

华能（苏州工业园区）发电有限责任公司

已审财务报表

2019年度



目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 3
二、 已审财务报表	
资产负债表	4 - 5
利润表	6
所有者权益变动表	7
现金流量表	8 - 9
财务报表附注	10 - 43

审计报告

安永华明（2020）审字第61493069_A42号
华能（苏州工业园区）发电有限责任公司

华能（苏州工业园区）发电有限责任公司董事会：

一、审计意见

我们审计了华能（苏州工业园区）发电有限责任公司的财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的华能（苏州工业园区）发电有限责任公司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，公允反映了华能（苏州工业园区）发电有限责任公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层对财务报表的责任

华能（苏州工业园区）发电有限责任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，管理层负责评估华能（苏州工业园区）发电有限责任公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61493069_A42号
华能（苏州工业园区）发电有限责任公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

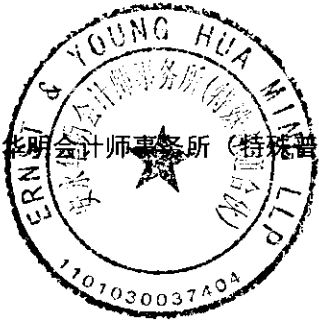
- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华能（苏州工业园区）发电有限责任公司持续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能（苏州工业园区）发电有限责任公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61493069_A42号
华能（苏州工业园区）发电有限责任公司

（本页无正文）



安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



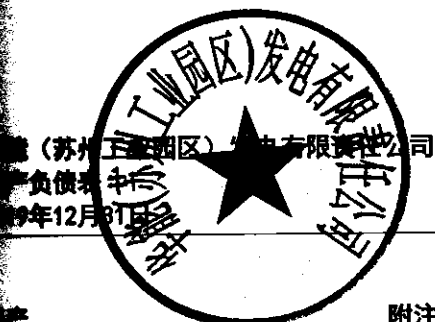
中国注册会计师：钟 丽



中国注册会计师：孙茂藩

中国 北京

2020年4月20日

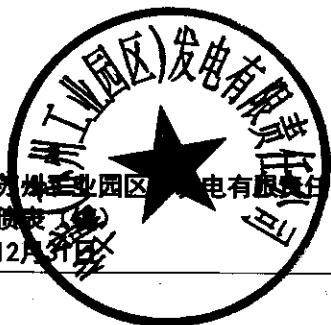


苏州工业园区发电有限公司
资产负债表
2019年12月31日

单位：人民币元

	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	137,557,172.31	127,604,032.13
应收账款	2	82,197,654.95	117,067,099.53
预付款项	3	596,835.97	1,436,098.28
其他应收款	4	49,894,506.74	74,409,271.87
存货	5	152,437,486.33	125,706,957.89
其他流动资产	6	8,679,768.78	6,791,541.09
流动资产合计		431,363,425.08	453,015,000.79
非流动资产			
固定资产	7	883,343,107.68	889,944,703.16
在建工程		135,778,674.36	67,658,499.76
递延所得税资产	8	6,403,133.33	6,522,221.50
非流动资产合计		1,025,524,915.37	964,125,424.42
资产总计		1,456,888,340.45	1,417,140,425.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华能（苏州工业园区）发电有限公司
资产负债表
2019年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	9	-	70,000,000.00
应付账款		236,590,969.44	205,210,849.00
合同负债	10	23,857,195.73	16,210,337.96
应付职工薪酬	11	1,156,156.32	903,886.22
应交税费	12	5,140,840.49	3,161,179.85
其他应付款		135,043,557.28	94,394,382.76
其他流动负债	13	748,191.49	-
流动负债合计		402,536,910.75	389,880,635.79
非流动负债			
递延收益	14	23,461,740.37	25,385,178.13
非流动负债合计		23,461,740.37	25,385,178.13
负债合计		425,998,651.12	415,265,813.92
所有者权益			
实收资本	15	632,840,000.00	632,840,000.00
资本公积	16	22,420,000.00	22,420,000.00
盈余公积	17	298,320,539.32	289,766,203.59
未分配利润	18	77,309,150.01	56,848,407.70
所有者权益合计		1,030,889,689.33	1,001,874,611.29
负债和所有者权益总计		1,456,888,340.45	1,417,140,425.21

