一母公司
华润电力(江苏)投资有限公司	同一母公司
华润电力风能(惠来)有限公司	同一母公司
华润电力风能(承德围场)有限公司	同一母公司
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	同一母公司
华润新能源(五莲)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(莒县)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(东营)有限公司	同一母公司
华润电力(广西)销售有限公司	同一母公司
华润新能源投资有限公司	同一母公司
华润风电(赣州南康)有限公司	同一母公司
华润新能源(正镶白旗)有限公司	同一母公司
华润电力新能源(临漳)有限公司	同一母公司
湖南华润煤业有限公司	同一母公司
华润风电(滑县)有限公司	同一母公司
涟源华润煤业有限公司	同一母公司
华润新能源(阜新)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(阜城)有限公司	同一母公司
广西润电风能(北流)有限公司	同一母公司
华润风电(安阳)有限公司	同一母公司
华润风电(淄博)有限公司	同一母公司
华润风电(凯里)有限公司	同一母公司
华润风电(德安)有限公司	同一母公司

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
华润风电(龙岩)有限公司	同一母公司
华润新能源(叶县)有限公司	同一母公司
润电新能源(秦皇岛)有限公司	同一母公司
华润风电(潼关)有限公司	同一母公司
华润电力(锡林郭勒)水务有限公司	同一母公司
华润新能源(中阳)有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(黑水)有限公司	同一母公司
华润新能源(唐河)有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(弥渡)有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(德令哈)有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(江孜)有限公司	同一母公司
鲁山润电风能有限公司	同一母公司
华润电力(霍山)有限公司	同一母公司
华润新能源(阳江)风能有限公司	同一母公司
华润电力风能(承德)有限公司	同一母公司
华润风电(雷州)有限公司	同一母公司
华润新能源(容县)风能有限责任公司	同一母公司
怒江华润水电开发有限公司	同一母公司
华润新能源(环县)风能有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(泰来)有限公司	同一母公司
华润风电(新丰)有限公司	同一母公司
华润电力新能源(邯郸)有限公司	同一母公司
华润新能源(富锦)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(盐城)有限公司	同一母公司
华润新能源(淮安)有限公司	同一母公司
华润风电(舞钢)有限公司	同一母公司
华润风电(凤阳)有限公司	同一母公司
华润新能源风能(济宁)有限公司	同一母公司
华润电力海外投资有限公司	同一母公司
华润电力燃料(河南)有限公司	同一母公司
华润新能源(宝鸡)有限公司	同一母公司
华润新能源(锦州)有限公司	同一母公司
徐州华开热力有限公司	同一母公司
广西润贺能源服务有限公司	同一母公司
华润风电(赣州南康)有限公司	同一母公司
华润电力智慧能源(常州)有限公司	同一母公司
华润电力风能(威海环翠)有限公司	同一母公司
四川华润鸭嘴河水电开发有限公司	受同一最终控股方控制
华润能源服务有限公司	受同一最终控股方控制
华信科技有限公司	受同一最终控股方控制

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团与关联方的交易价格均按协议价作为定价基础。

(b) 销售电力

	2018 年度	2017 年度
徐州华鑫发电有限公司	107,919,310.35	-
南京华润热电有限公司	42,833,275.87	-
徐州华润电力有限公司	40,123,534.47	67,818,461.53
江苏镇江发电有限公司	18,017,172.42	99,256,410.27
其他	124,426.04	-
	<u>209,017,719.15</u>	<u>167,074,871.80</u>

(c) 销售燃料

	2018 年度	2017 年度
华润电力(温州)有限公司	2,116,065,143.02	-
江苏南热发电有限责任公司	1,447,033,277.21	1,543,234,666.40
南京化学工业园热电有限公司	1,386,128,798.83	1,298,259,576.56
南京华润热电有限公司	635,652,416.44	674,152,256.93
华润电力(贺州)有限公司	254,400,034.49	74,129,662.11
华润电力(涟源)有限公司	214,096,156.84	190,154,574.44
江苏镇江发电有限公司	45,017,177.76	-
徐州华润电力有限公司	26,379,663.28	7,117,048.54
铜山华润电力有限公司	24,923,923.06	16,244,510.91
徐州华鑫发电有限公司	10,425,230.04	23,803,311.89
	<u>6,160,121,820.97</u>	<u>3,827,095,607.78</u>

(d) 销售热力

	2018 年度	2017 年度
广州润新能源开发有限公司	49,368,962.52	35,538,581.82
沈阳华润热力有限公司	10,316,815.86	9,325,358.75
	<u>59,685,778.38</u>	<u>44,863,940.57</u>

(e) 副产品销售

	2018 年度	2017 年度
广州润新能源开发有限公司	<u>1,926,032.74</u>	<u>-</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易(续)

(f) 提供管理服务

	2018 年度	2017 年度
华润电力(菏泽)有限公司	34,968,458.98	34,174,985.49
铜山华润电力有限公司	26,741,510.12	29,108,451.61
华润电力(贺州)有限公司	23,221,934.77	22,252,279.93
江苏镇江发电有限公司	22,395,527.56	24,340,413.71
华润电力焦作有限公司	18,957,654.73	19,771,164.16
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	18,802,264.26	18,016,291.67
华润电力风能(海阳)有限公司	17,674,497.13	2,095,451.44
徐州华润电力有限公司	17,532,744.81	19,933,406.01
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	16,981,132.13	1,912,895.45
江苏南热发电有限责任公司	15,796,120.16	8,188,534.07
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	14,523,226.74	6,070,248.02
华润电力(温州)有限公司	14,216,188.85	47,169,810.00
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	13,740,851.76	9,245,283.04
深圳市润电投资有限公司	13,564,322.47	-
华润电力(锦州)有限公司	12,747,718.98	19,595,558.74
南京化学工业园热电有限公司	11,854,371.54	8,188,534.07
润电风能(青岛)有限公司	11,717,827.49	1,255,066.98
华润风电(海原)有限公司	11,510,629.46	10,731,132.12
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	11,191,681.06	7,712,264.28
华润新能源(内黄)有限公司	9,738,165.45	9,555,530.82
徐州华鑫发电有限公司	9,483,614.79	11,670,693.57
华润电力(涟源)有限公司	9,206,220.16	8,422,709.53
南京华润热电有限公司	8,792,622.92	5,499,564.47
云南华润电力(西双版纳)有限公司	8,155,461.28	16,509,434.01
攀枝花华润水电开发有限公司	7,641,509.45	11,320,754.75
华润新能源(唐河)有限公司	7,640,048.58	7,127,885.28
华润风电(滑县)有限公司	7,492,440.21	4,627,867.26
华润风电(宣城)有限公司	7,346,814.48	5,992,056.41
华润新能源(大同)风能有限公司	6,936,701.53	7,102,641.51
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	6,850,054.69	3,650,000.00
华润新能源(明光)风能有限公司	6,833,746.58	2,095,451.44
其他	257,180,520.49	168,262,392.60
	<u>681,436,583.61</u>	<u>551,598,752.44</u>

(g) 出售发电指标

	2018 年度	2017 年度
华润电力焦作有限公司	<u>3,271,226.42</u>	<u>25,471,698.12</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易(续)

