

国能徐州发电有限公司

审 计 报 告

2020 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	1
2、合并利润表	3
3、合并现金流量表	4
4、合并所有者权益变动表	5
5、合并资产减值准备情况表	7
6、财务报表附注	8

审 计 报 告

众环审字（2021）0203557 号

国能徐州发电有限公司

一、 审计意见

我们审计了国能徐州发电有限公司（以下简称“徐州发电公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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，2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了徐州发电公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司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，我们独立于徐州发电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

徐州发电公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估徐州发电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算徐州发电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督徐州发电公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对徐州发电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致徐州发电公司不能持续经营。

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

（六）就徐州发电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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

(此页无正文)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·武汉

2021年03月15日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：国能徐州发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	63,078,471.45	311,888,415.95
△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	七（二）	250,800,000.00	3,700,000.00
应收账款	七（三）	270,797,710.43	208,319,167.26
☆应收款项融资			
预付款项	七（四）	8,802,473.71	1,159,528.13
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款	七（五）	890,553.86	3,288,252.79
△买入返售金融资产			
存货	七（六）	22,093,376.45	80,976,878.50
其中：原材料		22,093,376.45	80,976,878.50
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（七）	531,815.69	462,122.16
流动资产合计		616,994,401.59	609,794,364.79
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（八）	4,036,497,526.70	4,359,599,753.39
在建工程	七（九）	58,424,603.73	6,044,311.00
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	七（十）	84,440,643.18	80,505,505.42
开发支出	七（十一）		479,245.28
商誉			
长期待摊费用	七（十二）	4,666,590.07	1,510,595.47
递延所得税资产	七（十三）	6,985,246.48	4,085,452.25
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		4,191,014,610.16	4,452,224,862.81
资产总计		4,808,009,011.75	5,062,019,227.60

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位：国能徐州发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七（十四）	890,000,000.00	1,090,000,000.00
△向中央银行借款			
△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			
应付账款	七（十五）	269,405,940.58	277,958,199.50
预收款项			
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	七（十六）	125,992,404.23	122,648,069.00
其中：应付工资		66,079,022.73	66,079,022.73
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七（十七）	71,359,676.32	81,325,829.46
其中：应交税金		38,696,650.95	48,027,496.59
其他应付款	七（十八）	57,158,034.65	71,987,654.99
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（十九）	222,369,707.13	132,254,317.26
其他流动负债			
流动负债合计		1,636,285,762.91	1,776,174,070.21
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	七（二十）	800,000,000.00	1,015,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	七（二十一）		4,210,000.00
长期应付职工薪酬	七（二十二）	144,045,058.30	146,585,440.79
预计负债			
递延收益	七（二十三）	20,050,000.00	21,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		964,095,058.30	1,187,095,440.79
负 债 合 计		2,600,380,821.21	2,963,269,511.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七（二十四）	1,790,430,000.00	1,790,430,000.00
国家资本			
国有法人资本	七（二十四）	1,790,430,000.00	1,790,430,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	七（二十四）	1,790,430,000.00	1,790,430,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十五）	329,946,718.52	329,946,718.52
减：库存股			
其他综合收益	七（二十六）	-33,085,964.12	-31,492,744.80
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七（二十七）	169,107,897.30	163,634,997.30
其中：法定公积金		169,107,897.30	163,634,997.30
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七（二十八）	-48,770,461.16	-153,769,254.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,207,628,190.54	2,098,749,716.60
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,207,628,190.54	2,098,749,716.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,808,009,011.75	5,062,019,227.60

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：国能徐州发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	七（二十九）	2,890,251,826.80	2,847,872,537.45
△利息收入		2,890,251,826.80	2,847,872,537.45
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	七（二十九）	2,777,972,826.28	2,912,395,359.17
△利息支出		2,650,037,907.46	2,769,584,589.77
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		29,826,511.71	32,381,787.88
销售费用			
管理费用	七（三十）	12,588,660.32	
研发费用	七（三十）	377,358.50	340,555.04
财务费用	七（三十）	85,142,388.29	110,088,426.48
其中：利息费用		81,538,593.39	107,120,523.59
利息收入		2,172,369.38	2,608,147.24
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	七（三十一）	4,938,428.03	1,699,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十二）	-25,000.00	-3,288,847.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-25,000.00	-3,288,847.22
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（三十三）	-15,010,886.29	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（三十四）	-289,349.45	65,399,905.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,892,192.81	-712,163.00
加：营业外收入	七（三十五）	353,812.57	6,193,665.51
其中：政府补助			
减：营业外支出	七（三十六）	147,006.35	1,133,586.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,098,999.03	4,347,915.65
减：所得税费用	七（三十七）	-2,899,794.23	40,726,268.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,998,793.26	-36,378,352.70
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		104,998,793.26	-36,378,352.70
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		104,998,793.26	-36,378,352.70
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,593,219.32	2,147,223.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,593,219.32	2,147,223.99
1、重新计量设定受益计划变动额		-1,593,219.32	2,147,223.99
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-1,593,219.32	2,147,223.99
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		103,405,573.94	-34,231,128.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		103,405,573.94	-34,231,128.71
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：国能徐州发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,161,271,265.03	3,244,554,013.51
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			449,600.00
收到其他与经营活动有关的现金		67,462,339.90	94,710,160.54
经营活动现金流入小计		3,228,733,604.93	3,339,713,774.05
购买商品、接受劳务支付的现金		2,013,802,609.16	2,031,414,872.22
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		517,688,854.23	505,337,536.56
支付的各项税费		183,476,026.04	156,012,549.30
支付其他与经营活动有关的现金		312,824,292.24	127,053,691.95
经营活动现金流出小计		3,027,791,781.67	2,819,818,650.03
经营活动产生的现金流量净额	七（三十九）	200,941,823.26	519,895,124.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			74,231,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			74,231,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,358,441.50	11,655,502.02
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,358,441.50	11,655,502.02
投资活动产生的现金流量净额		-43,358,441.50	62,575,497.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,130,000,000.00	3,626,500,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,130,000,000.00	3,626,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,455,000,000.00	4,013,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,393,326.26	107,167,274.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,536,393,326.26	4,120,167,274.82
筹资活动产生的现金流量净额		-406,393,326.26	-493,667,274.82
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	七（三十九）	-248,809,944.50	88,803,347.18
加：期初现金及现金等价物余额	七（三十九）	311,888,415.95	223,085,068.77
六、期末现金及现金等价物余额	七（三十九）	63,078,471.45	311,888,415.95

