

华能太仓发电有限责任公司

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	7-8
现金流量表	9-10
财务报表附注	11-50

审计报告

安永华明（2020）审字第61493069_A50号
华能太仓发电有限责任公司

华能太仓发电有限责任公司董事会：

一、审计意见

我们审计了华能太仓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，后附的华能太仓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，公允反映了华能太仓发电有限责任公司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，我们独立于华能太仓发电有限责任公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

华能太仓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太仓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。

治理层负责监督华能太仓发电有限责任公司的财务报告过程

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61493069_A50号
华能太仓发电有限责任公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：

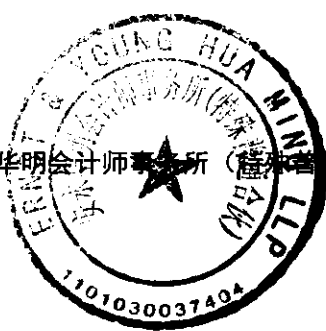
- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华能太仓发电有限责任公司持续经营能力产生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

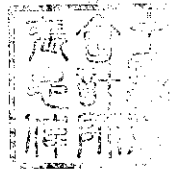
审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61493069_A50号
华能太仓发电有限责任公司

（本页无正文）



安永华明会计师事务所（普通合伙）



张思伟

中国注册会计师：张思伟



孙国强

中国注册会计师：孙国强

中国 北京

2020年4月24日



单位：人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	276,255,287.30	199,871,220.63
应收账款	2	150,082,582.08	254,910,444.57
预付款项	3	31,000.00	-
其他应收款	4	36,911,275.59	45,376,514.11
存货	5	10,057,681.75	10,261,342.59
其他流动资产	6	1,557,933.34	9,677,786.75
流动资产合计		474,895,760.06	520,097,308.65
非流动资产			
固定资产	7	1,712,104,678.17	1,898,150,973.68
在建工程		60,767,624.06	65,302,702.50
无形资产	8	51,369,873.03	52,796,813.95
递延所得税资产	9	16,458,256.60	12,526,464.96
非流动资产合计		1,840,700,431.86	2,028,776,955.09
资产总计		2,315,596,191.92	2,548,874,263.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华能太倉發電有限公司
资产负債表(续)
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	11	600,000,000.00	800,000,000.00
应付账款		65,951,507.90	88,952,707.24
合同负债	12	144,431.80	387,000.00
应付职工薪酬	13	2,340,618.60	1,842,339.36
应交税费	14	23,690,595.25	19,682,031.12
其他应付款		104,241,960.91	94,225,419.76
其他流动负债	15	14,008,523.69	9,133,038.08
流动负债合计		810,377,638.15	1,014,222,535.56
非流动负债			
递延收益	16	47,241,274.23	47,908,646.84
非流动负债合计		47,241,274.23	47,908,646.84
负债合计		857,618,912.38	1,062,131,182.40
所有者权益			
实收资本	17	883,899,310.00	867,996,200.00
盈余公积	18	343,969,302.90	318,401,673.27
未分配利润	19	230,108,666.64	300,345,208.07
所有者权益合计		1,457,977,279.54	1,486,743,081.34
负债和所有者权益总计		2,315,596,191.92	2,548,874,263.74

本财务报表由以下人士签署：

总经理：

薛军

会计机构负责人：

徐子明

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	20	2,033,222,006.34	2,088,131,363.07
减：营业成本		1,614,287,422.45	1,768,146,678.22
税金及附加		23,074,277.69	18,728,905.78
销售费用		3,734,362.04	287,041.58
管理费用		25,680,747.66	20,805,359.26
财务费用	21	26,255,126.28	32,166,099.06
其中：利息费用		27,180,854.15	32,975,612.84
利息收入		1,573,621.65	815,740.40
加：其他收益	22	4,112,372.61	4,191,931.49
资产减值损失	23	(15,334,937.58)	-
营业利润		328,967,505.25	252,189,210.66
加：营业外收入	24	1,473,374.77	6.16
减：营业外支出	25	51,270.00	154,536.28
利润总额		330,389,610.02	252,034,680.54
减：所得税费用	27	74,713,313.75	55,274,002.85
净利润		255,676,296.27	196,760,677.69
持续经营净利润		255,676,296.27	196,760,677.69
综合收益总额		255,676,296.27	196,760,677.69

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华能太昌发电有限公司
所有者权益变动表
2019年度

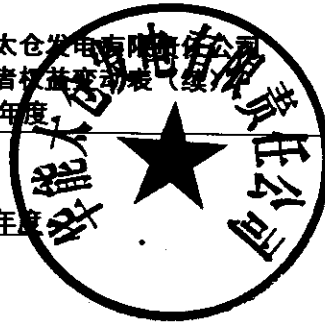
单位：人民币元

2019年度

	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年年初余额	867,996,200.00	318,401,673.27	300,345,208.07	1,486,743,081.34
二、本年增减变动金额				
（一）综合收益总额	-	-	255,676,296.27	255,676,296.27
（二）所有者投入和减少资本				
1 所有者投入资本	15,903,110.00	-	-	15,903,110.00
（三）利润分配				
1 提取盈余公积	-	25,567,629.63	(25,567,629.63)	-
2 对所有者的分配	-	-	(300,345,208.07)	(300,345,208.07)
三、本年年末余额	883,899,310.00	343,969,302.90	230,108,666.64	1,457,977,279.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华能太仓发电有限公司
所有者权益变动表（续）
2018年度