(h) 提供检修等劳务服务

	2018 年度	2017 年度
华润电力(涟源)有限公司	15,041,176.52	15,239,926.25
华润电力(贺州)有限公司	11,416,320.37	12,829,875.31
华润电力(温州)有限公司	3,250,495.84	7,098,962.08
沈阳华润热力有限公司	4,062,736.93	-
铜山华润电力有限公司	2,703,177.28	411,320.66
福建惠安泉惠发电有限责任公司	2,322,721.85	-
江苏镇江发电有限公司	2,237,753.73	411,320.70
华润新能源(泌阳)风能有限公司	2,082,262.70	1,270,940.17
徐州华润电力有限公司	1,974,802.41	411,320.75
华润风电(海原)有限公司	1,938,106.73	-
江苏南热发电有限责任公司	1,893,850.86	411,320.68
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	1,771,030.03	163,207.54
润电新能源(唐山曹妃甸)有限公司	1,724,137.93	-
山西华润大宁能源有限公司	1,654,087.70	-
华润电力焦作有限公司	1,634,126.53	-
南京化学工业园热电有限公司	1,398,140.55	411,320.66
华润电力(锦州)有限公司	1,305,681.86	433,962.25
华润新能源(北票)风能有限公司	1,304,252.78	247,169.81
华润电力风能(阜新)有限公司	1,254,836.89	181,132.08
华润新能源(凌海)风能有限公司	1,254,836.88	143,396.22
华润电力风能(佳木斯)有限公司	1,205,420.98	143,396.22
华润风电(宣城)有限公司	1,103,591.65	163,207.54
华润电力(菏泽)有限公司	1,052,080.84	3,962,264.04
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	577,199.58	3,773,584.80
其他	29,622,067.24	15,944,403.88
	<u>95,784,896.66</u>	<u>63,652,031.64</u>

(i) 提供综合能源服务

	2018 年度	2017 年度
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	16,563,317.78	297,147.51
华润风电(海原)有限公司	1,462,852.06	-
华润新能源(大同)风能有限公司	1,170,131.55	-
华润新能源(大同广灵)风能有限公司	694,890.00	-
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	661,626.88	-
华润新能源(临汾)风能有限公司	540,330.00	-
华润新能源(忻州)风能有限公司	463,680.00	-
其他	515,094.33	-
	<u>22,071,922.60</u>	<u>297,147.51</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易(续)

(j) 采购燃料、接受物流及检修服务等

	2018 年度	2017 年度
华润电力燃料(中国)有限公司	1,687,853,628.93	2,064,528,456.76
华润电力(贺州)有限公司	204,462,410.70	229,524,508.48
华润东北电力工程有限公司	83,135,006.86	74,577,733.77
润电能源科学技术有限公司	37,686,113.18	-
华润电力江苏检修有限公司	12,450,779.45	7,070,037.07
华润电力技术研究院有限公司	10,020,236.67	-
华润电力焦作有限公司	6,542,452.83	36,035,290.51
华润能源服务有限公司	4,750,613.23	17,816,449.12
湖南华润煤业唐洞煤矿有限公司	-	6,552,902.56
其他	3,104,510.95	12,476,875.25
	<u>2,050,005,752.80</u>	<u>2,448,582,253.52</u>

(k) 资金拆借

2017 年度，本集团共计从关联方借入款项 218,450,000.00 元。于 2018 年 12 月 31 日，从关联方借入款项的余额为 320,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：566,689,750.01 元)，该等借款的年利率为 0%至 4.99%不等(2017 年度：0%至 4.99%不等)。

2018 年度，本集团共计向关联方发放借款 22,922,728,164.63 元(2017 年度：16,905,762,492.41 元)。于 2018 年 12 月 31 日，向关联方发放借款的余额为 19,909,588,870.50 元(2017 年 12 月 31 日：29,507,839,992.41 元)，该等借款的年利率为 0%至 5.05%不等(2017 年度：0%至 5.6%不等)。

(l) 关联方存款

2018 年度，关联方将部分闲置资金存于本集团，本集团按同期银行存款利率向其支付利息，共计支付存款利息支出 106,935,967.86 元(2017 年度：101,513,993.59 元)。于 2018 年 12 月 31 日，本集团资金池存款的余额为 10,218,668,827.04 元(2017 年 12 月 31 日：8,285,570,661.06 元)(附注七(22))。

除上述关联方借款及存款外，本集团与关联方的其他往来款项均不计息，且在需要时偿还。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易(续)

(m) 利息收入(附注八(3)(k))

	2018 年度	2017 年度
华润电力工程服务有限公司	208,977,721.70	84,087,916.66
山西华润联盛能源投资有限公司	120,798,349.73	166,550,959.01
华润煤业(集团)有限公司	70,314,289.38	358,691,144.69
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	68,392,120.11	57,575,862.91
华润新能源(内黄)有限公司	32,554,823.83	3,203,774.99
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	23,375,015.70	18,914,301.40
贵州天润矿业有限公司	21,182,126.25	218,468.69
华润新能源(连州)风能有限公司	15,921,550.00	17,089,013.25
华润新能源(满洲里)风能有限公司	15,347,534.73	14,589,066.65
华润电力燃料(中国)有限公司	15,171,712.48	15,464,854.18
华润新能源(大同)风能有限公司	14,180,057.82	23,711,633.43
华润电力风能(海阳)有限公司	13,610,240.28	14,793,398.29
华润电力焦作有限公司	13,299,195.82	19,299,054.16
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	13,194,431.19	11,880,712.72
华润风电(费县)有限公司	12,231,890.14	5,323,260.00
华润新能源(乌兰察布)风能有限公司	10,489,619.48	10,957,141.70
华润新能源(乌兰察布巴音)风能有限公司	9,738,166.66	9,999,972.22
华润风电(海原)有限公司	8,918,621.94	13,297,320.86
华润新能源(新荣)有限公司	8,903,084.01	7,364,392.34
华润新能源(泌阳)风能有限公司	8,809,588.42	7,793,484.95
华润新能源(南通)风能有限公司	8,480,875.00	10,363,606.25
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	8,407,650.00	8,332,779.87
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	7,980,169.47	8,221,118.78
华润新能源(陆丰)风能有限公司	7,428,091.67	8,876,095.28
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	7,404,573.44	7,110,472.52
华润电力风能(满洲里)有限公司	7,239,041.66	7,767,166.68
华润电力风能(阳江)有限公司	7,143,523.61	3,784,588.87
华润新能源(临武)风能有限公司	7,025,675.01	8,639,851.26
华润电力风能(瓜州)有限公司	6,941,200.01	6,952,960.29
华润新能源(农安)有限公司	6,691,881.16	4,686,516.68
华润新能源(延安)有限公司	6,217,249.98	1,695,076.71
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	5,582,500.00	554,625.00
华润新能源(明光)风能有限公司	5,522,991.67	2,928,579.16
华润新能源(信宜)风能有限公司	5,418,116.66	6,405,445.84
华润电力风能(青岛)有限公司	5,383,125.01	3,377,291.66
云南华润电力(红河)有限公司	5,380,708.33	5,353,762.46
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	5,334,425.00	5,646,833.34
华润新能源风能(邹城)有限公司	5,099,644.42	6,848,334.26
华润风电(徐闻)有限公司	4,627,183.34	7,695,245.15
华润新能源(日照)风能有限公司	4,519,354.15	7,424,201.09
其他	75,118,102.48	156,394,209.74
	<u>908,356,221.74</u>	<u>1,139,864,493.99</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易