本财务报表由以下人士签署：

总经理：

薛辉

财务负责人：

薛辉

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



单位：人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	19	2,309,128,054.45	2,444,043,350.96
减：营业成本		2,173,711,257.64	2,386,324,859.78
税金及附加		15,281,170.28	11,191,367.98
销售费用		995,314.80	143,520.80
管理费用		12,688,586.52	10,061,575.96
财务费用	20	(1,037,142.65)	2,357,730.26
其中：利息费用		192,850.00	2,908,820.83
利息收入		1,237,946.03	558,635.91
加：其他收益	21	2,181,228.92	1,849,908.36
资产处置收益	22	1,275,214.48	149,674.00
营业利润		110,945,311.26	35,963,878.54
加：营业外收入	23	4,360,343.91	90,780.32
减：营业外支出	24	13,617.15	494,427.83
利润总额		115,292,038.02	35,560,231.03
减：所得税费用	26	29,428,552.28	8,525,175.23
净利润		85,863,485.74	27,035,055.80
持续经营净利润		85,863,485.74	27,035,055.80
综合收益总额		85,863,485.74	27,035,055.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华能（苏州工业园区）发电有限责任公司
所有者收益变动表
2019年度

单位：人民币元

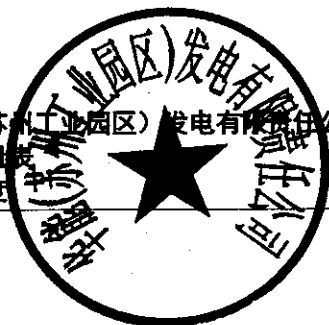
2019年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	632,840,000.00	22,420,000.00	289,766,203.59	56,848,407.70	1,001,874,611.29
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	85,863,485.74	85,863,485.74
（二）利润分配					
1 提取盈余公积	-	-	8,554,335.73	(8,554,335.73)	-
2 对所有者的分配	-	-	-	(56,848,407.70)	(56,848,407.70)
三、本年年末余额	632,840,000.00	22,420,000.00	298,320,539.32	77,309,150.01	1,030,889,689.33

2018年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	632,840,000.00	22,420,000.00	287,062,698.01	60,216,402.73	1,002,539,100.74
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	27,035,055.80	27,035,055.80
（二）利润分配					
1 提取盈余公积	-	-	2,703,505.58	(2,703,505.58)	-
2 对所有者的分配	-	-	-	(27,699,545.25)	(27,699,545.25)
三、本年年末余额	632,840,000.00	22,420,000.00	289,766,203.59	56,848,407.70	1,001,874,611.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



单位：人民币元

附注五

2019年

2018年

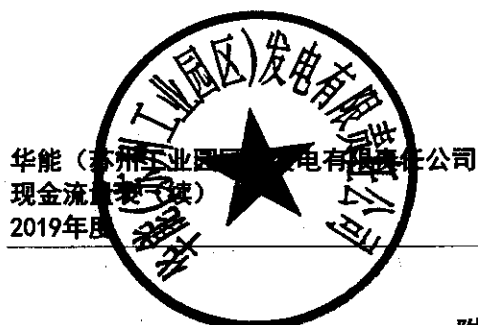
一、经营活动产生的现金流量：

销售商品、提供劳务收到的现金	2,667,968,439.20	2,945,008,828.60
收到其他与经营活动有关的现金	32,233,760.99	33,395,507.22
经营活动现金流入小计	2,700,202,200.19	2,978,404,335.82
购买商品、接受劳务支付的现金	(2,324,221,427.83)	(2,676,465,632.40)
支付给职工以及为职工支付的现金	(45,724,145.36)	(38,507,091.87)
支付的各项税费	(84,353,098.47)	(52,607,157.96)
支付其他与经营活动有关的现金	(13,464,265.98)	(3,242,942.74)
经营活动现金流出小计	(2,467,762,937.64)	(2,770,822,824.97)
经营活动产生的现金流量净额	27 232,439,262.55	207,581,510.85

二、投资活动产生的现金流量：

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,282,599.00	149,674.00
投资活动现金流入小计	1,282,599.00	149,674.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(104,765,811.85)	(66,646,310.46)
投资活动现金流出小计	(104,765,811.85)	(66,646,310.46)
投资活动使用的现金流量净额	(103,483,212.85)	(66,496,636.46)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华能(苏州工业园区)发电有限公司
现金流量表(续)
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款所收到的现金		-	70,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		(70,000,000.00)	(70,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(49,002,909.52)	(51,248,366.08)
筹资活动现金流出小计		(119,002,909.52)	(121,248,366.08)
筹资活动使用的现金流量净额		(119,002,909.52)	(51,248,366.08)
四、现金及现金等价物净增加额	28	9,953,140.18	89,836,508.31
加:年初现金及现金等价物余额	28	127,604,032.13	37,767,523.82
五、年末现金及现金等价物余额	28	137,557,172.31	127,604,032.13