人民币元

2018年度

	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年年年初余额	867,996,200.00	298,725,605.50	228,260,366.96	1,394,982,172.46
二、本年增减变动金额				
（一）综合收益总额	-	-	196,760,677.69	196,760,677.69
（二）利润分配				
1 提取盈余公积	-	19,676,067.77	(19,676,067.77)	-
2 对所有者的分配	-	-	(104,999,768.81)	(104,999,768.81)
三、本年年末余额	867,996,200.00	318,401,673.27	300,345,208.07	1,486,743,081.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华能太昌发电有限公司
现金流量表
2019年度

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		2,432,031,495.23	2,432,358,867.35
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,178,722.17	935,746.56
经营活动现金流入小计		2,437,210,217.40	2,433,294,613.91
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,547,730,729.92)	(1,746,281,547.52)
支付给职工以及为职工支付的现金		(93,843,061.09)	(82,430,789.92)
支付的各项税费		(176,404,207.90)	(180,060,802.80)
支付其他与经营活动有关的现金		(7,719,419.17)	(9,922,188.98)
经营活动现金流出小计		(1,825,697,418.08)	(2,018,695,329.22)
经营活动产生的现金流量净额	28	611,512,799.32	414,599,284.69
二、投资活动产生的现金流量：			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(82,333,040.13)	(99,112,336.61)
投资活动现金流出小计		(82,333,040.13)	(99,112,336.61)
投资活动使用的现金流量净额		(82,333,040.13)	(99,112,336.61)

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

三、筹资活动产生的现金流量

吸收投资收到的现金	15,903,110.00	-
取得借款所收到的现金	600,000,000.00	800,000,000.00
筹资活动现金流入小计	615,903,110.00	800,000,000.00
偿还债务支付的现金	(800,000,000.00)	(800,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(268,698,802.52)	(137,942,152.48)
筹资活动现金流出小计	(1,068,698,802.52)	(937,942,152.48)
筹资活动使用的现金流量净额	(452,795,692.52)	(137,942,152.48)

四、现金及现金等价物净增加额	29	76,384,066.67	177,544,795.60
加：年初现金及现金等价物余额	29	199,871,220.63	22,326,425.03
五、年末现金及现金等价物余额	29	276,255,287.30	199,871,220.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、基本情况

华能太仓发电有限责任公司（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公用发展集团有限公司、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浮桥镇金浪港村成立的有限责任公司，于2004年6月18日领取了苏州市太仓工商行政管理局颁发的320585000005448号企业法人营业执照。

本公司主要从事电力建设、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。

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。

截至2019年12月31日，本公司的净流动负债约为人民币335,481,878.09元，本公司的母公司华能国际已承诺在本财务报表签署后不少于十二个月内，在本公司债务到期时提供财务支持以满足偿债需求。因此，管理层在编制本财务报表时，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. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

3. 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）

4. 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。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 金融工具（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资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以及合同资产，本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。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本公司对预期信用损失计量的假设等披露参见附注六、2。

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。

当本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。

金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货包括燃料、油料、维修材料及备品配件等。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提。

6. 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	28-30年	0%-5%	3.17%-3.57%
营运中的发电设施	5-30年	3%-5%	3.17%-19.40%
其他设备	5-14年	0%-5%	6.79%-20.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提提供经济利益的，适用不同折旧率。

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。

7. 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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 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。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 无形资产

无形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，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	48-50年

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

10. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

12. 职工薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本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。此外，本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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

14. 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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

15. 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。

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。

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。

16. 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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

17. 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。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

18. 租赁

租赁的识别

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

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括土地使用权。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

作为承租人（续）

18. 租赁（续）

租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币3万元或5000美元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

19. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

20. 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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 重大会计判断和估计（续）

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[和合同资产]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）

21. 会计政策和会计估计变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益：

- (1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- (2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日本公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产；
- (3) 本公司按照附注三、11对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司已评估适用新租赁准则对财务报表的影响，采用新租赁准则不会对本公司2019年1月1日的财务报表产生重大影响。

财务报表列报方式变更

本公司根据财会[2019]16号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018年12月31日资产负债表

	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	254,910,444.57	(254,910,444.57)	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	254,910,444.57	254,910,444.57
应付票据及应付账款	88,952,707.24	(88,952,707.24)	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	88,952,707.24	88,952,707.24