(n) 利息支出(附注八(3)(k)及(l))

	2018 年度	2017 年度
华润电力控股有限公司	12,849,775.87	18,015,950.68
深圳南国能源有限公司	10,693,032.36	12,517,670.96
华润电力(温州)有限公司	5,556,420.43	6,240,861.99
徐州华兴投资有限公司	4,270,254.02	4,570,523.67
香港华润电力控股有限公司深圳代表处	3,918,435.76	4,270,052.57
华润电力工程服务有限公司	2,919,950.00	4,870,040.50
华润电力(贺州)有限公司	2,848,649.54	3,717,039.80
华润煤业(集团)有限公司	2,628,915.12	2,520,332.47
深圳瑞华能源投资有限公司	2,612,964.41	857,933.46
华润电力(菏泽)有限公司	2,577,426.79	2,063,236.43
华润电力风能(烟台蓬莱)有限公司	2,485,039.99	2,097,295.34
华润电力风能(烟台)有限公司	2,361,734.75	1,915,871.17
江苏镇江发电有限公司	2,219,638.65	1,538,162.44
华润守正招标有限公司	2,107,596.90	4,390,040.71
其他	47,759,342.55	41,304,138.84
	<u>107,809,177.14</u>	<u>110,889,151.03</u>

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力(贺州)有限公司	252,501,303.26	81,306,786.47
江苏南热发电有限责任公司	96,645,534.98	238,956,950.60
徐州华鑫发电有限公司	93,023,119.04	638,719.41
南京华润热电有限公司	86,691,668.97	62,920,998.81
南京化学工业园热电有限公司	79,011,912.15	107,424,389.41
华润电力(涟源)有限公司	74,583,035.76	139,073,712.51
徐州华润电力有限公司	35,078,805.97	23,599,159.46
广州润新能源开发有限公司	27,574,670.58	11,471,064.80
华润电力焦作有限公司	14,513,231.20	7,000,000.00
江苏镇江发电有限公司	9,999,733.88	1,518,087.48
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	8,505,726.67	1,425,000.00
华润风电(赣州南康)有限公司	5,952,858.32	2,373,278.94
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	4,880,602.64	1,714,976.37
华润新能源(随县天河)风能有限公司	4,066,489.96	-
华润新能源(正镶白旗)有限公司	4,021,646.93	-
华润电力新能源(临漳)有限公司	3,263,821.36	-
其他	58,194,090.75	49,013,986.06
	<u>858,508,252.42</u>	<u>728,437,110.32</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款

(i) 其他应收款(不含应收股利和应收利息)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力工程服务有限公司	6,691,005,356.07	6,648,555,356.07
深圳南国能源有限公司	2,718,726,299.40	3,538,726,299.40
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	1,681,552,538.69	1,402,234,190.79
贵州天润矿业有限公司	1,002,089,037.50	184,649,100.00
湖南华润煤业有限公司	625,422,910.42	594,085,487.97
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	620,889,490.00	479,897,097.91
华润新能源(连州)风能有限公司	607,684,110.14	441,186,965.35
华润新能源投资有限公司	597,730,356.92	601,230,356.92
华润电力焦作有限公司	362,444,991.99	454,691,854.57
华润电力风能(海阳)有限公司	341,444,338.14	338,000,563.22
华润电力燃料(中国)有限公司	321,637,672.49	361,637,672.49
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	318,651,735.97	274,926,454.00
华润新能源(内黄)有限公司	309,565,851.14	816,066,850.19
华润新能源(满洲里)风能有限公司	302,009,200.00	300,442,800.00
华润风电(滑县)有限公司	300,658,218.44	62,086,299.40
华润新能源(安达)有限公司	254,988,012.86	15,000,000.00
华润新能源(新荣)有限公司	239,193,270.79	190,018,980.00
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	228,137,057.00	134,815,306.10
华润新能源(泌阳)风能有限公司	208,890,728.08	210,114,085.11
华润新能源(陆丰)风能有限公司	205,774,786.15	243,778,236.25
华润新能源(乌兰察布)风能有限公司	204,033,988.42	215,105,588.42
华润新能源(临武)风能有限公司	200,499,306.56	220,561,615.35
华润新能源(乌兰察布巴音)风能有限公司	197,000,000.00	197,108,200.00
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	195,203,620.50	216,158,758.13
涟源华润煤业有限公司	192,110,000.00	111,890,000.00
华润电力风能(阳江)有限公司	186,048,569.03	48,121,131.26
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	182,391,527.10	121,251,242.69
华润新能源(延安)有限公司	178,267,202.83	131,339,922.70
华润电力风能(瓜州)有限公司	178,089,772.59	180,786,565.69
华润新能源(大同)风能有限公司	175,009,816.49	408,056,500.00
华润新能源(阜新)风能有限公司	173,776,415.22	28,000,000.00
华润电力(广西)销售有限公司	170,000,000.00	181,000,000.00
华润新能源(农安)有限公司	167,670,030.06	154,000,000.00
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	167,445,919.34	167,445,919.34
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	167,128,100.33	167,050,000.00
广西润电风能(北流)有限公司	160,781,824.31	-
华润新能源(南通)风能有限公司	157,961,000.00	212,961,000.00
华润风电(安阳)有限公司	157,591,201.09	-

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款(续)

(i) 其他应收款(不含应收股利和应收利息)(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润风电(淄博)有限公司	156,469,903.41	45,000,000.00
华润新能源(叶县)有限公司	154,443,309.56	2,587,539.55
华润新能源(随州)风能有限公司	149,000,000.00	-
润电风能(青岛)有限公司	148,626,084.44	-
润电新能源(秦皇岛)有限公司	147,000,000.00	55,000,000.00
华润电力风能(满洲里)有限公司	135,824,087.50	134,019,900.00
华润风电(海原)有限公司	133,057,377.35	212,029,433.12
华润新能源(信宜)风能有限公司	130,292,530.02	162,403,594.04
华润电力风能(威海)有限公司	130,000,000.00	-
华润风电(潼关)有限公司	125,386,345.75	3,587,227.06
云南华润电力(红河)有限公司	122,000,000.00	122,000,000.00
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	121,921,471.49	1,115,571.49
华润电力风能(青岛)有限公司	120,272,420.52	130,012,000.00
华润电力(锡林郭勒)水务有限公司	110,492,286.71	124,442,215.00
华润新能源(中阳)有限公司	108,170,141.97	40,000,000.00
华润新能源风能(邹城)有限公司	108,121,263.15	112,000,000.00
华润新能源光伏发电(黑水)有限公司	107,518,866.74	-
华润新能源(唐河)有限公司	105,024,737.52	41,461,275.20
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	104,654,245.29	55,992,586.22
云南华润电力(西双版纳)有限公司	104,282,850.22	53,012,192.19
华润新能源(北票)风能有限公司	102,590,670.47	215,522.39
华润新能源光伏发电(弥渡)有限公司	102,429,035.74	73,500,000.00
华润新能源光伏发电(德令哈)有限公司	102,129,547.80	73,656,504.70
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	97,218,025.38	218,133.32
华润电力风能(莒县)有限公司	96,510,582.88	-
鲁山润电风能有限公司	93,920,514.53	2,639,822.76
华润电力(霍山)有限公司	88,000,000.00	42,053,000.00
华润新能源(阳江)风能有限公司	87,135,555.47	95,241,992.65
华润电力风能(承德)有限公司	86,000,000.00	6,000,000.00
华润电力技术研究院有限公司	82,547,372.49	18,000,000.00
华润风电(雷州)有限公司	81,458,340.93	-
华润风电(广水)有限公司	80,010,309.79	90,000,000.00
润电风能(偃师)有限公司	79,004,299.91	76,116,932.00
华润新能源(容县)风能有限责任公司	72,224,101.24	21,045,517.95
怒江华润水电开发有限公司	72,190,949.10	70,497,334.31
华润新能源(环县)风能有限公司	64,076,048.94	36,255,226.98
华润新能源(日照)风能有限公司	60,169,209.15	102,093,022.00