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

华能（苏州工业园区）发电有限责任公司（以下简称“本公司”）是由华能国际电力股份有限公司（以下简称“华能国际”）、苏州工业园区股份有限公司、中新苏州工业园区市政发展集团有限公司、江苏省国信资产管理集团有限公司和太仓市能源开发公司在中华人民共和国江苏省苏州市苏州工业园区旺墩路158号置业商务广场16楼成立的有限责任公司，于1997年6月19日领取了中华人民共和国江苏省工商行政管理局颁发的320594000000763号企业法人营业执照，营业期限自1997年06月19日至2022年06月18日。

本公司主要从事电力及热力建设、生产和经营。

本公司的母公司为华能国际电力股份有限公司，最终控股公司为中国华能集团公司（以下简称“华能集团”）。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

遵循企业会计准则的声明

本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于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

三、重要会计政策和会计估计

本公司2019年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

3. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、重要会计政策和会计估计（续）

3. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融工具减值

本分公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本分公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本分公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本分公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本分公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本分公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本分公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本分公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本分公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本分公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

三、重要会计政策和会计估计（续）

3. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本分公司认为金融资产在下列情况发生违约：

债务人不大会全额支付其对本分公司的欠款，该评估不考虑本分公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

已发生信用减值的金融资产

本分公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

当本分公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本分公司直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 存货

存货包括燃料、维修用材料及备品备件等，按成本与可变现净值孰低计量。

存货于取得时按实际成本入账，发出时的成本按加权平均法核算，分别根据实际情况在耗用时计入燃料成本或修理及维修费用，或在安装时予以资本化。存货成本主要包括采购价及运输费用。

存货跌价准备一般按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值按日常活动中，以相关存货用以发电所可能获得的收入减去估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。

本分公司存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-30年	3%-5%	3.17%-12.13%
营运中的发电设施	5-30年	0%-5%	3.17%-20.00%
其他	5-14年	0%-5%	6.79%-20.00%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

6. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

7. 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 借款费用（续）

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

8. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 职工薪酬

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

短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等境内社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本分公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本分公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。除此之外，本分公司依据国家企业年金制度的相关政策及相关部门的批复建立企业年金计划，按照相关职工工资总额一定的比例计提企业年金。本分公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

10. 与客户之间的合同产生的收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 电力销售收入

当电力供应至各电厂所在地的电网公司时，电网公司取得电力的控制权，与此同时本公司确认收入。

(2) 热力销售收入

当热力供应至购热客户时，购热客户取得热力控制权，与此同时本公司确认收入。

(3) 粉煤灰销售收入

本公司在粉煤灰的控制权转移至客户时确认收入。

11. 合同资产与合同负债

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 合同资产与合同负债（续）

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、3

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

12. 政府补助

政府补助在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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

13. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

13. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

14. 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，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

15. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

三、重要会计政策和会计估计（续）

15. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 会计政策和会计估计变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中）本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

四、税项

本公司本年度主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|---------|---|
| 增值税 | - 2019年4月1日之前应税收入按16%、10%、6%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的增值税的5%计缴。 |
| 教育费附加 | - 按实际缴纳的增值税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | - 按实际缴纳的增值税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | - 按应纳税所得额的25%计缴。 |

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
银行存款	137,557,172.31	127,604,032.13
	<u>137,557,172.31</u>	<u>127,604,032.13</u>

于2019年12月31日，本公司无所有权受限的货币资金（2018年12月31日：无）。

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	82,197,654.95	117,067,099.53
	<u>82,197,654.95</u>	<u>117,067,099.53</u>
减：应收账款坏账准备	-	-
	<u>82,197,654.95</u>	<u>117,067,099.53</u>

应收账款按坏账准备计提方法分类如下：

2019年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的					
应收账款	82,197,654.95	100.00	-	-	82,197,654.95
按信用风险特征组合计					
提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
	<u>82,197,654.95</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82,197,654.95</u>