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%或13%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%或9%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 - 按实际缴纳的流转税的5%计缴。

企业所得税

本公司的法定税率为25%。本公司光伏项目根据国税发[2008]46号文《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》，可于项目取得第一笔生产经营收入的当年开始，享受三年免税随后三年减半征收（“三免三减半”）的税收优惠。本公司减免期限自2018年1月1日起至2023年12月31日。

教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。

地方教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的2%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	276,255,287.30	199,871,220.63
	276,255,287.30	199,871,220.63

于2019年12月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金（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	96,875,773.45	233,887,549.33
1年至2年	53,206,808.63	21,022,895.24
	150,082,582.08	254,910,444.57
减：应收账款坏账准备	-	-
	150,082,582.08	254,910,444.57

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：

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	150,082,582.08	100.00	-	-	150,082,582.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
	<u>150,082,582.08</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150,082,582.08</u>

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	254,910,444.57	100.00	-	-	254,910,444.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
	<u>254,910,444.57</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>254,910,444.57</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>31,000.00</u>	-
	31,000.00	-
减：预付款项坏账准备	-	-
	<u>31,000.00</u>	-

4. 其他应收款

	2019年	2018年
其他应收款	<u>36,911,275.59</u>	<u>45,376,514.11</u>
	<u>36,911,275.59</u>	<u>45,376,514.11</u>

华能太仓发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

	2019年	2018年
固废款	32,835,239.96	19,238,318.58
前期费	2,214,642.22	17,295,811.93
码头修复费	-	8,244,331.63
其他	1,861,393.41	598,051.97
其他应收款	36,911,275.59	45,376,514.11

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	36,911,275.59	22,657,296.84
1年至2年	-	57,543.69
2年至3年	-	1,127,931.06
3年以上	-	21,533,742.52
	36,911,275.59	45,376,514.11
减：其他应收款坏账准备	-	-
	36,911,275.59	45,376,514.11

5. 存货

	2019年	2018年
原材料	10,057,681.75	10,261,342.59
	10,057,681.75	10,261,342.59
减：存货跌价准备	-	-
	10,057,681.75	10,261,342.59

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）。

五、 财务报表主要项目注释(续)

6. 其他流动资产

	2019年	2018年
应交增值税借方余额(一年内到期部分)	591,836.75	9,677,786.75
待摊保险费	966,096.59	-
	<u>1,557,933.34</u>	<u>9,677,786.75</u>

7. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	营运中的发电设施	其他设备	合计
原价				
年初余额	59,192,157.68	4,462,194,127.70	62,524,355.47	4,583,910,640.85
在建工程转入	-	31,894,591.01	-	31,894,591.01
处置或报废	-	-	(1,002,907.10)	(1,002,907.10)
年末余额	<u>59,192,157.68</u>	<u>4,494,088,718.71</u>	<u>61,521,448.37</u>	<u>4,614,802,324.76</u>
累计折旧				
年初余额	26,099,271.44	2,605,296,865.24	54,363,530.49	2,685,759,667.17
计提	1,885,605.34	213,474,362.52	2,550,831.45	217,910,799.31
处置或报废	-	-	(972,819.89)	(972,819.89)
年末余额	<u>27,984,876.78</u>	<u>2,818,771,227.76</u>	<u>55,941,542.05</u>	<u>2,902,697,646.59</u>
减值准备				
年初及年末余额	-	-	-	-
账面价值				
年末	<u>31,207,280.90</u>	<u>1,675,317,490.95</u>	<u>5,579,906.32</u>	<u>1,712,104,678.17</u>
年初	<u>33,092,886.24</u>	<u>1,856,897,262.46</u>	<u>8,160,824.98</u>	<u>1,898,150,973.68</u>

华能太仓发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：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	营运中的发电设施	其他设备	合计
原价				
年初余额	59,192,157.68	4,358,903,273.32	62,461,659.21	4,480,557,090.21
在建工程转入	-	103,290,854.38	81,990.00	103,372,844.38
处置或报废	-	-	(19,293.74)	(19,293.74)
年末余额	<u>59,192,157.68</u>	<u>4,462,194,127.70</u>	<u>62,524,355.47</u>	<u>4,583,910,640.85</u>
累计折旧				
年初余额	24,213,666.06	2,394,967,538.49	51,976,121.62	2,471,157,326.17
计提	1,885,605.38	210,329,326.75	2,406,702.61	214,621,634.74
处置或报废	-	-	(19,293.74)	(19,293.74)
年末余额	<u>26,099,271.44</u>	<u>2,605,296,865.24</u>	<u>54,363,530.49</u>	<u>2,685,759,667.17</u>
减值准备				
年初及年末余额	-	-	-	-
账面价值				
年末	<u>33,092,886.24</u>	<u>1,856,897,262.46</u>	<u>8,160,824.98</u>	<u>1,898,150,973.68</u>
年初	<u>34,978,491.62</u>	<u>1,963,935,734.83</u>	<u>10,485,537.59</u>	<u>2,009,399,764.04</u>