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款(续)

(i) 其他应收款(不含应收股利和应收利息)(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润风电(枣阳)有限公司	60,033,750.00	80,116,018.02
华润风电(赣州南康)有限公司	60,000,160.00	83,000,000.00
华润新能源光伏发电(泰来)有限公司	50,127,317.14	70,000,000.00
华润风电(新丰)有限公司	46,825,920.64	14,673,899.40
润电新能源(唐山曹妃甸)有限公司	44,000,000.00	-
福建惠安泉惠发电有限责任公司	41,139,073.42	2,520,192.25
华润电力风能(佳木斯)有限公司	40,291,756.58	45,000,000.00
华润电力风能(承德围场)有限公司	40,009,633.83	-
华润电力新能源(邯郸)有限公司	40,000,000.00	-
润电能源科学技术有限公司	32,257,600.58	-
华润新能源(富锦)风能有限公司	30,329,932.51	37,000,000.00
华润新能源(东营)有限公司	30,000,000.00	270,000,000.00
华润新能源(盐城)有限公司	30,000,000.00	-
华润电力(锦州)有限公司	29,455,531.94	13,848,678.74
重庆能源(贵州)煤电有限公司	29,422,013.62	24,522,013.62
华润新能源(忻州)风能有限公司	29,004,518.31	91,022,048.91
华润新能源(明光)风能有限公司	26,000,000.00	184,000,000.00
华润新能源(淮安)有限公司	26,000,000.00	-
华润新能源(莒县)风能有限公司	25,152,827.08	-
华润电力风能(蓬莱大辛店)有限公司	25,117,367.00	-
华润风电(宣城)有限公司	25,025,999.57	25,000,000.00
华润风电(舞钢)有限公司	25,012,650.40	26,108,588.69
华润新能源(五莲)风能有限公司	24,994,330.42	-
华润新能源(临沂)有限公司	22,525,385.86	-
华润风电(凤阳)有限公司	21,000,000.00	53,000.00
华润新能源风能(济宁)有限公司	20,151,593.95	40,000,000.00
华润风电(费县)有限公司	1,520,296.18	292,000,000.00
华润风电(徐闻)有限公司	18,116,064.53	152,132,548.60
岚县润电新能源有限公司	-	109,000,000.00
华润电力风能(威海环翠)有限公司	-	105,000,946.98
铜山华润电力有限公司	4,287.00	100,024,396.00
华润煤业(集团)有限公司	-	4,876,443,325.35
山西华润联盛能源投资有限公司	-	1,530,653,518.88
山西华润煤业有限公司	-	106,667,064.16
华润煤业控股有限公司	-	20,000,000.00
其他	426,702,196.59	792,903,021.72
	<u>26,439,896,948.67</u>	<u>31,146,866,203.57</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款(续)

(ii) 应收利息

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	85,243,963.77	19,571,681.16
华润电力工程服务有限公司	80,476,909.20	84,087,916.66
贵州天润矿业有限公司	13,605,302.70	218,468.69
华润电力(锡林郭勒)水务有限公司	5,886,653.58	998,929.15
云南华润电力(红河)有限公司	4,715,520.80	4,724,462.46
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	4,621,875.00	554,625.00
华润新能源(随州)风能有限公司	2,729,383.34	-
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	2,452,553.76	2,976,807.70
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	2,213,304.15	-
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	2,098,416.26	1,231,948.08
华润电力燃料(中国)有限公司	2,059,000.00	4,359,304.18
华润新能源(南通)风能有限公司	572,109.59	5,296,209.59
云南华润电力(西双版纳)有限公司	504,465.99	2,881,875.01
华润新能源(大同)风能有限公司	233,620.63	5,526,910.49
山西华润联盛能源投资有限公司	-	550,291,726.69
华润煤业(集团)有限公司	-	440,325,312.52
山西华润煤业有限公司	-	31,896,447.93
湖南华润煤业有限公司	-	22,395,749.96
涟源华润煤业有限公司	-	2,872,916.66
其他	37,198,486.86	50,622,535.50
	<u>244,611,565.63</u>	<u>1,230,833,827.43</u>

(iii) 应收股利

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
云南华润电力(红河)有限公司	9,000,000.00	12,000,000.00
衡水恒兴发电有限责任公司	-	46,540,585.98
	<u>9,000,000.00</u>	<u>58,540,585.98</u>

(c) 长期应收款及一年内到期的非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力工程服务有限公司	449,742,143.02	-
山西华润联盛能源投资有限公司	-	3,156,337,573.44
山西华润煤业有限公司	-	614,490,736.12
	<u>449,742,143.02</u>	<u>3,770,828,309.56</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力(贺州)有限公司	99,888,230.58	88,284,541.90
华润电力燃料(中国)有限公司	70,521,092.51	242,052,612.39
华润东北电力工程有限公司	38,417,389.45	13,671,543.48
天津中海华润航运有限公司	16,674,682.05	18,205,781.69
润电能源科学技术有限公司	13,548,000.00	-
河南永华能源有限公司	7,550,181.15	89,337,975.72
华润电力焦作有限公司	7,161,822.00	-
华润电力技术研究院有限公司	1,987,447.00	6,048,000.00
华润电力江苏检修有限公司	1,695,751.76	1,356,917.00
其他	2,633,235.09	1,789,072.71
	<u>260,077,831.59</u>	<u>460,746,444.89</u>

(e) 其他应付款

(i) 其他应付款(不含应付股利和应付利息)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力控股有限公司	3,748,202,791.45	3,699,353,397.12
深圳南国能源有限公司	1,549,992,493.79	873,489,396.69
华润电力(温州)有限公司	621,140,593.61	592,888,903.18
香港华润电力控股有限公司深圳代表处	583,100,182.93	750,614,475.77
徐州华兴投资有限公司	395,393,943.00	355,312,663.70
阜阳华润电力有限公司	394,994,623.75	-
华润电力(贺州)有限公司	384,948,151.54	842,300.23
华润电力(菏泽)有限公司	297,122,063.71	428,077,444.16
华润电力焦作有限公司	296,437,101.30	300,559,168.13
铜山华润电力有限公司	252,987,155.56	149,110,391.57
江苏南热发电有限责任公司	241,671,819.76	59,976,382.77
华润电力风能(烟台蓬莱)有限公司	235,758,822.84	202,523,030.58
江苏镇江发电有限公司	232,378,761.15	74,194,360.11
华润电力风能(烟台)有限公司	228,412,536.05	189,317,590.17
华润电力(江苏)投资有限公司	211,335,391.78	32,974,961.44
华润电力工程服务有限公司	206,520,446.60	505,886,250.70
华润电力(广西)销售有限公司	191,766,107.31	202,115,232.67
南京华润热电有限公司	174,845,006.46	119,269,206.85
华润电力燃料(中国)有限公司	169,756,921.47	149,549,363.07
徐州华鑫发电有限公司	162,205,396.07	9,079,129.71
华润电力(锦州)有限公司	159,443,577.15	62,997,051.32
华润电力海外投资有限公司	152,631,627.00	152,631,627.00