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：国能徐州发电有限公司

项 目	本年金额										金额单位：人民币元		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东 权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,790,430,000.00				329,946,718.52								
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,790,430,000.00				329,946,718.52								
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配													
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
☆5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
四、本年年末余额	1,790,430,000.00				329,946,718.52								

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 国能徐州发电有限公司

2020年度

项 目	上年金额										金额单位：人民币元			
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润				小计
一、上年年末余额	1,790,430,000.00	优先股	永续债	其他	329,946,718.52			-33,639,968.79		163,634,997.30		-117,390,901.72	2,132,980,845.31	2,132,980,845.31
二、本年年初余额	1,790,430,000.00				329,946,718.52			-33,639,968.79		163,634,997.30		-117,390,901.72	2,132,980,845.31	2,132,980,845.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,147,223.99				-36,378,352.70	-34,231,128.71	-34,231,128.71
（一）综合收益总额								2,147,223.99				-36,378,352.70	-34,231,128.71	-34,231,128.71
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入资本														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	1,790,430,000.00				329,946,718.52			-31,492,744.80		163,634,997.30		-153,769,254.42	2,098,749,716.60	2,098,749,716.60

所附财务报表附注是本报务报表的组成部分

单位负责人: 主管会计工作负责人: 所附财务报表附注是本财务报表的组成部分 会计机构负责人:

合并资产减值准备情况表

2020年12月31日

编制单位：国能徐州发电有限公司

项 目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项 目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
一、坏账准备											补充资料：	
二、存货跌价准备											一、政策性挂账	
☆三、合同资产减值准备											二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、持有待售资产减值准备											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
☆五、债权投资减值准备												
六、可供出售金融资产减值准备												
七、持有至到期投资减值准备												
八、长期股权投资减值准备												
九、投资性房地产减值准备												
十、固定资产减值准备	30,714,746.86	15,010,886.29			15,010,886.29		3,411,709.35			3,411,709.35		
十一、在建工程减值准备												
十二、生产性生物资产减值准备												
十三、油气资产减值准备												
☆十四、使用权资产减值准备												
十五、无形资产减值准备												
十六、商誉减值准备												
☆十七、合同取得成本减值准备												
☆十八、合同履约成本减值准备												
十九、其他减值准备												
合 计	30,714,746.86	15,010,886.29			15,010,886.29		3,411,709.35			3,411,709.35		42,313,923.80

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国能徐州发电有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

国能徐州发电有限公司(曾用名: 国华能徐州发电有限公司, 2021 年 01 月 07 日, 公司名字变更为“国能徐州发电有限公司”, 以下简称“本公司”或“公司”)位于徐州市北郊, 东临京沪、南靠陇海铁路干线、京沪、京福、连霍、徐宁 4 条高速公路纵横交错, 傍依 104 国道。本公司由原徐州发电厂改制成立。徐州发电厂从 1975 年 2 月开始建设, 1977 年 12 月第一台机组投产发电, 到 1987 年底全部建成, 共安装 4 台 12.5 万千瓦和 4 台 20 万千瓦国产燃煤发电机组, 总装机容量 130 万千瓦。根据国家电网公司文件(财资[2003]71 号)精神, 徐州发电厂改制为江苏省电力公司全资子公司, 更名为徐州发电有限公司, 自 2004 年 1 月 1 日起实行独立核算、自负盈亏。2005 年 4 月正式划归国网新源控股有限公司管理, 2005 年 10 月成为国网新源控股有限公司下独立核算的分公司, 2007 年 8 月改为国网新源控股有限公司下的子公司。

根据国家发改委和国务院国有资产监督管理委员会文件《关于 647 万千瓦发电资产变现项目股权转让受让方和受让价格等有关事项的通知》(发改能源[2008]1314 号), 国网新源控股有限公司与神华集团有限责任公司签订了《关于徐州发电有限公司股权转让协议》, 国网新源控股有限公司将其持有的徐州发电有限公司的 100%股权转让给神华集团有限责任公司。神华集团有限责任公司将徐州发电有限公司的 100%股权无偿划转给北京国华电力有限责任公司。本公司于 2008 年 11 月 11 日办理相关工商变更登记手续, 公司名称变更为“国华徐州发电有限公司”。根据国家“上大压小”政策, 2008 年 5-12 月, 4 台 13.75 万千瓦和 2 台 22 万千瓦发电机组相继拆除。2011 年 4 月 25 日, 国家发展改革委下发《国家发展改革委关于江苏国华徐州发电厂“上大压小”扩建工程项目核准的批复》, 徐州发电公司 2×1000MW 机组建设工程获核准。2 台 100 万千瓦机组分别于 2011 年 12 月 20 日和 2011 年 12 月 31 日完成 168 小时满负荷试运顺利投产。按照《省政府关于进一步加强污染减排工作的意见》等文件要求, 经江苏省发改委、省经信委、省电监办和省电力公司同意, 并报请国华公司批准后, 本公司先后组织实施了锅炉引风机出口烟道拆除, 汽机高排管道拆除, 汽轮机低压缸转子吊出、主变移位、架空线拆除、上煤带式输送机胶带及托辊等不可恢复性拆除。2013 年 1 月 6 日江苏省发改委能源局对本公司 2 台 22 万千瓦发电机组关停工作进行了现场核查, 并验收通过。