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）。

五、 财务报表主要项目注释（续）

8. 无形资产

2019年

	土地使用权	合计
原价		
年初及年末余额	74,207,290.00	74,207,290.00
累计摊销		
年初余额	21,410,476.05	21,410,476.05
计提	1,426,940.92	1,426,940.92
年末余额	22,837,416.97	22,837,416.97
减值准备		
年初及年末余额	-	-
账面价值		
年末	51,369,873.03	51,369,873.03
年初	52,796,813.95	52,796,813.95

2018年

	土地使用权	合计
原价		
年初及年末余额	74,207,290.00	74,207,290.00
累计摊销		
年初余额	19,983,535.13	19,983,535.13
计提	1,426,940.92	1,426,940.92
年末余额	21,410,476.05	21,410,476.05
减值准备		
年初及年末余额	-	-
账面价值		
年末	52,796,813.95	52,796,813.95
年初	54,223,754.87	54,223,754.87

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

华能太仓发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

9. 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
递延收益—环保专项资金	11,810,318.37	11,977,161.55
应付职工薪酬	455,712.89	358,929.97
应付工程款	358,490.94	190,373.44
资产减值准备	3,833,734.40	-
	<u>16,458,256.60</u>	<u>12,526,464.96</u>

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。

10. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	年末余额
其他非流动资产减值准备	-	15,334,937.58	15,334,937.58
	<u>-</u>	<u>15,334,937.58</u>	<u>15,334,937.58</u>

注：华能太仓发电有限责任公司三期项目规划建设2台1260MW超超临界燃煤发电机组，由于该项目未取得省发改委前期工作批复，尚未开工建设。2019年4季度，公司做出决定停止推进该项目。该项目前期费原计入其他应收款科目，根据流动性划分至其他非流动资产，鉴于前期发生的项目支出没有对外处置的市场，因此于2019年全额计提减值准备。

11. 短期借款

	2019年	2018年
信用借款	600,000,000.00	800,000,000.00
	<u>600,000,000.00</u>	<u>800,000,000.00</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为3.9150%-4.1325%（2018年12月31日：4.1325%-4.3500%）。

五、 财务报表主要项目注释（续）

12. 合同负债

	2019年	2018年
预收账款	144,431.80	387,000.00
	<u>144,431.80</u>	<u>387,000.00</u>

13. 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	59,712,906.72	-	50,170,047.82	-
职工福利费	6,756,370.14	-	6,437,346.46	-
社会保险费	5,772,916.90	-	5,745,463.66	-
其中：医疗保险费	5,333,373.45	-	5,302,254.65	-
工伤保险费	143,721.65	-	150,253.83	-
生育保险费	295,821.80	-	292,955.18	-
住房公积金	9,394,873.06	-	6,940,104.60	-
工会经费和职工教育经费	2,687,080.79	2,340,618.60	2,257,652.17	1,842,339.36
其他短期薪酬	795,505.06	-	758,047.49	-
	<u>85,119,652.67</u>	<u>2,340,618.60</u>	<u>72,308,662.20</u>	<u>1,842,339.36</u>
设定提存计划	9,399,453.71	-	9,479,419.65	-
其中：基本养老保险费	5,267,643.05	-	5,908,060.04	-
失业保险费	149,088.78	-	110,436.18	-
企业年金缴费	3,982,721.88	-	3,460,923.43	-
辞退福利中一年内支付的部分	73,470.67	-	-	-
	<u>94,592,577.05</u>	<u>2,340,618.60</u>	<u>81,788,081.85</u>	<u>1,842,339.36</u>

14. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	4,259,933.18	9,702,907.44
企业所得税	15,501,971.76	6,037,123.88
城市维护建设税	212,996.66	485,145.37
教育费附加	212,996.66	485,145.37
房产税	653,742.63	654,510.03
城镇土地使用税	212,495.94	283,327.86
其他	2,636,458.42	2,033,871.17
	<u>23,690,595.25</u>	<u>19,682,031.12</u>

华能太仓发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

15. 其他流动负债

	2019年	2018年
待转销项税额	13,623,053.69	9,133,038.08
其他	<u>385,470.00</u>	<u>-</u>
	<u>14,008,523.69</u>	<u>9,133,038.08</u>

16. 递延收益

	2019年	2018年
与资产相关的政府补助		
环保补贴	41,491,568.36	45,226,195.88
其他	<u>5,749,705.87</u>	<u>2,682,450.96</u>
	<u>47,241,274.23</u>	<u>47,908,646.84</u>