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应付款(续)

(i) 其他应付款(不含应付股利和应付利息)(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力燃料(中国)有限公司(香港公司)	149,549,363.07	126,004,108.31
华润电力风能(建平)有限公司	146,514,008.05	88,855,890.61
南京化学工业园热电有限公司	144,306,302.79	12,171,633.09
华润新能源(内黄)有限公司	128,465,148.93	30,253,696.49
华润新能源(北票)风能有限公司	122,354,645.10	18,385,393.72
华润电力(涟源)有限公司	114,803,629.16	172,774,923.16
深圳颐和置业有限公司	103,260,584.39	69,083,154.54
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	102,413,330.59	146,562,933.83
徐州华润电力有限公司	95,866,789.67	133,477,918.20
华润新能源(临沂)有限公司	89,599,176.67	73,966,414.96
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	89,530,954.14	87,568,540.07
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	89,253,165.83	52,539,681.49
华润新能源(连州)风能有限公司	86,183,323.32	33,032,534.46
华润电力(锡林郭勒)水务有限公司	68,178,398.90	279,955.21
华润新能源(五莲)风能有限公司	66,687,247.36	37,198,325.40
华润新能源(大同)风能有限公司	64,533,371.99	59,890,364.68
华润电力燃料(河南)有限公司	62,760,623.11	65,644,556.19
华润新能源(凌海)风能有限公司	62,218,437.14	9,641,604.89
华润协鑫(北京)热电有限公司	58,848,696.54	27,739,549.97
华润新能源(莒县)风能有限公司	57,037,503.94	34,767,510.76
华润电力风能(承德围场)有限公司	55,239,910.58	14,184,682.64
云南华润电力(西双版纳)有限公司	51,521,987.70	1,368,728.71
华润电力风能(满洲里)有限公司	48,991,437.85	25,814,516.51
华润电力风能(惠来)有限公司	48,227,976.15	73,719,051.89
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	47,723,179.07	4,228,923.77
广西润电风能(北流)有限公司	45,983,360.48	183,295.85
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	45,462,802.36	2,433,963.19
华润电力风能(阜新)有限公司	43,763,237.74	113,544,973.90
徐州润源热力有限公司	42,236,670.64	29,870,852.62
华润新能源(大同广灵)风能有限公司	39,578,378.03	10,279,030.47
华润新能源(容县)风能有限责任公司	39,448,271.04	1,616,624.65
润电能源科学技术有限公司	37,971,288.10	-
华润新能源(临武)风能有限公司	35,361,209.91	26,002,145.26
华润新能源(阳江)风能有限公司	34,248,689.05	10,197,989.81
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	34,131,901.03	26,321,208.26
华润新能源(东营)有限公司	33,873,158.25	27,361,346.06
华润电力风能(蓬莱大柳行)有限公司	33,813,158.34	77,974,676.28
华润新能源风能(邹城)有限公司	33,696,209.19	12,258,134.87
华润电力风能(瓜州)有限公司	31,585,297.72	29,545,716.10

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应付款(续)

(i) 其他应付款(不含应付股利和应付利息)(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润新能源(泌阳)风能有限公司	31,274,004.09	52,075,072.35
贵州天润矿业有限公司	30,865,910.94	36,406,991.24
华润新能源(忻州)风能有限公司	29,983,613.60	9,176,150.93
润电风能(青岛)有限公司	29,705,846.17	975,249.17
华润新能源(明光)风能有限公司	29,666,320.73	17,524,487.22
华润风电(海原)有限公司	29,236,687.99	4,083,539.84
华润新能源(宝鸡)有限公司	28,635,641.96	27,952,100.20
华润电力风能(威海)有限公司	27,731,612.43	36,511,760.52
华润新能源(陆丰)风能有限公司	27,481,626.66	16,300,979.16
华润电力风能(阳江)有限公司	25,192,925.07	28,902,020.57
华润新能源(阜新)风能有限公司	24,727,244.62	20,249,790.05
华润风电(徐闻)有限公司	24,524,555.55	20,770,123.73
华润新能源(富锦)风能有限公司	22,996,882.88	8,039,269.55
云南华润电力(红河)有限公司	22,774,629.96	37,843,730.66
华润电力风能(五莲)有限公司	22,224,602.04	16,808,150.88
沈阳华润热力有限公司	22,023,102.23	25,476,071.16
华润新能源(锦州)有限公司	21,946,419.31	11,058,844.53
华润风电(滑县)有限公司	21,887,747.29	56,400,000.00
华润新能源投资有限公司	21,529,498.20	1,780,943.83
华润电力技术研究院有限公司	21,069,238.22	7,287,545.51
徐州华开热力有限公司	20,924,885.70	32,785,948.35
广西润贺能源服务有限公司	20,280,703.81	20,070,533.07
华润新能源(随州凤鸣)风能有限公司	20,272,793.21	24,916,366.07
华润电力智慧能源(常州)有限公司	20,115,225.01	-
华润电力风能(威海环翠)有限公司	18,826,391.11	11,621,340.65
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	17,684,958.07	110,218,552.74
华润煤业(集团)有限公司	-	381,621,930.61
深圳瑞华能源投资有限公司	-	76,061,608.05
守正招标有限公司	-	295,290,665.24
华润电力(六枝)有限公司	-	77,496,392.03
华润风电(宣城)有限公司	2,324,155.28	74,890,387.49
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	11,014,575.60	62,601,528.82
华润电力风能(蓬莱大辛店)有限公司	9,717,252.09	53,368,155.30
华润电力风能(承德御道口)有限公司	-	52,919,517.48
华润东北电力工程有限公司	2,891,813.17	45,983,007.57
华润电力风能(莒县)有限公司	14,164,884.83	45,203,058.85
其他	631,876,707.28	577,722,769.81
	<u>14,881,840,793.30</u>	<u>13,055,901,461.04</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应付款(续)

(ii) 应付利息

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力控股有限公司	26,109,450.50	20,892,825.79

(iii) 应付股利

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
登封电厂集团有限公司	26,282,634.07	-
华信科技有限公司	5,035,347.45	5,035,347.45
	<u>31,317,981.52</u>	<u>5,035,347.45</u>

(f) 长期应付款及一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华润电力控股	200,000,000.00	280,000,000.00
华润电力工程服务有限公司	50,219,750.01	50,219,750.01
	<u>250,219,750.01</u>	<u>330,219,750.01</u>

于 2018 年 12 月 31 日，长期应付款为本集团向华润电力控股取得的借款，华润电力控股贷款利率为 4.99% (2017 年 12 月 31 日：4.99%)，将于 2020 年陆续到期。

(5) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

提供担保

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司(i)	191,068,800.00	127,379,200.00

- (i) 本集团向联营公司浙江温州特鲁莱发电有限责任公司出具承诺函，承诺在先行回收投资的范围内对浙江温州特鲁莱发电有限责任公司的债务承担连带责任，并出具了履约保函。于 2018 年 12 月 31 日，本集团收回投资款 63,689,600.00 元，累计已收回投资款 191,068,800.00 元 (2017 年 12 月 31 日：127,379,200.00 元)。