根据北京国华电力有限责任公司和神华集团有限责任公司于 2015 年 4 月签署的《关于国华徐州发电有限公司股权无偿划转协议》，北京国华电力有限责任公司将持有的本公司 100% 股权无偿划转至神华集团有限责任公司。

根据神华集团有限责任公司和中国神华能源股份有限公司于 2015 年 10 月签署的《关于国华徐州发电有限公司之股权转让协议》，神华集团有限责任公司将持有的本公司 100% 股权转让给中国神华能源股份有限公司。

本公司 2019 年 4 月召开的第二次股东会会议决定中国神华能源股份有限公司将其持有的本公司 100% 股权转让给北京国电电力有限公司，股权转让完成后，北京国电电力有限公司持有本公司 100% 股权，中国神华能源股份有限公司不再持有本公司股权。

根据江苏公司与国华电力在北京国华电力本部签订《江苏区域企业管理交接协议》，自 2020 年 10 月 1 日起，江苏公司对本公司正式履行全面管理职责。

本公司注册资本人民币 179,043.00 万元，实收资本人民币 179,043.00 万元，法定代表人刘英，公司所处行业为火力发电行业；企业统一社会信用代码 91320300834754343D。公司注册地和经营地址为江苏省徐州北郊。

公司的经营范围：电力及相关产品的生产经营：发电机组及热控设备检修、安装、设计、调试试验、机组振动调整试验、商务运行；建筑安装、装饰、防腐保温、防火过封堵工程施工；锅炉、RD3、RD4 压力容器、压力管道检验、检修、安装、化学清洗、金属检验、热处理工程；门桥式起重机安装及维修；电梯维修；粉煤灰综合利用及销售；信息、环境技术开发；焊工培训；机械、电子设备及配件、建筑材料、装潢材料销售、电力工程安全监理；售电业务，新能源技术开发、新能源设施建设及运营；碳资源技术开发、利用（不含开采、勘探）；可再生能源技术研究、开发及应用；输配网设计、施工、维修维护及相关应用数据的采集、开发及应用；节能技术开发、推广服务；热力生产和供应；冷气供应；水的生产和供应；合同能源管理。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）；于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）；于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2018 年度开始执行新金融工具准则和新收入准则，其他各项新准则尚未执行。

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对

被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前

面各段描述及本附注四、(十二)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照

本公司的会计政策和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。

本公司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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币

性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，公司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。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。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。

(1) 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，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，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。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司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。

4、其他

“已经执行新金融工具准则的公司”金融资产转移的确认依据和计量方法、金融负债的终止确认、金融资产和金融负债的抵销、以及权益工具的会计政策与前述“未执行新金融工具准则的公司”的会计政策一致。

(十) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的计提方法

本公司以预期信用损失为基础，对应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估应收款项的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项

项 目	确定组合的依据
组合 2: 无风险组合	(1) 账龄在六个月(含)以内应收电网公司电费, 包括应收新能源电费补贴部分, 但不包括直供电等应收非电网公司电费 (2) 无回收风险的备用金、押金、保证金等应收款项; (3) 应收集团公司合并范围内单位的关联发款项, 但存在明显减值迹象(如已经进入破产清算阶段、严重资不抵债等)除外; (4) 其他未发生减值的应收款项

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合 1: 账龄组合	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, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合 2: 无风险组合	不计提坏账准备

组合 1 (账龄组合) 的预期信用损失率:

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	6	6
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

预期信用损失的会计处理方法:

信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

2、坏账准备的转回

如果资产负债表日应收款项的预期信用损失小于当前该应收款项减值准备账面金额, 则应将差额确认为减值利得。

本公司向第三方转让应收款项符合终止确认条件的, 按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法。

（十二）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权

投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会

计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、十八“非流动非金融资产减值”。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率(%)	折旧方法
一、生产经营用固定资产				
（一）发电机供热设备	12-20	0-5	4.75-8.33	年限平均法
（二）输电线路	30-35	0-3	2.77-3.33	年限平均法
（三）变电设备	18-22	0-5	4.32-5.56	年限平均法
（四）配电线路及设备	14-22	0-5	4.32-7.14	年限平均法
（五）用电计量设备	5-12	0-3	8.08-20.00	年限平均法
（六）通讯线路及设备	5-25	0-3	3.88-20.00	年限平均法
（七）通用设备	3-20	0-5	4.75-33.33	年限平均法
（八）生产及管理用房屋	8-40	0-5	2.38-12.50	年限平均法
（九）生产用建筑物	8-55	0-5	1.73-12.50	年限平均法
二、非生产用固定资产				
（一）非生产用设备及器具	3-22	0-5	4.32-33.33	年限平均法
（二）非生产用房屋	8-45	0-5	2.11-12.50	年限平均法
（三）非生产用建筑物	15-40	0-3	2.43-6.67	年限平均法

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“非流动非金融资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5、其他说明

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

续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

（十四）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）非流动非金融资产减值。

（十五）借款费用

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

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

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

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

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

（十六）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、无形资产的摊销

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

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

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“非流动非金融资产减值”。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告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。

(十八) 非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履

约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1、商品销售收入

本公司生产电力并运输至电网，由省电网公司确认上网电量后，按月确认收入；供热根据管道计量根据双方确认的供热量，按月确认收入。副产品入粉煤灰等由采购商从厂区托运时按月结算确认收入。

2、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

3、利息收入

按照他人使用此类公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（二十三）租赁

1、公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、公司作为出租人记录经营租赁业务

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

无。

（三）重要前期差错更正

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	按应税收入13%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7%计缴。
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。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年”指 2019 年度，“本年”指 2020 年度。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	63,078,471.45	311,888,415.95
其他货币资金		
合 计	63,078,471.45	311,888,415.95
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	800,000.00		800,000.00	3,700,000.00		3,700,000.00
商业承兑汇票	250,000,000.00		250,000,000.00			
合 计	250,800,000.00		250,800,000.00	3,700,000.00		3,700,000.00