华能（苏州工业园区）发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款按坏账准备计提方法分类如下：（续）

2018年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应 收账款	117,067,099.53	100.00	-	-	117,067,099.53
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
	<u>117,067,099.53</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>117,067,099.53</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	<u>596,835.97</u>	<u>1,436,098.28</u>
	596,835.97	1,436,098.28
减：预付款项坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>596,835.97</u>	<u>1,436,098.28</u>

4. 其他应收款

	2019年	2018年
其他应收款	<u>49,894,506.74</u>	<u>74,409,271.87</u>
	<u>49,894,506.74</u>	<u>74,409,271.87</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	49,894,506.74	74,409,271.87
	49,894,506.74	74,409,271.87
减：其他应收款坏账准备	-	-
	49,894,506.74	74,409,271.87

其他应收款按坏账准备计提方法分类如下：

2019年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的其 他应收款	49,894,506.74	100.00	-	-	49,894,506.74
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
	49,894,506.74	100.00	-	-	49,894,506.74

2018年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的其 他应收款	74,409,271.87	100.00	-	-	74,409,271.87
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
	74,409,271.87	100.00	-	-	74,409,271.87

华能（苏州工业园区）发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

	2019年	2018年
燃煤	132,120,385.82	106,839,743.21
燃油	2,741,168.95	2,369,357.18
维修材料及备品备件	17,575,931.56	16,497,857.50
	<u>152,437,486.33</u>	<u>125,706,957.89</u>
减：存货跌价准备	-	-
	<u>152,437,486.33</u>	<u>125,706,957.89</u>

于2019年12月31日，本公司无所有权受限的存货（2018年12月31日：无）。

6. 其他流动资产

	2019年	2018年
待抵扣所得税	7,791,719.94	2,282,665.24
待抵扣增值税	-	4,508,875.85
待摊费用	478,158.27	-
其他	<u>409,890.57</u>	<u>-</u>
	<u>8,679,768.78</u>	<u>6,791,541.09</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

7. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
原价				
年初余额	111,346,798.97	3,126,498,549.26	74,951,068.57	3,312,796,416.80
购置	-	-	1,576,752.25	1,576,752.25
在建工程转入	-	64,152,427.76	1,137,541.79	65,289,969.55
其他增加	1,900,335.10	-	-	1,900,335.10
处置或报废	-	-	(293,146.00)	(293,146.00)
其他减少	-	-	(1,900,335.10)	(1,900,335.10)
年末余额	<u>113,247,134.07</u>	<u>3,190,650,977.02</u>	<u>75,471,881.51</u>	<u>3,379,369,992.60</u>
累计折旧				
年初余额	70,862,077.73	2,285,505,649.54	66,483,986.37	2,422,851,713.64
计提	3,490,266.51	68,815,547.05	1,162,503.72	73,468,317.28
处置或报废	-	-	(293,146.00)	(293,146.00)
年末余额	<u>74,352,344.24</u>	<u>2,354,321,196.59</u>	<u>67,353,344.09</u>	<u>2,496,026,884.92</u>
账面价值				
年末	<u>38,894,789.83</u>	<u>836,329,780.43</u>	<u>8,118,537.42</u>	<u>883,343,107.68</u>
年初	<u>40,484,721.24</u>	<u>840,992,899.72</u>	<u>8,467,082.20</u>	<u>889,944,703.16</u>

华能（苏州工业园区）发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

7. 固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
原价				
年初余额	111,346,798.97	3,067,629,850.72	75,759,872.75	3,254,736,522.44
购置	-	2,051,724.13	-	2,051,724.13
在建工程转入	-	56,816,974.41	-	56,816,974.41
处置或报废	-	-	(808,804.18)	(808,804.18)
年末余额	111,346,798.97	3,126,498,549.26	74,951,068.57	3,312,796,416.80
累计折旧				
年初余额	67,869,585.32	2,175,544,530.19	65,292,321.81	2,308,706,437.32
计提	2,992,492.41	109,961,119.35	2,000,468.74	114,954,080.50
处置或报废	-	-	(808,804.18)	(808,804.18)
年末余额	70,862,077.73	2,285,505,649.54	66,483,986.37	2,422,851,713.64
账面价值				
年末	40,484,721.24	840,992,899.72	8,467,082.20	889,944,703.16
年初	43,477,213.65	892,085,320.53	10,467,550.94	946,030,085.12