九 或有事项

于 2018 年 12 月 31 日，本集团为联营公司浙江温州特鲁莱发电有限责任公司提供财务担保的金额为 191,068,800.00 元(2017 年 12 月 31 日：127,379,200.00 元)，该担保将在浙江温州特鲁莱发电有限责任公司完成清算时，但最迟不超过 2022 年 6 月 30 日到期。上述金额代表联营公司违约将给本集团造成的最大损失。根据浙江温州特鲁莱发电有限责任公司的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	<u>5,038,662,801.66</u>	<u>4,497,091,125.24</u>

上述资本性承诺支出将主要用于新电厂的建设及新发电机组的购置。由于电厂建设的周期一般较长，大型机组的建设通常需要 2 至 3 年，因此，管理层预计该等资本性承诺将在未来 1 至 3 年内陆续发生，并以本集团的发电收入和银行借款作支持，不会对本集团未来一年的现金流量产生重大不利影响。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	18,801,814.89	22,868,678.94
一到二年	15,747,097.87	21,312,425.90
二到三年	15,242,387.18	19,669,811.33
三年以上	<u>20,037,367.28</u>	<u>30,000,000.00</u>
	<u>69,828,667.22</u>	<u>93,850,916.17</u>

十一 金融风险

本集团的经营生活会面临各种金融风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团的风险管理按照董事会批准的政策开展。通过与本集团业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团管理层就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的董事会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(计价货币主要为港币及美元)依然存在着一一定的外汇风险。本集团的财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。2018 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融负债-			
应付利息	14,016,855.70	-	14,016,855.70
长期借款	-	11,867,481.98	11,867,481.98
	<u>14,016,855.70</u>	<u>11,867,481.98</u>	<u>25,884,337.68</u>
	2017 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	<u>2,705,852.55</u>	<u>-</u>	<u>2,705,852.55</u>
外币金融负债-			
长期借款	<u>-</u>	<u>12,138,494.57</u>	<u>12,138,494.57</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,051,000 元(2017 年 12 月 31 日：约 203,000 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团其他外币金融资产和金融负债，如果人民币对其他外币升值或贬值 10%，其他因素不变，则本集团将增加或减少净利润约 890,000 元(2017 年 12 月 31 日：约 910,000 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定利率合同	7,285,000,000.00	12,974,138,494.99
浮动利率合同	<u>11,396,321,318.64</u>	<u>9,944,603,307.54</u>
	<u>18,681,321,318.64</u>	<u>22,918,741,802.53</u>

本集团持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的利息支出会减少或增加约 56,982,000 元(2017 年 12 月 31 日：约 49,723,000 元)。

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团银行存款主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本集团的应收账款主要为应收各地电网公司或供电局的电力款以及居民供热款，其他应收款及长期应收款主要是应收关联公司的款项。管理层基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。同时管理层对债务人的财务状况保持持续的信贷评估，但一般不要求债务人就未偿还金额提供抵押物。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。基于对未偿还金额可变现性的评估，管理层对其计提相应的坏账准备，且实际所发生的坏账损失亦在管理层的预期中。鉴于本集团与债务人过往的合作记录，管理层相信本集团的应收款项余额不存在重大的信用风险。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的作为抵押持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团负责其自身的现金流量预测。财务部门持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	6,243,567,850.93	-	-	-	6,243,567,850.93
应付票据及应付					
账款	6,231,667,029.60	-	-	-	6,231,667,029.60
其他应付款	20,003,902,654.79	-	-	-	20,003,902,654.79
一年内到期的					
非流动负债	7,145,885,090.55	-	-	-	7,145,885,090.55
长期借款	499,667,684.25	1,615,537,501.81	5,300,601,314.04	6,246,270,497.37	13,662,076,997.47
应付债券	380,650,753.42	2,461,285,945.21	5,426,927,397.26	-	8,268,864,095.89
长期应付款	9,980,000.00	205,331,780.82	-	-	215,311,780.82
其他非流动负债	-	-	-	110,577,414.00	110,577,414.00
	<u>40,515,321,063.54</u>	<u>4,282,155,227.84</u>	<u>10,727,528,711.30</u>	<u>6,356,847,911.37</u>	<u>61,881,852,914.05</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	10,832,836,487.15	-	-	-	10,832,836,487.15
应付票据及应付账款	5,224,639,202.37	-	-	-	5,224,639,202.37
其他应付款	18,366,861,939.55	-	-	-	18,366,861,939.55
一年内到期的非流动负债	5,614,485,711.31	-	-	-	5,614,485,711.31
长期借款	451,774,154.71	3,515,750,834.71	4,457,772,711.69	3,897,786,236.46	12,323,083,937.57
应付债券	471,745,000.00	5,380,650,753.42	2,461,285,945.21	5,077,927,397.26	13,391,609,095.89
长期应付款	13,972,000.00	64,191,750.01	287,464,493.15	-	365,628,243.16
其他非流动负债	-	-	-	110,577,414.00	110,577,414.00
	<u>40,976,314,495.09</u>	<u>8,960,593,338.14</u>	<u>7,206,523,150.05</u>	<u>9,086,291,047.72</u>	<u>66,229,722,031.00</u>

于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
担保(附注九)	<u>191,068,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>191,068,800.00</u>

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
担保(附注九)	<u>127,379,200.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>127,379,200.00</u>

十二 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他权益工具投资：				
权益工具投资	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>748,717,000.00</u>	<u>748,717,000.00</u>

华润电力投资有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
可供出售金融资产：				
可供出售权益工具	-	-	402,330,922.43	402,330,922.43

以公允价值计量的其他权益工具投资/可供出售金融资产为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃的市场报价，本集团主要按照股利折现模型确定其公允价值。

于 2018 年度，其他权益工具投资增加 345,686,077.57 元(2017 年度：无增减变动)。

本集团的以公允价值计量的其他权益工具投资主要是对唐港铁路有限责任公司的股权投资，其使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的相关信息如下：

其他权益工具投资	估值技术	名称	不可观察输入值 范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
权益工具投资	股利折现模型	折现率，股利平均增长率	13.64%,3%	估计公允价值的主要参数之一

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、借款及应付债券等，其账面价值与公允价值差异很小。

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为投资者提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给投资者的股利金额、向投资者返还资本、增资或出售资产以降低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率	62%	63%

十四 期后事项

2019 年 3 月 18 日，本公司于上海证券交易所发行了公司债券人民币 30 亿元，本期债券发行期限为 3 年，票面利率为 3.65%。

除上述期后事项外，本集团无其他重大期后事项。

资产负债表

编制单位：华润电力投资有限公司（母公司）

2019年3月31日

单位：人民币元

项目	行次	期末金额	年初金额
流动资产：	1		
货币资金	2	4,425,278,306.19	3,015,787,231.69
交易性金融资产	3	-	-
委托贷款	4	-	-
应收票据及应收账款	5	145,173,902.13	115,554,942.37
预付款项	6	27,075,147.24	30,034,222.70
其他应收款	7	35,835,846,969.44	34,503,807,923.61
存货	8	-	-
合同资产	9	-	-
一年内到期的非流动资产	10	165,949,194.85	268,670,362.54
其他流动资产	11	10,164,075.13	7,036,507.11
流动资产合计	12	40,609,487,594.98	37,940,891,190.02
非流动资产：	13		
长期应收款	14	2,268,916,436.71	2,125,580,436.87
长期股权投资	15	28,710,400,583.38	29,472,672,968.63
其他权益工具投资	16	237,070,000.00	237,070,000.00
固定资产	17	68,910,689.01	71,294,559.74
在建工程	18	158,429,330.21	141,158,744.45
无形资产	19	47,443,353.25	48,932,102.95
开发支出	20	-	-
商誉	21	-	-
长期待摊费用	22	9,130,436.63	7,207,541.63
递延所得税资产	23	-	-
其他非流动资产	24	1,944,978.00	1,645,958.00
非流动资产合计	25	31,502,245,807.19	32,105,562,312.27
资产总计	26	72,111,733,402.17	70,046,453,502.29