(三) 应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	270,797,710.43	100.00		
单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	270,797,710.43	100.00		—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	208,319,167.26	100.00		
单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	208,319,167.26	100.00		—

1、按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	265,109,386.16	208,319,167.26
1 至 2 年	5,688,324.27	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	270,797,710.43	208,319,167.26
减：坏账准备		
合 计	270,797,710.43	208,319,167.26

2、按坏账计提方法分类披露应收账款

类 别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	270,797,710.43	100.00			270,797,710.43
其中：					
组合 1：账龄组合					
组合 2：无风险组合	270,797,710.43	100.00			270,797,710.43
合 计	270,797,710.43	—		—	270,797,710.43

(续)

类 别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

类 别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	208,319,167.26	100.00			208,319,167.26
其中：					
组合 1：账龄组合					
组合 2：无风险组合	208,319,167.26	100.00			208,319,167.26
合 计	208,319,167.26	—		—	208,319,167.26

3、 单项计提坏账准备的应收账款

无。

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 组合 2：无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收电网公司电费	230,156,110.71		
无回收风险应收款项	40,641,599.72		
合 计	270,797,710.43		

(续)

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收电网公司电费	170,723,713.31		
无回收风险应收款项	37,595,453.95		
合 计	208,319,167.26		

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网江苏省电力公司	230,156,110.71	84.99	
徐州华鑫发电有限公司	15,346,986.36	5.67	
神华国华九江发电有限责任公司	12,000,000.00	4.43	
太仓港协鑫发电有限公司	7,489,324.66	2.77	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
江苏徐矿综合利用发电有限公司	1,606,702.00	0.59	
合 计	266,599,123.73	98.45	

6、由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 (损失以“-”填列)
国网江苏省电力有限公司	250,000,000.00	-250,000.00
合 计	250,000,000.00	-250,000.00

(四) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	8,729,823.23	99.17		1,100,720.33	94.93	
1-2 年 (含 2 年)	72,650.48	0.83		58,807.80	5.07	
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合 计	8,802,473.71	100.00	-	1,159,528.13	100.00	

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
国能徐州发电有限公司	中国石化销售股份有限公司江苏徐州石油分公司	52,650.48	1-2 年	质保金未到期
国能徐州发电有限公司	中国铁路上海局集团有限公司徐州车务段	20,000.00	1-2 年	保证金未到期
合 计		72,650.48		

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
国电(北京)配送中心有限公司	5,599,068.58	63.61	
中国平安财产保险股份有限公司江苏分公司	740,519.81	8.41	
中国铁路上海局集团有限公司徐州货运中心	730,000.00	8.29	
国网江苏省电力有限公司徐州供电分公司	500,000.00	5.68	
永诚财产保险股份有限公司江苏分公司	331,687.50	3.77	
合 计	7,901,275.89	89.76	

(五) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	890,553.86	3,288,252.79
合 计	890,553.86	3,288,252.79

1、其他应收款项

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	890,553.86	100.00		
单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	890,553.86	—		—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,288,252.79	100.00		
单项计提坏账准备的其他应收款项				

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	3,288,252.79	—		—

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	890,553.86	3,288,252.79
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	890,553.86	3,288,252.79
减: 坏账准备		
合 计	890,553.86	3,288,252.79

(2) 坏账准备计提情况

无。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

无。

组合 2: 无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金	295.94		
保证金	250,000.00		
无回收风险应收款项	640,257.92		
合 计	890,553.86		

(续)

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金	202.30		
无回收风险应收款项	3,288,050.49		
合 计	3,288,252.79		

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
徐州华苏电力实业总公司	其他	490,000.00	1 年以内	55.02	
江苏徐矿综合利用发电有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	28.07	
三河发电有限责任公司	社会保险	43,309.12	1 年以内	4.86	
河北国华沧东发电有限责任公司	社会保险	26,634.16	1 年以内	2.99	
国能陈家港发电有限公司	社会保险	19,321.11	1 年以内	2.17	
合 计		829,264.39		93.11	

(六) 存货

1、存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,856,599.87		21,856,599.87
周转材料（包装物、低值易耗品等）	236,776.58		236,776.58
合 计	22,093,376.45		22,093,376.45

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,726,287.33		80,726,287.33
周转材料（包装物、低值易耗品等）	250,591.17		250,591.17
合 计	80,976,878.50		80,976,878.50

(七) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	531,815.69	462,122.16

项 目	年末余额	年初余额
合 计	531,815.69	462,122.16

(八) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,036,497,526.70	4,359,599,753.39
固定资产清理		
合 计	4,036,497,526.70	4,359,599,753.39

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	7,383,783,363.86	18,696,788.54	10,632,238.31	7,391,847,914.09
其中:房屋、建筑物	1,422,786,259.56	3,675,208.79	219,159.08	1,426,242,309.27
机器设备	5,651,948,666.00	12,545,105.25	9,879,430.46	5,654,614,340.79
运输工具	7,534,350.40	0.00	0.00	7,534,350.40
电子设备	40,327,735.63	2,476,474.50	176,696.97	42,627,513.16
办公设备	261,186,352.27	0.00	356,951.80	260,829,400.47
二、累计折旧合计	2,993,468,863.61	326,769,118.53	7,201,518.55	3,313,036,463.59
其中:房屋、建筑物	550,524,311.13	39,930,321.20	456.58	590,454,175.75
机器设备	2,177,257,577.18	283,394,511.99	6,654,073.79	2,453,998,015.38
运输工具	6,346,009.14	242,884.45	13,339.41	6,575,554.18
电子设备	24,135,277.84	3,170,808.45	176,696.97	27,129,389.32
办公设备	235,205,688.32	30,592.44	356,951.80	234,879,328.96
三、账面净值合计	4,390,314,500.25			4,078,811,450.50
其中:房屋、建筑物	872,261,948.43			835,788,133.52
机器设备	3,474,691,088.82			3,200,616,325.41
运输工具	1,188,341.26			958,796.22
电子设备	16,192,457.79			15,498,123.84
办公设备	25,980,663.95			25,950,071.51
四、减值准备合计	30,714,746.86	15,010,886.29	3,411,709.35	42,313,923.80
其中:房屋、建筑物	218,702.50	15,010,886.29	218,702.50	15,010,886.29
机器设备	28,862,669.88		3,193,006.85	25,669,663.03
运输工具				
电子设备				
办公设备	1,633,374.48			1,633,374.48