17. 实收资本

注册资本

	2019年		2018年	
	人民币元	比例（%）	人民币元	比例（%）
华能国际电力股份有限公司	662,924,482.50	75.00	650,997,125.00	75.00
苏州工业园区股份中鑫能源 发展有限公司	88,389,931.00	10.00	86,799,650.00	10.00
中新苏州工业园区市政公用 发展集团有限公司	53,033,958.60	6.00	52,079,770.00	6.00
江苏省国信资产管理集团有 限公司	44,194,965.50	5.00	43,399,775.00	5.00
太仓市金控发展有限公司	<u>35,355,972.40</u>	<u>4.00</u>	<u>34,719,880.00</u>	<u>4.00</u>
	<u>883,899,310.00</u>	<u>100.00</u>	<u>867,996,200.00</u>	<u>100.00</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

17. 实收资本（续）

实收资本

	2019年		2018年	
	人民币	折合人民币	人民币	折合人民币
华能国际电力股份有限公司	662,924,482.50	662,924,482.50	650,997,125.00	650,997,125.00
苏州工业园区股份中鑫能源 发展有限公司	88,389,931.00	88,389,931.00	86,799,650.00	86,799,650.00
中新苏州工业园区市政公用 发展集团有限公司	53,033,958.60	53,033,958.60	52,079,770.00	52,079,770.00
江苏省国信资产管理集团有 限公司	44,194,965.50	44,194,965.50	43,399,775.00	43,399,775.00
太仓市金控发展有限公司	35,355,972.40	35,355,972.40	34,719,880.00	34,719,880.00
	<u>883,899,310.00</u>	<u>883,899,310.00</u>	<u>867,996,200.00</u>	<u>867,996,200.00</u>

18. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	318,401,673.27	25,567,629.63	343,969,302.90
	<u>318,401,673.27</u>	<u>25,567,629.63</u>	<u>343,969,302.90</u>

2018年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	298,725,605.50	19,676,067.77	318,401,673.27
	<u>298,725,605.50</u>	<u>19,676,067.77</u>	<u>318,401,673.27</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。

华能太仓发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

19. 未分配利润

	2019年	2018年
上年年末及本年年初未分配利润	300,345,208.07	228,260,366.96
净利润	255,676,296.27	196,760,677.69
减：提取盈余公积	25,567,629.63	19,676,067.77
应付现金股利	300,345,208.07	104,999,768.81
年末未分配利润	<u>230,108,666.64</u>	<u>300,345,208.07</u>

20. 营业收入

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
主营业务收入	1,999,610,824.89	2,065,484,194.22
其他业务收入	<u>33,611,181.45</u>	<u>22,647,168.85</u>
	<u>2,033,222,006.34</u>	<u>2,088,131,363.07</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
电力	1,950,065,499.93	2,028,177,951.17
热力	49,545,324.96	-
粉煤灰销售收入	28,717,405.43	21,031,823.52
废旧物资	-	1,167,751.35
其他	<u>4,893,776.02</u>	<u>447,593.98</u>
	<u>2,033,222,006.34</u>	<u>2,050,825,120.02</u>

本公司的收入全部为来源于中国境内的电费、热费及其他收入，于供应至客户时确认收入。

五、 财务报表主要项目注释（续）

21. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	27,180,854.15	32,975,612.84
减：利息收入	1,573,621.65	815,740.40
加：其他	647,893.78	6,226.62
	<u>26,255,126.28</u>	<u>32,166,099.06</u>

22. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	<u>4,112,372.61</u>	<u>4,191,931.49</u>
	<u>4,112,372.61</u>	<u>4,191,931.49</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年
与资产相关的政府补助		
环保补贴	3,734,627.52	3,734,627.52
其他	377,745.09	337,303.97
与收益相关的政府补助		
其他	<u>-</u>	<u>120,000.00</u>
	<u>4,112,372.61</u>	<u>4,191,931.49</u>

23. 资产减值损失

	2019年	2018年
其他非流动资产减值损失	<u>15,334,937.58</u>	<u>-</u>
	<u>15,334,937.58</u>	<u>-</u>

华能太仓发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

24. 营业外收入

	2019年	2018年
与企业日常活动无关的政府补助	160,000.00	-
其他	1,313,374.77	6.16
	<u>1,473,374.77</u>	<u>6.16</u>

25. 营业外支出

	2019年	2018年
非流动资产毁损报废损失	30,087.21	-
违约金、滞纳金及赔偿金支出	21,182.79	139,031.28
其他	-	15,505.00
	<u>51,270.00</u>	<u>154,536.28</u>

26. 费用按性质分类

	2019年	2018年
原材料费用	1,254,628,227.26	1,424,195,319.56
折旧费	217,910,799.31	214,621,634.74
委托代销手续费	3,509,329.81	-
职工薪酬	94,592,577.05	81,788,081.85
无形资产摊销	1,426,940.92	1,426,940.92
业务招待费	85,764.82	91,504.92
咨询费	184,059.75	75,471.70
董事会费	8,924.19	17,692.35
其他	71,355,909.04	67,022,433.02
	<u>1,643,702,532.15</u>	<u>1,789,239,079.06</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

27. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	78,645,105.40	44,423,058.31
递延所得税费用	(3,931,791.65)	10,850,944.54
	<u>74,713,313.75</u>	<u>55,274,002.85</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	330,389,610.02	252,034,680.54
按法定税率计算的所得税费用	82,597,402.51	63,008,670.14
适用不同税率的影响	(8,522,739.79)	(7,959,129.64)
对以前期间当期所得税的调整	614,951.05	-
不可抵扣的费用	23,699.81	40,256.28
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	0.17	-
其他	-	184,206.07
	<u>74,713,313.75</u>	<u>55,274,002.85</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用		

华能太仓发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

28. 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	255,676,296.27	196,760,677.69
加：资产减值准备	15,334,937.58	-
固定资产折旧	217,910,799.31	214,621,634.74
无形资产摊销	1,426,940.92	1,426,940.92
固定资产报废损失	30,088.21	-
财务费用	27,180,854.15	32,975,612.84
递延收益摊销	(4,112,372.61)	(4,071,931.49)
递延所得税资产（增加）/减少	(3,931,791.64)	10,850,944.54
存货的减少	203,660.84	1,005,515.45
经营性应收项目的减少	106,300,783.71	7,958,318.19
经营性应付项目的减少	(4,507,397.42)	(46,928,428.19)
经营活动产生的现金流量净额	<u>611,512,799.32</u>	<u>414,599,284.69</u>

29. 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	276,255,287.30	199,871,220.63
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>276,255,287.30</u>	<u>199,871,220.63</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>276,255,287.30</u>	<u>199,871,220.63</u>

	2019年	2018年
现金的年末余额	276,255,287.30	199,871,220.63
减：现金的年初余额	<u>199,871,220.63</u>	<u>22,326,425.03</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>76,384,066.67</u>	<u>177,544,795.60</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	276,255,287.30	276,255,287.30
应收账款	150,082,582.08	150,082,582.08
其他应收款	36,911,275.59	36,911,275.59
	<u>463,249,144.97</u>	<u>463,249,144.97</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	600,000,000.00	600,000,000.00
应付账款	65,951,507.90	65,951,507.90
其他应付款	104,241,960.91	104,241,960.91
其他流动负债	14,008,523.69	14,008,523.69
	<u>784,201,992.50</u>	<u>784,201,992.50</u>

华能太仓发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：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	199,871,220.63	199,871,220.63
应收账款	254,910,444.57	254,910,444.57
其他应收款	45,376,514.11	45,376,514.11
	<u>500,158,179.31</u>	<u>500,158,179.31</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	800,000,000.00	800,000,000.00
应付账款	88,952,707.24	88,952,707.24
其他应付款	94,225,419.76	94,225,419.76
其他流动负债	9,133,038.08	9,133,038.08
	<u>992,311,165.08</u>	<u>992,311,165.08</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

按照本公司的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。在本公司内不存在重大信用风险集中。

本公司各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以历史违约经验模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- (2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- (3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。

华能太仓发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本公司的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本公司通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	1年以内	合计
短期借款	615,485,404.11	615,485,404.11
应付账款	65,951,507.90	65,951,507.90
其他应付款	104,241,960.91	104,241,960.91
其他流动负债	14,008,523.69	14,008,523.69
	<u>799,687,396.61</u>	<u>799,687,396.61</u>

2018年

	1年以内	合计
短期借款	820,542,130.14	820,542,130.14
应付账款	88,952,707.24	88,952,707.24
其他应付款	94,225,419.76	94,225,419.76
其他流动负债	9,133,038.08	9,133,038.08
	<u>1,012,853,295.22</u>	<u>1,012,853,295.22</u>

市场风险

利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。本公司通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

于2019年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果以浮动利率计算的借款利率上升/下降50个基点，本公司的净损益会由于浮动利率借款利息费用的变化而减少/增加人民币3,000,000.00元（2018年：人民币0.00元）。

金融工具及其风险(续)

资本管理

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成本。

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。

采用负债比率来管理资本,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
负债比率	37.04%	41.67%

关联方关系及其交易

关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方:

- (1) 本公司的母公司;
- (2) 本公司的子公司;
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方;
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方;
- (6) 本公司的合营企业;
- (7) 本公司的联营企业;
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员,以及与其关系密切的家庭成员;
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业;
- (11) 本公司设立的企业年金基金。

2. 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	北京	发电业务	75.00	75.00	15,698,093,359.00