企业负责人：



主管会计工作负责人：

朱国林

会计机构负责人：

514

资产负债表（续）

编制单位：华润电力投资有限公司（母公司）

2019年3月31日

单位：人民币元

项目	行次	期末金额	年初金额
流动负债：	27		
短期借款	28	2,100,000,000.00	800,000,000.00
应付票据及应付账款	29	1,275,817,642.91	1,545,380,846.12
合同负债	30	16,914,172.07	11,972,740.68
预收款项	31	-	-
应付职工薪酬	32	194,494,140.13	158,979,213.91
应交税费	33	3,993,272.50	31,579,187.51
其他应付款	34	18,494,691,260.40	20,868,009,256.04
一年内到期的非流动负债	35	7,810,000,000.00	5,420,000,000.00
其他流动负债	36	26,684,266.62	20,561,892.67
流动负债合计	37	29,922,594,754.63	28,856,483,136.93
非流动负债：	38		
长期借款	39	460,000,000.00	575,000,000.00
应付债券	40	8,000,000,000.00	7,285,000,000.00
长期应付款	41	-	-
长期应付职工薪酬	42	-	-
递延收益	43	-	-
预计负债	44	-	-
递延所得税负债	45	82,035,130.71	82,035,130.71
其他非流动负债	46	-	-
非流动负债合计	47	8,542,035,130.71	7,942,035,130.71
负债合计	48	38,464,629,885.34	36,798,518,267.64
所有者权益：	49		
实收资本（或股本）	50	15,800,000,000.00	15,800,000,000.00
资本公积	51	4,873,414,428.33	4,873,414,428.33
专项储备	52	-	-
盈余公积	53	3,871,436,297.82	3,871,436,297.82
其他综合收益	54	-	-
未分配利润	55	9,102,252,790.68	8,703,084,508.50
归属于母公司所有者权益合计	56	33,647,103,516.83	33,247,935,234.65
少数股东权益	57	-	-
所有者权益合计	58	33,647,103,516.83	33,247,935,234.65
负债和所有者权益总计	59	72,111,733,402.17	70,046,453,502.29

企业负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：华润电力投资有限公司（母公司）

2019年1-3月

单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	1	213,382,280.73	173,967,932.48
减：营业成本	2	64,016.99	-
营业税金及附加	3	2,866,921.85	2,889,595.75
销售费用	4	5,678,425.50	4,318,280.73
管理费用	5	270,936,870.95	254,504,344.81
研发费用	6	-	-
财务费用	7	-103,188,909.98	-66,416,751.36
资产减值损失	8	-	-
信用减值损失	9	-	-
加：其他收益	10	-	10,439,621.41
投资收益	11	376,165,816.75	13,692,304.09
其中：对联营企业和合营企业投资收益	12	53,453,099.44	-
公允价值变动收益	13	-	-
资产处置收益	14	-	-
二、营业利润	15	413,190,772.17	-10,887,916.04
加：营业外收入	16	2,109,410.66	5,859,337.11
减：营业外支出	17	16,131,900.66	6,393.63
三、利润总额	18	399,168,282.17	-5,034,972.56
减：所得税费用	19	-	-
四、净利润	20	399,168,282.17	-5,034,972.56
（一）母公司所有者的净利润	21	399,168,282.17	-5,034,972.56
（二）少数股东损益	22	-	-

企业负责人：



主管会计工作负责人：

朱国林

会计机构负责人：

814

投资公司母公司现金流量表

编制单位：华润电力投资有限公司（母公司）

2019年1-3月

单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	120,295,838.69	70,877,630.07
收到的税费返还	3	110,854,761.08	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4	2,487,646,141.52	1,086,910,378.33
经营活动产生的现金流入小计	5	2,718,796,741.29	1,157,788,008.40
购买商品、接受劳务支付的现金	6	5,098,793.59	3,271,463.97
支付给职工以及为职工支付现金	7	161,155,924.44	140,646,818.22
支付的各项税费	8	44,958,920.64	45,884,827.24
支付的其他与经营活动有关的现金	9	2,504,507,035.75	919,533,988.25
经营活动产生的现金流出小计	10	2,715,720,674.42	1,109,337,097.68
经营活动产生的现金流量净额	11	3,076,066.87	48,450,910.72
二、投资活动产生的现金流量	12		
收回投资所收到的现金	13	-	-
取得投资收益所收到现金	14	78,847,902.21	21,616,234.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	1,298,438,202.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金	17	5,107,225,050.77	5,837,795,567.77
投资活动产生的现金流入小计	18	6,484,511,154.98	5,859,411,802.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	18,749,912.38	28,743,626.30
投资所支付的现金	20	160,000,000.00	627,380,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	21	6,530,898,184.05	4,802,247,916.93
投资活动产生的现金流出小计	22	6,709,648,096.43	5,458,371,543.23
投资活动产生的现金流量净额	23	-225,136,941.45	401,040,258.93
三、筹资活动产生的现金流量	24		
吸收投资所收到的现金	25	-	-
取得借款所收到的现金	26	2,100,000,000.00	2,680,000,000.00
发行债券收到的现金	27	3,000,000,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	-	-
筹资活动产生的现金流入小计	29	5,100,000,000.00	2,680,000,000.00
偿还债务所支付的现金	30	810,000,000.00	1,790,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	31	129,789,562.51	156,145,097.23
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	2,528,655,259.92	673,330,856.98
筹资活动产生的现金流出小计	33	3,468,448,050.92	2,619,475,954.21
筹资活动产生的现金流量净额	34	1,631,551,949.08	60,524,045.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-	-
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额	36	1,409,491,074.50	510,015,215.44
加：期初现金及现金等价物余额	37	3,015,787,231.69	1,888,690,996.08
六、期末现金及现金等价物余额	38	4,425,278,306.19	2,398,706,211.52