于2019年12月31日，本公司无所有权受限的固定资产（2018年12月31日：无）。

8. 递延所得税资产

本公司在资产负债表中将某些已确认的递延所得税资产和已确认的递延所得税负债以抵销后的净额列示，于2019年12月31日，无抵销金额（2018年12月31日：无）。

已确认递延所得税资产：

	2019年	2018年
应付职工薪酬	224,318.21	175,926.97
预提费用	313,380.03	-
递延收益—环保专项资金	5,865,435.09	6,346,294.53
	6,403,133.33	6,522,221.50

于2019年12月31日，本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

五、 财务报表主要项目注释（续）

9. 短期借款

	2019年	2018年
信用借款	-	70,000,000.00

于2018年12月31日，上述借款的年利率为4.13%。

10. 合同负债

	2019年	2018年
预收热费	1,704,256.95	1,828,670.55
预收货款	22,152,938.78	14,381,667.41
	<u>23,857,195.73</u>	<u>16,210,337.96</u>

11. 应付职工薪酬

	2019年 应付金额	2019年末 未付金额	2018年 应付金额	2018年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	29,657,093.28	-	24,479,152.18	-
职工福利费	3,357,344.36	-	3,132,518.66	-
社会保险费	2,849,409.91	-	2,763,373.72	-
其中：医疗保险费	2,633,296.83	-	2,552,690.30	-
工伤保险费	70,329.31	-	70,555.30	-
生育保险费	145,783.77	-	140,128.12	-
住房公积金	4,665,560.75	-	3,372,355.50	-
工会经费和职工教育经费	1,334,569.21	1,156,156.32	1,101,561.83	903,886.22
其他短期薪酬	397,752.53	-	379,023.73	-
	<u>42,261,730.04</u>	<u>1,156,156.32</u>	<u>35,227,985.62</u>	<u>903,886.22</u>
设定提存计划	4,640,406.38	-	4,569,802.45	-
其中：基本养老保险费	2,589,016.51	-	2,823,081.06	-
失业保险费	73,424.31	-	52,324.92	-
企业年金缴费	1,977,965.56	-	1,694,396.47	-
辞退福利中一年内支付的部分	36,735.33	-	-	-
	<u>46,938,871.75</u>	<u>1,156,156.32</u>	<u>39,797,788.07</u>	<u>903,886.22</u>

华能（苏州工业园区）发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

12. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	925,762.67	-
个人所得税	1,291,528.27	344,374.89
城市维护建设税	107,489.74	-
教育费附加	76,778.38	-
房产税	795,134.99	763,081.70
城镇土地使用税	784,487.11	1,045,982.88
其他	1,159,659.33	1,007,740.38
	<u>5,140,840.49</u>	<u>3,161,179.85</u>

13. 其他流动负债

	2019年	2018年
预提费用	<u>748,191.49</u>	<u>-</u>

14. 递延收益

	2019年	2018年
与资产相关的政府补助		
环保补贴	<u>23,461,740.37</u>	<u>25,385,178.13</u>
	<u>23,461,740.37</u>	<u>25,385,178.13</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

15. 实收资本

注册资本

	2019年		2018年	
	人民币	比例%	人民币	比例%
华能国际电力股份有限公司	474,630,000.00	75.00	474,630,000.00	75.00
苏州工业园区中鑫能源发展 有限公司	63,284,000.00	10.00	63,284,000.00	10.00
中新苏州工业园区市政公用 发展集团有限公司	37,970,400.00	6.00	37,970,400.00	6.00
江苏省国信集团有限公司	31,642,000.00	5.00	31,642,000.00	5.00
太仓市金控发展有限公司	25,313,600.00	4.00	25,313,600.00	4.00
	<u>632,840,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>632,840,000.00</u>	<u>100.00</u>

实收资本

	2019年 人民币	2018年 人民币
华能国际电力股份有限公司	474,630,000.00	474,630,000.00
苏州工业园区中鑫能源发展 有限公司	63,284,000.00	63,284,000.00
中新苏州工业园区市政公用 发展集团有限公司	37,970,400.00	37,970,400.00
江苏省国信集团有限公司	31,642,000.00	31,642,000.00
太仓市金控发展有限公司	25,313,600.00	25,313,600.00
	<u>632,840,000.00</u>	<u>632,840,000.00</u>