本公司的最终控制方为华能集团。

华能太仓发电有限责任公司
财务报表附注
2019年度

单位：人民币元

七、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

西安西热锅炉环保工程有限公司	同受最终控制公司控制的公司
西安热工研究院有限公司	同受最终控制公司控制的公司
苏州西热节能环保技术有限公司	同受最终控制公司控制的公司
华能碳资产经营有限公司	同受最终控制公司控制的公司
北京市昌平华能培训中心	同受最终控制公司控制的公司
盐城发电有限公司	同受最终控制公司控制的公司
江苏国信连云港发电有限公司	同受最终控制公司控制的公司
江苏国信盐城发电有限公司江苏分公司	同受最终控制公司控制的公司
中国华能财务有限责任公司	同受最终控制公司控制的公司
永诚财产保险股份有限公司	同受最终控制公司控制的公司
华能南京金陵发电有限公司	同受母公司控制
华能南通发电有限责任公司	同受母公司控制
华能淮阴第二发电有限公司	同受母公司控制
华能（苏州工业园区）发电有限责任公司	同受母公司控制
华能国际电力股份有限公司南通电厂	同受母公司控制
华能国际电力股份有限公司南京电厂	同受母公司控制
华能（上海）电力检修有限责任公司	同受母公司控制
华能国际电力股份有限公司江苏分公司	同受母公司控制
华能太仓港务有限责任公司	同受母公司控制
华能江苏能源销售有限责任公司	同受母公司控制

4. 本公司与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	注释	2019年	2018年
盐城发电有限公司	替代发电	-	5,763,793.11
江苏国信连云港发电有限公司	替代发电	-	6,255,948.28
华能淮阴第二发电有限公司	替代发电	70,769,911.50	33,394,030.17
华能（苏州工业园区）发电有限责任公司	替代发电	78,262,730.39	59,407,387.64
华能国际电力股份有限公司南通电厂	替代发电	5,000,000.00	14,160,931.03
华能国际电力股份有限公司南京电厂	替代发电	1,327,433.63	-
江苏国信盐城发电有限公司江苏分公司	替代发电	3,680,203.54	-
华能南京金陵发电有限公司	培训费收入	5,660.38	-
华能南通发电有限责任公司	培训费收入	5,660.38	-
华能太仓港务有限责任公司	土地租赁收入	452,031.20	447,593.98
		159,503,631.02	119,429,684.21

七、 关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 向关联方购买商品

	注释	2019年	2018年
华能（苏州工业园区）发电有限责任公司	采购燃料、材料	1,243,316,767.03	1,409,171,576.67
华能（上海）电力检修有限责任公司	提供劳务	15,871,647.90	16,086,699.57
永诚财产保险股份有限公司	财产保险	3,818,026.79	3,679,191.93
西安热工研究院有限公司	采购设备	3,201,106.52	46,179,277.83
西安西热锅炉环保工程有限公司	采购设备	6,316,094.08	-
华能碳资产经营有限公司	提供劳务	-	231,132.08
华能国际	上交管理费	3,143,396.23	3,143,396.22
华能江苏能源销售有限责任公司	提供劳务	3,495,469.81	-
北京市昌平华能培训中心	提供劳务	-	1,415.10
中国华能财务有限责任公司	利息收入	1,476,330.13	780,383.35
		<u>1,280,638,838.49</u>	<u>1,479,273,072.75</u>

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应付账款

	2019年	2018年
华能（苏州工业园区）发电有限责任公司	49,734,574.53	74,231,241.62
华能（上海）电力检修有限责任公司	3,067,239.86	3,805,100.00
西安热工研究院有限公司	497,711.12	292,603.77
苏州西热节能环保技术有限公司	<u>179,245.28</u>	<u>-</u>

(2) 应收账款

	2019年	2018年
华能淮阴第二发电有限公司	28,100,000.00	12,918,750.00
华能（苏州工业园区）发电有限责任公司	24,562,114.59	29,301,513.71
华能国际电力股份有限公司南通电厂	1,250,000.00	16,426,680.00
盐城发电有限公司	-	4,556,000.00
江苏国信连云港发电有限公司	-	7,256,900.00
华能国际电力股份有限公司南京电厂	<u>1,500,000.00</u>	<u>-</u>

华能太仓发电有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(3) 其他应付款

	2019年	2018年
华能（上海）电力检修有限责任公司	545,021.42	600,198.85
华能国际电力股份有限公司江苏分公司	2,792,000.00	2,792,000.00
西安西热锅炉环保工程有限公司	8,212,274.35	42,174,900.49
苏州西热节能环保技术有限公司	1,168,261.51	-
永诚财产保险股份有限公司	1,166,249.32	-
西安热工研究院有限公司	-	2,595,456.60

(4) 其他应收款

	2019年	2018年
华能（苏州工业园区）发电有限责任公司	32,835,239.96	19,238,318.58
华能南京金陵发电有限公司	6,000.00	-
华能太仓港务有限责任公司	699,601.51	205,765.15

(5) 应付股利

	2019年	2018年
华能国际	34,531,498.93	-
苏州工业园区中鑫能源发展有限公司	17,708,460.99	-
中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	2,762,519.92	-
江苏国信资产管理集团有限公司	2,302,099.93	-
太仓市金控发展有限公司	1,841,679.94	-

6. 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	275,972,753.36	125,117,880.91