企业负责人



主管会计工作负责人：

朱国林

会计机构负责人：

— 21

合并资产负债表

编制单位：华润电力投资有限公司（合并）

2019年3月31日

单位：人民币元

项目	行次	期末金额	年初金额
流动资产：	1		
货币资金	2	4,855,695,780.58	3,946,646,412.03
交易性金融资产	3	-	-
委托贷款	4	-	-
应收票据及应收账款	5	4,613,841,546.89	3,536,615,545.02
预付款项	6	988,175,041.56	582,637,483.85
其他应收款	7	28,718,003,054.44	28,038,172,538.90
存货	8	1,445,308,751.82	1,875,013,786.12
合同资产	9	-	-
一年内到期的非流动资产	10	166,315,468.09	269,036,635.78
其他流动资产	11	1,073,158,387.02	861,921,770.37
流动资产合计	12	41,860,498,030.40	39,110,044,172.07
非流动资产：	13		
长期应收款	14	2,274,454,831.60	2,136,118,831.76
长期股权投资	15	5,153,957,983.28	5,097,210,009.57
其他权益工具投资	16	748,717,000.00	748,717,000.00
固定资产	17	33,690,215,137.18	34,504,514,491.52
在建工程	18	13,903,628,604.91	13,862,520,838.01
无形资产	19	1,619,258,467.30	1,636,500,724.37
开发支出	20	-	-
商誉	21	-	-
长期待摊费用	22	28,715,543.45	27,636,082.79
递延所得税资产	23	339,114,534.83	333,157,459.03
其他非流动资产	24	873,096,611.30	788,573,891.11
非流动资产合计	25	58,631,158,713.85	59,134,949,328.16
资产总计	26	100,491,656,744.25	98,244,993,500.23

企业负责人：



主管会计工作负责人：

朱国林

会计机构负责人：

54

合并资产负债表（续）

编制单位：华润电力投资有限公司（合并）

2019年3月31日

单位：人民币元

项目	行次	期末金额	年初金额
流动负债：	27		
短期借款	28	6,356,902,899.18	5,991,225,028.70
应付票据及应付账款	29	5,653,642,293.06	6,231,667,029.60
合同负债	30	234,449,278.16	724,595,647.93
预收款项	31	-	-
应付职工薪酬	32	734,662,567.74	571,029,578.20
应交税费	33	344,126,655.87	517,501,928.47
其他应付款	34	18,009,614,706.86	20,003,645,230.13
一年内到期的非流动负债	35	8,662,548,495.50	7,056,637,533.91
其他流动负债	36	26,684,266.61	20,561,892.67
流动负债合计	37	40,022,631,162.98	41,116,863,869.61
非流动负债：	38		
长期借款	39	11,782,753,311.49	11,196,321,318.64
应付债券	40	8,000,000,000.00	7,285,000,000.00
长期应付款	41	206,070,871.22	200,000,000.00
长期应付职工薪酬	42	49,706,190.73	46,669,095.17
递延收益	43	359,188,540.04	394,573,996.41
预计负债	44	-	-
递延所得税负债	45	283,124,397.10	284,036,645.49
其他非流动负债	46	257,940,852.84	268,707,408.84
非流动负债合计	47	20,938,784,163.42	19,675,308,464.55
负债合计	48	60,961,415,326.40	60,792,172,334.16
所有者权益：	49		
实收资本（或股本）	50	15,800,000,000.00	15,800,000,000.00
资本公积	51	1,258,325,923.38	998,268,730.56
专项储备	52	-	-
盈余公积	53	4,350,510,284.58	4,350,510,284.58
其他综合收益	54	286,931,350.51	286,931,350.51
未分配利润	55	13,955,655,471.38	13,066,238,951.58
归属于母公司所有者权益合计	56	35,651,423,029.85	34,501,949,317.23
少数股东权益	57	3,878,818,388.00	2,950,871,848.84
所有者权益合计	58	39,530,241,417.85	37,452,821,166.07
负债和所有者权益总计	59	100,491,656,744.25	98,244,993,500.23

企业负责人



主管会计工作负责人：

朱国林

会计机构负责人：

→ 24

合并利润表

编制单位：华润电力投资有限公司（合并）

2019年1-3月

单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	1	9,682,569,088.15	10,411,002,082.29
减：营业成本	2	7,919,657,415.39	9,085,738,392.22
营业税金及附加	3	107,627,449.71	103,251,341.85
销售费用	4	29,233,850.04	18,959,076.26
管理费用	5	436,472,982.43	391,598,238.74
研发费用	6	3,086,788.84	-
财务费用	7	68,881,941.63	146,402,265.29
资产减值损失	8	78,000.00	-600,000.00
信用减值损失	9	-427,714.41	-
加：其他收益	10	10,624,779.09	13,085,356.43
投资收益	11	77,766,203.22	16,335,675.82
其中：对联营企业和合营企业投资收益	12	56,747,973.70	16,335,675.82
公允价值变动收益	13	-	-
资产处置收益	14	1,856,294.52	-52,022.99
二、营业利润	15	1,208,205,651.35	695,021,777.19
加：营业外收入	16	19,169,463.20	9,138,605.87
减：营业外支出	17	17,315,890.61	1,348,051.48
三、利润总额	18	1,210,059,223.94	702,812,331.58
减：所得税费用	19	264,052,266.87	192,073,223.65
四、净利润	20	946,006,957.07	510,739,107.93
（一）母公司所有者的净利润	21	889,416,519.80	488,666,514.92
（二）少数股东损益	22	56,590,437.27	22,072,593.01

企业负责人：



主管会计工作负责人：

朱国林

会计机构负责人：

2019

合并现金流量表

编制单位：华润电力投资有限公司（合并）

2019年1-3月

单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	9,367,248,127.90	11,098,926,396.42
收到的税费返还	3	110,854,761.08	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4	1,395,807,731.84	589,348,903.77
经营活动产生的现金流入小计	5	10,873,910,620.82	11,688,275,300.19
购买商品、接受劳务支付的现金	6	7,649,597,999.21	9,102,123,361.08
支付给职工以及为职工支付现金	7	539,960,151.58	463,681,409.91
支付的各项税费	8	899,672,131.61	965,960,250.79
支付的其他与经营活动有关的现金	9	1,497,126,029.48	912,758,805.98
经营活动产生的现金流出小计	10	10,586,356,311.88	11,444,523,827.76
经营活动产生的现金流量净额	11	287,554,308.94	243,751,472.43
二、投资活动产生的现金流量	12		
收回投资所收到的现金	13	-	-
取得投资收益所收到现金	14	-	21,616,234.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15	2,497,112.88	2,010,280.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	1,298,438,202.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金	17	3,751,561,918.57	5,000,745,788.15
投资活动产生的现金流入小计	18	5,052,497,233.45	5,024,372,302.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	758,181,582.87	999,402,359.24
投资所支付的现金	20	-	40,280,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	21	4,474,888,352.05	4,321,407,084.93
投资活动产生的现金流出小计	22	5,233,069,934.92	5,361,089,444.17
投资活动产生的现金流量净额	23	-180,572,701.47	-336,717,141.53
三、筹资活动产生的现金流量	24		
吸收投资所收到的现金	25	4,333,333.00	22,500,000.00
取得借款所收到的现金	26	4,537,408,326.23	7,610,850,842.39
发行债券收到的现金	27	3,000,000,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	943,986.88	332,366,379.28
筹资活动产生的现金流入小计	29	7,542,685,646.11	7,965,717,221.67
偿还债务所支付的现金	30	4,074,426,978.80	5,623,437,481.80
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	31	373,090,719.99	387,923,852.62
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	2,290,751,033.99	29,652,246.03
筹资活动产生的现金流出小计	33	6,738,268,732.78	6,041,013,580.45
筹资活动产生的现金流量净额	34	804,416,913.33	1,924,703,641.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-	-104,945.10
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额	36	911,398,520.80	1,831,633,027.02
加：期初现金及现金等价物余额	37	3,866,774,477.54	2,155,086,765.42
六、期末现金及现金等价物余额	38	4,778,172,998.34	3,986,719,792.44

企业负责人：



主管会计工作负责人：

朱国林

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]