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
五、账面价值合计	4,359,599,753.39			4,036,497,526.70
其中：房屋、建筑物	872,043,245.93			820,777,247.23
机器设备	3,445,828,418.94			3,174,946,662.38
运输工具	1,188,341.26			958,796.22
电子设备	16,192,457.79			15,498,123.84
办公设备	24,347,289.47			24,316,697.03

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深井泵房	2,705.89	正在进行土地证更名
生活区厕所	82.95	正在进行土地证更名
派出所楼	177.16	正在进行土地证更名
学校厕所	41.35	正在进行土地证更名
生活区小车库	163.08	正在进行土地证更名
生活泵房	151.61	正在进行土地证更名
生活区传达室(东门)	53.58	正在进行土地证更名
生活区传达室(西门)	98.55	正在进行土地证更名
派出所车库	4,033.78	正在进行土地证更名
周转房 2	364,675.96	正在进行土地证更名
综合培训楼(A 座)	10,366,813.56	正在进行土地证更名
输煤综合楼	3,943,753.10	正在进行土地证更名
循环水泵房配电间	330,074.72	正在进行土地证更名
翻车机控制室	1,137,107.49	正在进行土地证更名
翻车机室	43,099,153.38	正在进行土地证更名
主道口房	821,888.97	正在进行土地证更名
副道口房	684,907.48	正在进行土地证更名
主厂房	206,476,759.77	正在进行土地证更名
集控综合楼	18,169,435.74	正在进行土地证更名
空压机房	2,746,392.71	正在进行土地证更名
循环水泵房	12,656,224.12	正在进行土地证更名
石灰综合处理楼	1,696,068.91	正在进行土地证更名
气化风机房	648,325.78	正在进行土地证更名
工业废水综合楼	700.76	正在进行土地证更名
化水综合楼	1,326,911.09	正在进行土地证更名
消防泵房	806,255.27	正在进行土地证更名
液氨车间	465,633.55	正在进行土地证更名
化学 PC 室	187,668.06	正在进行土地证更名
继电器楼	5,744,889.67	正在进行土地证更名

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
FGD 工艺楼	2,159,844.94	正在进行土地证更名
石灰石储存计量间	10,635,441.94	正在进行土地证更名
加热站	2,986,779.03	正在进行土地证更名
含煤废水加药间	209,937.01	正在进行土地证更名
碎煤机室	17,733,604.10	正在进行土地证更名
后勤办公楼	12,631,416.62	正在进行土地证更名
制氢站	1,890,370.59	正在进行土地证更名
燃料检修办公用房	1,413,588.02	正在进行土地证更名
合计	361,342,130.29	

(九) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三供一业改造（生活区供水）	177,358.49		177,358.49	177,358.49		177,358.49
专业管理数据备份系统升级	40,246.33		40,246.33	-		-
国华徐州电厂 1、2 号机组邻机加热改造	2,652,029.27		2,652,029.27	2,652,029.27		2,652,029.27
国华徐州电厂厂前区消防水系统改造	1,530,509.18		1,530,509.18	-		-
国华徐州电厂脱硫真空皮带脱水机改造	2,287,809.67		2,287,809.67	-		-
国华徐电 1、2 号入炉煤采样机改造	352,212.39		352,212.39	-		-
国华徐电 1、2 号机给水泵、前置泵轴瓦温度单点保护改造	242,814.37		242,814.37	-		-
徐州检修实操培训基地建设信息网络设计	-		-	2,589,634.56		2,589,634.56
徐州电厂 1 号机组低温省煤器改造	67,547.17		67,547.17	67,547.17		67,547.17
徐州电厂 2 号机组低温省煤器改造	67,547.17		67,547.17	67,547.17		67,547.17
徐电烟气脱硝还原剂液氨尿素改造	16,210,840.34		16,210,840.34	177,358.49		177,358.49
煤场封闭改造	32,422,927.50		32,422,927.50	312,835.85		312,835.85
13 号楼公寓	2,372,761.85		2,372,761.85	-		-

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	58,424,603.73		58,424,603.73	6,044,311.00	-	6,044,311.00

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产额	本年其他减少金额	年末余额
三供一业改造（生活区供水）	5,500,000.00	177,358.49	-	-	-	177,358.49
专业管理 MIS 侧虚拟服务系统升级改造	950,000.00	-	706,194.69	706,194.69	-	-
专业管理数据备份系统升级	420,000.00	-	40,246.33	-	-	40,246.33
国华徐州电厂 1、2 号机组渣仓抑尘综合升级改造	3,500,000.00	-	3,061,946.88	3,061,946.88	-	-
国华徐州电厂 1、2 号机组灰库粉煤灰扬尘综合治理升级改造	2,250,000.00	-	1,922,300.88	1,922,300.88	-	-
国华徐州电厂 1、2 号机组输煤系统电缆桥架更新	4,600,000.00	-	3,787,093.52	3,787,093.52	-	-
国华徐州电厂 1、2 号机组邻机加热改造	3,000,000.00	2,652,029.27	-	-	-	2,652,029.27