2019年，上述存款年利率为0.3%（2018年：0.3%）。

承诺事项

	2019年	2018年
的但未拨备	-	42,524,394.81
本性支出承诺事项	-	42,524,394.81

资产负债表日后事项

新型冠状病毒的传染疫情的影响评估

新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从2020年1月起在全国爆发以来,对新冠疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。新冠疫情将对本公司的生产经营带来一定程度的影响,影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日,该评估工作尚在进行中。

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24日决议批准。



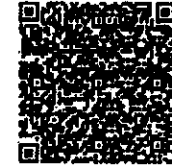


统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本)⁽⁸⁻¹⁾



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

名称 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

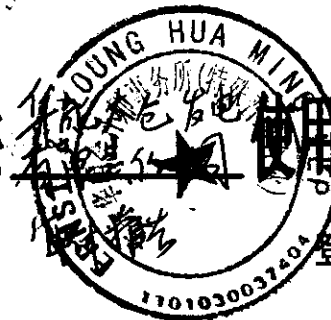
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

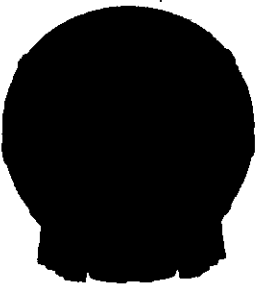
本复印件, 仅供



登记机关



2019 年 12 月 17 日



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函（2012）35号

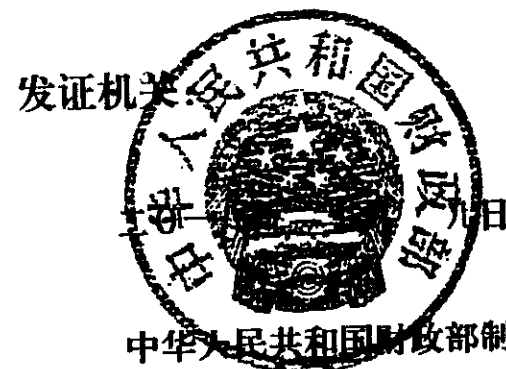
批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

本复印件，仅供



说明

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





姓名 张思伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-6-15
Date of birth
工作单位 浙江明全会计师事务所
Working unit
身份证号码 210311198106150110
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002032875
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年12月28日
Date of Issuance

2008年03月20日

本复印件, 仅供



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
月 日 日

2009 年 3 月 20 日



登记
Registration

姓名：张明伟
证书编号：110002432875

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

同意调出
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓 名 孙国强
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1976年11月09日
Date of birth
工作单位 长城会计师事务所
Working unit
身份证号码 110105751109545
Identity card No.



姓名：孙国强
证书编号：110001860004



证书编号：110001860004
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002年05月08日
Date of issuance

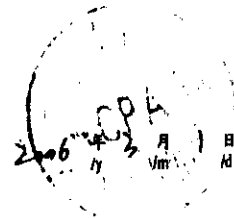
2002年3月1日

本复印件, 仅供



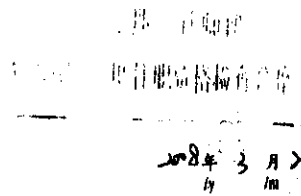
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



2009 年 3 月 20 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



年 月 日
/y /m /d

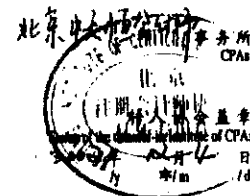


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



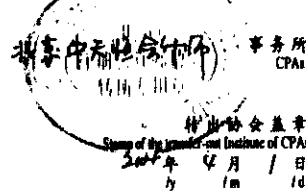
同意调入
Agree the holder to be transferred to



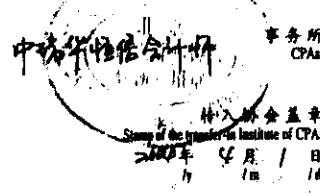
10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



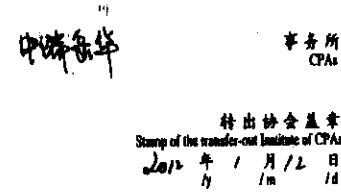
同意调入
Agree the holder to be transferred to



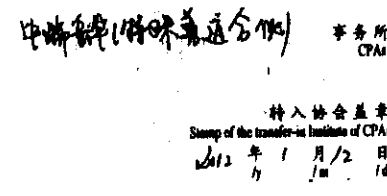
11

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

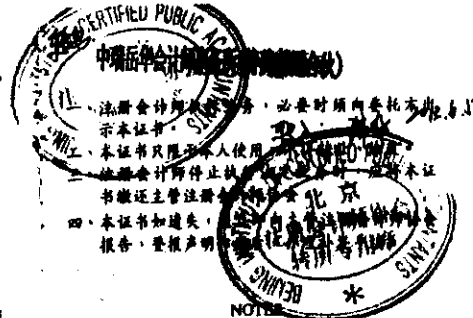
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12



1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when they stop conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出瑞华: 2017.11.17
转入瑞华: 2017.11.17