16. 资本公积

2019年

	资本溢价	合计
年初及年末余额	<u>22,420,000.00</u>	<u>22,420,000.00</u>

2018年

	资本溢价	合计
年初及年末余额	<u>22,420,000.00</u>	<u>22,420,000.00</u>

华能（苏州工业园区）发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

17. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	289,766,203.59	8,554,335.73	298,320,539.32
	<u>289,766,203.59</u>	<u>8,554,335.73</u>	<u>298,320,539.32</u>

2018年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	287,062,698.01	2,703,505.58	289,766,203.59
	<u>287,062,698.01</u>	<u>2,703,505.58</u>	<u>289,766,203.59</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

18. 未分配利润

	2019年	2018年
上年年末及本年年初未分配利润	56,848,407.70	60,216,402.73
净利润	85,863,485.74	27,035,055.80
减：提取盈余公积	8,554,335.73	2,703,505.58
应付现金股利	<u>56,848,407.70</u>	<u>27,699,545.25</u>
年末未分配利润	<u>77,309,150.01</u>	<u>56,848,407.70</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

19. 营业收入

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
主营业务收入	1,019,391,022.17	1,016,913,590.58
其他业务收入	1,289,737,032.28	1,427,129,760.38
	<u>2,309,128,054.45</u>	<u>2,444,043,350.96</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
燃料销售	1,228,155,280.57	1,396,655,550.59
电力	949,044,509.26	963,779,408.34
热力	70,346,512.91	53,134,182.24
粉煤灰销售收入	40,185,588.15	17,177,725.50
原材料出售	15,161,486.46	12,516,026.08
其他	6,234,677.10	780,458.21
	<u>2,309,128,054.45</u>	<u>2,444,043,350.96</u>

20. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	192,850.00	2,908,820.83
减：利息收入	1,237,946.03	558,635.91
加：其他	7,953.38	7,545.34
	<u>(1,037,142.65)</u>	<u>2,357,730.26</u>

21. 其他收益

	2019年	2018年
环保补贴	1,923,437.76	1,849,908.36
个税返还	257,791.16	-
	<u>2,181,228.92</u>	<u>1,849,908.36</u>

华能（苏州工业园区）发电有限责任公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

22. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置损益	1,275,214.48	149,674.00
	<u>1,275,214.48</u>	<u>149,674.00</u>

23. 营业外收入

	2019年	2018年
保险赔款	3,029,269.01	-
其他应付款清账	1,153,662.90	-
考核款	177,412.00	-
其他	-	90,780.32
	<u>4,360,343.91</u>	<u>90,780.32</u>

24. 营业外支出

	2019年	2018年
对外捐赠	-	260,000.00
其他	13,617.15	234,427.83
	<u>13,617.15</u>	<u>494,427.83</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

25. 费用按性质分类

	2019年	2018年
原材料费用	1,931,372,631.12	2,133,763,754.06
折旧费	73,468,317.28	114,954,080.50
职工薪酬	46,938,871.75	39,797,788.07
其他	136,615,338.81	108,014,333.91
	<u>2,187,395,158.96</u>	<u>2,396,529,956.54</u>

26. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	29,309,464.11	9,358,906.27
递延所得税费用	119,088.17	(833,731.04)
	<u>29,428,552.28</u>	<u>8,525,175.23</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	115,292,038.02	35,560,231.03
按法定税率计算的所得税费用(注)	28,823,009.51	8,890,057.76
对以前期间当期所得税的调整	587,747.83	(381,822.96)
不可抵扣的费用	17,794.94	16,940.43
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>29,428,552.28</u>	<u>8,525,175.23</u>

注：本公司所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

华能（苏州工业园区）发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

27. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	85,863,485.74	27,035,055.80
加：固定资产折旧	73,468,317.28	114,954,080.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(1,275,214.48)	(149,674.00)
财务费用	192,850.00	2,908,820.83
递延收益摊销	(1,923,437.76)	(1,849,908.36)
递延所得税资产减少/（增加）	119,088.17	(833,731.04)
存货的增加	(26,730,528.44)	(4,515,468.06)
经营性应收项目的减少	58,335,244.33	120,094,582.46
经营性应付项目的增加/（减少）	44,389,457.71	(50,062,247.28)
经营活动产生的现金流量净额	<u>232,439,262.55</u>	<u>207,581,510.85</u>

28. 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	137,557,172.31	127,604,032.13
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>137,557,172.31</u>	<u>127,604,032.13</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>137,557,172.31</u>	<u>127,604,032.13</u>