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
国华徐州电厂 1、2 号炉高旁油系统控制块移位改造	700,000.00	-	608,849.54	608,849.54	-	-
国华徐州电厂 1 号机组 EH 油系统改造	280,000.00	-	211,504.42	211,504.42	-	-
国华徐州电厂 2 号机组胶球系统扰流装置改造	150,000.00	-	131,681.42	131,681.42	-	-
国华徐州电厂 3、4 号补水母管部分管道加装不锈钢内衬	1,200,000.00	-	972,456.90	972,456.90	-	-
国华徐州电厂制氢系统优化改造	400,000.00	-	318,584.07	318,584.07	-	-
国华徐州电厂前区消防水系统改造	4,000,000.00	-	1,530,509.18	-	-	1,530,509.18
国华徐州电厂脱硫真空皮带脱水机改造	2,700,000.00	-	2,287,809.67	-	-	2,287,809.67
国华徐电 1、2 号入炉煤采样机改造	700,000.00	-	352,212.39	-	-	352,212.39
国华徐电 1、2 号发电机加装局放在线监测仪	320,000.00	-	297,345.13	297,345.13	-	-
国华徐电 1、2 号机给水泵、前置泵轴瓦温度单点保护改造	900,000.00	-	242,814.37	-	-	242,814.37
国华徐电 1、2 号机辅汽至小机快开阀改造	200,000.00	-	96,106.19	96,106.19	-	-

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产额	本年其他减少金额	年末余额
国华徐电 1、2 号炉防堵煤斗改造	1,200,000.00	-	516,814.16	516,814.16	-	-
国华徐电 1 号机 11 号循环水泵电机双速节能改造	260,000.00	-	218,584.07	218,584.07	-	-
国华徐电 2 号机柴发 PLC 升级改造	200,000.00	-	184,955.75	184,955.75	-	-
国华徐电 NCS 数据采集安全加固改造	120,000.00	-	119,823.01	119,823.01	-	-
国华徐电保护故障信息系统升级换代	800,000.00	-	676,017.69	676,017.69	-	-
国华徐电辅助环保危化设备独立系统提高供电可靠性改造	150,000.00	-	106,003.54	106,003.54	-	-
国华电力视频监控系统优化完善	180,000.00	-	128,601.79	128,601.79	-	-
徐州检修实操培训基地建设信息网络设计	7,900,000.00	2,589,634.56	-	2,589,634.56	-	-
徐州电厂 1 号机组低温省煤器改造	29,800,000.00	67,547.17	-	-	-	67,547.17
徐州电厂 2 号机组低温省煤器改造	29,800,000.00	67,547.17	-	-	-	67,547.17
徐电烟气脱硝还原剂液氨改尿素改造	30,000,000.00	177,358.49	16,033,481.85	-	-	16,210,840.34
智慧班组管理信息系统建设	160,000.00	-	104,938.05	-	104,938.05	-

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
煤场封闭改造	119,780,000.00	312,835.85	32,110,091.65	-	-	32,422,927.50
网络安全安全防护系统	400,000.00	-	239,823.01	-	239,823.01	-
集团网络安全数据采集项目	460,000.00	-	428,955.81	-	428,955.81	-
13 号楼公寓	2,970,000.00	-	2,372,761.85	-	-	2,372,761.85
煤采制化实验室改造	400,000.00	-	292,366.97	292,366.97	-	-
用水管网改造	900,000.00	-	692,757.07	692,757.07	-	-
合计	257,250,000.00	6,044,311.00	70,793,631.85	17,639,622.25	773,716.87	58,424,603.73

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
三供一业改造 (生活区供水)	3.22	3.22	-	-	-	自筹
专业管理 MIS 侧虚拟服务器系统升级改造	74.00	100.00	-	-	-	自筹
专业管理数据备份系统升级	9.58	9.58	-	-	-	自筹
国华徐州电厂 1、2 号机组渣仓抑尘综合升级改造	87.48	100.00	-	-	-	自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
国华徐州电厂 1、2 号机组灰库粉煤灰扬尘综合治理升级改造	85.44	100.00	-	-	-	自筹
国华徐州电厂 1、2 号机组输煤系统电缆桥架更新	82.33	100.00	-	-	-	自筹
国华徐州电厂 1、2 号机组邻机加热改造	88.40	88.40	-	-	-	自筹
国华徐州电厂 1、2 号炉高旁油系统控制块移位改造	86.98	100.00	-	-	-	自筹
国华徐州电厂 1 号机组 EH 油系统改造	75.54	100.00	-	-	-	自筹
国华徐州电厂 2 号机组胶球系统扰流装置改造	87.79	100.00	-	-	-	自筹
国华徐州电厂 3、4 号补水管部分管道加装不锈钢内衬	81.04	100.00	-	-	-	自筹
国华徐州电厂制氢系统优化改造	79.65	100.00	-	-	-	自筹
国华徐州电厂前区消防水系统改造	38.26	38.26	-	-	-	自筹
国华徐州电厂脱硫真空皮带脱水机改造	84.73	84.73	-	-	-	自筹
国华徐电 1、2 号入炉煤采样机改造	50.32	50.32	-	-	-	自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
国华徐电 1、2 号发电机加装局放在线监测仪	93.00	100.00				自筹
国华徐电 1、2 号机给水泵、前置泵轴瓦温度单点保护改造	26.98	26.98				自筹
国华徐电 1、2 号机辅汽至小机快开阀改造	48.05	100.00				自筹
国华徐电 1、2 号炉防堵煤斗改造	43.07	100.00				自筹
国华徐电 1 号机 11 号循环水泵电机双速节能改造	84.07	100.00				自筹
国华徐电 2 号机柴发 PLC 升级改造	92.48	100.00				自筹
国华徐电 NCS 数据采集安全加固改造	99.85	100.00				自筹
国华徐电保护故障信息系统升级换代	84.50	100.00				自筹
国华徐电辅控环保危化设备独立系统提高供电可靠性改造	70.67	100.00				自筹
国华电力视频监控系統优化完善	71.45	100.00				自筹
徐州检修实操培训基地建设信息网络设计	32.78	100.00				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
徐州电厂 1 号机组低温省煤器改造	0.23	0.23				自筹
徐州电厂 2 号机组低温省煤器改造	0.23	0.23	-	-	-	自筹
徐电烟气脱硝还原剂液氨改尿素改造	54.04	54.04	-	-	-	自筹
智慧班组管理信息系统建设	65.59	100.00	-	-	-	自筹
煤场封闭改造	27.07	27.07	-	-	-	自筹
网络安全安全防护系统	59.96	100.00	-	-	-	自筹
集团网络安全数据采集项目	93.25	100.00	-	-	-	自筹
13 号楼公寓	90.00	80.00	-	-	-	自筹
煤采制化实验室改造	100.00	100.00	-	-	-	自筹
用水管网改造	100.00	100.00	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

(十) 无形资产

1、无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	99,449,232.58	7,120,705.01	-	106,569,937.59
其中：土地使用权	67,533,299.51			67,533,299.51
软件	31,915,933.07	7,120,705.01		39,036,638.08
二、累计摊销合计	18,943,727.16	3,185,567.25	-	22,129,294.41
其中：土地使用权				
软件	18,943,727.16	3,185,567.25		22,129,294.41
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	80,505,505.42			84,440,643.18
其中：土地使用权	67,533,299.51			67,533,299.51
软件	12,972,205.91			16,907,343.67

(十一) 开发支出

项目	年初 余额	本期增加金额		本期减少金额			年末 余额
		内部开发 支出	其 他	确认为无形 资产	转入当 期损益	其 他	
1000MW 塔式锅炉 T23 水冷壁焊后 热处理技术研究	479,245.28	132,554.68	-	611,799.96	-	-	-
1、2 号机组干渣 机系统降低漏风 率的试验研究及 实施	-	768,141.59	-	768,141.59	-	-	-
叶轮给煤机无线 远程控制技术研究 及实施	-	669,719.50	-	669,719.50	-	-	-
燃煤电站氨逃逸 及其衍生细颗粒 物控制技术研究 及应用示范	-	3,556,937.71	-	3,556,937.71	-	-	-
锅炉吹灰器墙箱 密封治理方案研 究与实施	-	740,389.38	-	740,389.38	-	-	-
合计	479,245.28	5,867,742.86	-	6,346,988.14	-	-	-

(十二) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
2 号炉脱硝催化剂	1,510,595.47		1,510,595.47		-	
1 号炉脱硝催化剂再生		5,209,216.80	542,626.73		4,666,590.07	
合 计	1,510,595.47	5,209,216.80	2,053,222.20		4,666,590.07	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
存货跌价准备				
固定资产减值准备	6,985,246.48	27,940,985.94	4,085,452.25	16,341,809.00
以后期间可抵扣的固定资产折旧				
其他				
合 计	6,985,246.48	27,940,985.94	4,085,452.25	16,341,809.00

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	890,000,000.00	1,090,000,000.00
合 计	890,000,000.00	1,090,000,000.00

(十五) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	248,508,634.28	248,594,929.26

账 龄	年末余额	年初余额
1-2 年（含 2 年）	3,880,330.99	3,256,511.49
2-3 年（含 3 年）	800,485.07	6,289,876.13
3 年以上	16,216,490.24	19,816,882.62
合 计	269,405,940.58	277,958,199.50

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
常州东芝变压器有限公司	5,560,000.00	设备存在问题，解决后付款
天津电力建设公司	3,382,117.00	未办理结算手续
三菱电机天威输变电设备有限公司	1,817,000.00	质保金，未达结算条件
江苏省电力公司徐州供电公司	1,734,914.06	未办理结算手续
江苏连云港港口股份有限公司	1,601,390.19	未办理结算手续
合 计	14,095,421.25	

（十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	122,648,069.00	462,823,525.75	459,479,190.52	125,992,404.23
二、离职后福利-设定提存计划	-	62,333,118.71	62,333,118.71	-
合 计	122,648,069.00	525,156,644.46	521,812,309.23	125,992,404.23

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	66,079,022.73	343,430,000.00	343,430,000.00	66,079,022.73
二、职工福利费		29,310,276.52	29,310,276.52	-
三、社会保险费	2,973,591.12	39,463,515.09	39,463,515.09	2,973,591.12
其中：医疗保险费	2,973,591.12	35,745,245.56	35,745,245.56	2,973,591.12
工伤保险费		982,062.65	982,062.65	-
生育保险费		2,736,206.88	2,736,206.88	-
四、住房公积金		35,572,059.00	35,572,059.00	-
五、工会经费和职工教育经费	53,595,455.15	12,020,049.99	8,675,714.76	56,939,790.38
六、短期带薪缺勤				-

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
七、短期利润分享计划				-
八、其他短期薪酬		3,027,625.15	3,027,625.15	-
合 计	122,648,069.00	462,823,525.75	459,479,190.52	125,992,404.23

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		36,314,832.73	36,314,832.73	
二、失业保险费		1,184,284.62	1,184,284.62	
三、补充养老保险		24,834,001.36	24,834,001.36	
合 计		62,333,118.71	62,333,118.71	

(十七) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	34,070,908.01	139,628,826.06	152,327,479.00	21,372,255.07
房产税	2,368,703.55	6,146,630.40	6,140,327.54	2,375,006.41
土地使用税	972,059.23	2,059,260.60	2,059,260.56	972,059.27
环境保护税	2,510,228.79	4,119,400.00	3,580,337.55	3,049,291.24
印花税	190,706.31	738,236.79	818,763.50	110,179.60
个人所得税	5,529,117.67	13,176,358.77	9,383,674.94	9,321,801.50
城市维护建设税	2,385,773.03	9,775,059.34	10,664,774.51	1,496,057.86
教育费附加	1,124,095.61	4,189,433.14	4,672,239.09	641,289.66
地方教育费附加	580,028.00	2,792,955.42	2,945,456.97	427,526.45
工业企业结构调整专项 资金	31,594,209.26			31,594,209.26
其他税费		118,187.28	118,187.28	-
合 计	81,325,829.46	182,744,347.80	192,710,500.94	71,359,676.32