	2019年	2018年
现金的年末余额	137,557,172.31	127,604,032.13
减：现金的年初余额	<u>127,604,032.13</u>	<u>37,767,523.82</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>9,953,140.18</u>	<u>89,836,508.31</u>

六、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

金融资产

	以摊余成本计量的 金融资产	合计
货币资金	137,557,172.31	137,557,172.31
应收账款	82,197,654.95	82,197,654.95
其他应收款	49,894,506.74	49,894,506.74
	<u>269,649,334.00</u>	<u>269,649,334.00</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债	合计
应付账款	236,590,969.44	236,590,969.44
其他应付款	135,043,557.28	135,043,557.28
其他流动负债	748,191.49	748,191.49
	<u>372,382,718.21</u>	<u>372,382,718.21</u>

华能（苏州工业园区）发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

六、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2018年

金融资产

	以摊余成本计量的 金融资产	合计
货币资金	127,604,032.13	127,604,032.13
应收账款	117,067,099.53	117,067,099.53
其他应收款	74,409,271.87	74,409,271.87
	<u>319,080,403.53</u>	<u>319,080,403.53</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
应付账款	205,210,849.00	205,210,849.00
其他应付款	94,394,382.76	94,394,382.76
	<u>369,605,231.76</u>	<u>369,605,231.76</u>

六、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款。

本分公司的货币资金存放于受监管的银行及金融机构，本分公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本分公司电力主要销售给所在地区的电网公司，热力主要销售给所在地区的购热公司，本分公司定期与相关电网公司及购热公司进行沟通，而且确信在财务报表中已提取了足够的坏账准备。

流动性风险

流动性风险管理主要为确保本分公司有能力及按时支付所有负债。流动性储备包括每月末为偿还债务可供提取的信贷额度和现金及现金等价物。

本分公司通过生产经营资金收入及授信额度来保持灵活的资金供应。

资产负债表日后12个月之内需要支付的金融负债已经列示在资产负债表中的流动负债中。

3. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本公司根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，负债比率是指负债总额/资产总额。本公司于资产负债表日的负债比率如下：

	2019年	2018年
资产负债率	29.24%	29.30%

4. 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

华能（苏州工业园区）发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

七、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	对本公司持 股比例(%)	对本公司表 决权比例(%)	注册资本
华能国际电力股份 有限公司	北京	投资、建 设、经营 管理电厂 等	75.00	75.00	15,698,093,359.00

本公司的最终控制方为中国华能集团有限公司。

2. 其他关联方

华能信息技术有限公司	受同一母公司控制
华能太仓发电有限责任公司	受同一母公司控制
华能碳资产经营有限公司	受同一母公司控制
华能国际电力股份有限公司南通电厂	受同一母公司控制
华能淮阴第二发电有限公司	受同一母公司控制
华能太仓港务有限责任公司	受同一母公司控制
华能（上海）电力检修有限责任公司	受同一母公司控制
华能江苏能源销售有限责任公司	受同一母公司控制
山东华能聊城热电有限公司	受同一母公司控制
北京市昌平华能培训中心	受同一母公司控制
华能广东燃料有限公司	受同一最终控制方控制
中国华能集团燃料有限公司	受同一最终控制方控制
上海瑞宁航运有限公司	受同一最终控制方控制
上海时代航运有限公司	受同一最终控制方控制
华能供应链平台科技有限公司	受同一最终控制方控制
中国华能财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海华能电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
西安热工研究院有限公司	受同一最终控制方控制
永诚财产保险股份有限公司苏州分公司	受同一最终控制方控制
西安西热锅炉环保工程有限公司	受同一最终控制方控制
华能招标有限公司	受同一最终控制方控制
北京华能新锐控制技术有限公司	受同一最终控制方控制
苏州西热节能环保技术有限公司	受同一最终控制方控制
华能宝城物华有限公司	受同一最终控制方控制

七、 关联方关系及其交易（续）

3. 本公司与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	2019年	2018年
华能太仓发电有限责任公司	1,243,316,767.03	1,409,171,576.67
华能淮阴第二发电有限公司	55,221,238.94	30,307,112.07
华能国际电力股份有限公司南通电厂	19,318,584.07	10,112,068.96
华能太仓港务有限责任公司	251,878.58	284,441.51
	<u>1,318,108,468.62</u>	<u>1,449,875,199.21</u>

(2) 向关联方购买商品

	2019年	2018年
华能供应链平台科技有限公司	847,772,633.60	-
中国华能集团燃料有限公司	79,020,531.37	106,832,943.09
华能宝城物华有限公司	49,762,408.97	-
上海华能电子商务有限公司	49,575,489.83	264,156,982.95
华能广东燃料有限公司	21,418,183.59	-
上海瑞宁航运有限公司	-	18,367,387.50
	<u>1,047,549,247.36</u>	<u>389,357,313.54</u>

(3) 利息收入

	2019年	2018年
中国华能财务有限责任公司	<u>3,217,483.19</u>	<u>99,726.60</u>
	<u>3,217,483.19</u>	<u>99,726.60</u>

(4) 利息支出

	2019年	2018年
中国华能财务有限责任公司	<u>192,850.00</u>	<u>2,908,820.83</u>
	<u>192,850.00</u>	<u>2,908,820.83</u>

华能（苏州工业园区）发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

七、 关联方关系及其交易（续）

3. 本公司与关联方的主要交易（续）

(5) 借款

	注释	2019年	2018年
中国华能财务有限责任公司		-	70,000,000.00
		-	70,000,000.00

(6) 其他主要的关联交易

	注释	2019年	2018年
上海时代航运有限公司	接受服务	53,148,551.12	74,479,312.60
华能太仓发电有限责任公司	接受服务	28,717,405.43	6,109,765.27
华能（上海）电力检修有限责任公司	接受服务	7,144,140.69	5,444,547.88
永诚财产保险股份有限公司苏州分公司	接受服务	2,596,159.43	2,010,684.57
西安热工研究院有限公司	接受服务	2,075,150.37	5,371,857.44
华能国际电力股份有限公司	接受服务	1,573,584.91	1,573,584.91
华能江苏能源销售有限责任公司	接受服务	868,938.68	-
华能江苏能源销售有限责任公司	提供服务	226,415.09	-
华能碳资产经营有限公司	接受服务	117,924.50	117,924.53
华能信息技术有限公司	接受服务	47,169.81	-
山东华能聊城热电有限公司	接受服务	3,396.23	-
苏州西热节能环保技术有限公司	接受服务	-	2,160,377.36
北京市昌平华能培训中心	接受服务	-	1,886.80
华能太仓发电有限责任公司	分摊供热		
北京华能新锐控制技术有限公司	收入	49,545,324.96	37,306,243.05
	采购固定		
	资产	2,351,961.95	76,922.41
华能信息技术有限公司	采购固定		
	资产	741,132.09	-
西安热工研究院有限公司	采购固定		
	资产	186,792.45	442,729.18
华能信息技术有限公司	工程支出	693,962.28	-
华能（上海）电力检修有限责任公司	工程支出	43,450.44	110,344.83
		150,081,460.43	135,206,180.83

七、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额

(1) 短期借款

	2019年	2018年
中国华能财务有限责任公司	-	70,000,000.00

(2) 应付账款

	2019年	2018年
华能供应链平台科技有限公司	99,053,227.02	-
上海时代航运有限公司	17,932,845.42	10,367,894.91
上海华能电子商务有限公司	16,185,448.67	-
西安热工研究院有限公司	264,774.29	109,624.92
上海瑞宁航运有限公司	-	18,367,387.50
中国华能集团燃料有限公司	-	21,685,197.10

(3) 其他应付款

	2019年	2018年
西安西热锅炉环保工程有限公司	3,076,923.08	3,075,023.08
北京华能新锐控制技术有限公司	2,034,612.55	4,461.50
永诚财产保险股份有限公司苏州分公司	807,390.97	-
华能招标有限公司	45,923.00	-
苏州西热节能环保技术有限公司	-	933,962.27
西安热工研究院有限公司	-	852,820.75
中国华能财务有限责任公司	-	88,389.58

5. 存放关联方的货币资金

	2019年	2018年
中国华能财务有限责任公司	127,558,539.97	118,210,802.56



华能（苏州工业园区）发电有限责任公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

八、 承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备 资本性支出承诺事项	165,235,199.96	5,849,077.00
	<u>165,235,199.96</u>	<u>5,849,077.00</u>

九、 资产负债表日后事项

于本报告批准报出日，本公司无资产负债表日后事项。

十、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月20日决议批准。