(十八) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	2,795,277.77	2,262,438.47
应付股利		
其他应付款项	54,362,756.88	69,725,216.52
合 计	57,158,034.65	71,987,654.99

1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,908,347.21	1,049,430.55
短期借款应付利息	886,930.56	1,213,007.92
合 计	2,795,277.77	2,262,438.47

2、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
材料款	2,113,218.59	1,949,011.29
工程款	2,855,622.60	3,550,586.40
代扣各项保险	1,169,633.63	724,664.69
保证金、押金	17,486,286.04	19,475,463.85
党建工作经费、设备款、维修费、其他	30,737,996.02	44,025,490.29
合 计	54,362,756.88	69,725,216.52

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
徐州失业保险基金	3,385,740.13	未办理结算手续
徐州金海鑫路桥工程有限公司	2,778,414.60	未办理结算手续
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程公司	1,159,679.09	未办理结算手续
国家电力监管委员会	448,786.00	未办理结算手续
徐州市双维经贸有限公司	444,444.00	质保金，未达到决算条件
合 计	8,217,063.82	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注七、(二十)】	210,000,000.00	120,000,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬	12,369,707.13	12,254,317.26
合 计	222,369,707.13	132,254,317.26

(二十) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
质押借款	40,000,000.00	45,000,000.00	4.25
信用借款	970,000,000.00	1,090,000,000.00	4.40-4.75
小 计	1,010,000,000.00	1,135,000,000.00	
减：一年内到期部分	210,000,000.00	120,000,000.00	4.40
合 计	800,000,000.00	1,015,000,000.00	

(二十一) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项				
专项应付款	4,210,000.00	1,262,900.00	5,472,900.00	-
合 计	4,210,000.00	1,262,900.00	5,472,900.00	-

(二十二) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	158,839,758.05	6,944,647.21	9,369,639.83	156,414,765.43
小 计	158,839,758.05	6,944,647.21	9,369,639.83	156,414,765.43
减：转入一年内到期的非流动负债	12,254,317.26			12,369,707.13
合 计	146,585,440.79			144,045,058.30

(二十三) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	21,300,000.00		1,250,000.00		20,050,000.00
其中：与资产相关	21,300,000.00		1,250,000.00		20,050,000.00
与收益相关					
合 计	21,300,000.00		1,250,000.00		20,050,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	年末余额	与资产相关/与收益相关	本期计入当期损益	本期返还的金额	本期返还的原因
------	------	------	-------------	----------	---------	---------

补助项目	年初余额	年末余额	与资产相关/与收益相关	本期计入当期损益	本期返还的金额	本期返还的原因
铜山区节能减排专项资金	1,800,000.00	1,750,000.00	与资产相关	50,000.00		
大气污染防治环保引导资金	19,500,000.00	18,300,000.00	与资产相关	1,200,000.00		
合 计	21,300,000.00	20,050,000.00		1,250,000.00		

(二十四) 实收资本 (单位: 万元)

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京国电电力有限公司	179,043.00	100.00			179,043.00	100.00
合 计	179,043.00	100.00			179,043.00	100.00

(二十五) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本 (或股本) 溢价				
二、其他资本公积	329,946,718.52			329,946,718.52
合 计	329,946,718.52			329,946,718.52
其中: 国有独享资本公积				

(二十六) 其他综合收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-31,492,744.80		1,593,219.32	-33,085,964.12	设定收益计划进行重新计量的精算利得与损失
合 计	-31,492,744.80		1,593,219.32	-33,085,964.12	

(二十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	163,634,997.30	5,472,900.00		169,107,897.30	“三供一业”无偿移交补助
合 计	163,634,997.30	5,472,900.00		169,107,897.30	

(二十八) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	-153,769,254.42	-117,390,901.72
本年增加额	104,998,793.26	-36,378,352.70
其中：本年净利润转入	104,998,793.26	-36,378,352.70
其他调整因素		
本年减少额	-	
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	-48,770,461.16	-153,769,254.42

(二十九) 营业收入、营业成本

1、营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	2,789,294,739.90	2,650,037,907.46	2,798,548,775.57	2,769,584,589.77
售电收入	2,686,690,233.69	2,449,449,165.93	2,720,096,521.61	2,565,435,957.82
检修收入	79,782,568.16	173,209,778.31	53,794,366.33	167,517,879.87
培训收入	22,821,938.05	27,378,963.22	24,657,887.63	36,630,752.08
其他业务小计	100,957,086.90	-	49,323,761.88	
销售材料及副产品	75,789,986.09		38,513,609.58	
出租固定资产	19,299,996.33		3,690,099.33	
其他	5,867,104.48		7,120,052.97	
合 计	2,890,251,826.80	2,650,037,907.46	2,847,872,537.45	2,769,584,589.77

(三十) 管理费用、研发费用、财务费用

1、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
人工成本	9,110,273.85	
折旧费	715,169.76	
物业服务费	665,739.99	
修理费	454,503.91	
治安保卫费	369,239.72	
租赁费	319,689.32	
绿化费	225,281.14	
网络信息服务费	57,771.51	
招投标代理费	40,712.50	
差旅费	31,473.63	
中介费	7,547.17	
行政车辆费	1,130.00	
宣传费	883.02	
办公费	380.00	
业务招待费	198.00	
其他	588,666.80	
合 计	12,588,660.32	-

2、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
科技信息资源服务	188,679.25	
专业技术委员会及专利管理	188,679.25	
提高柴油发电机 PLC 控制回路运行可靠性研究		159,115.04
1 号机 6kV 开关柜电缆仓安全运行研究		181,440.00
合 计	377,358.50	340,555.04

3、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	81,538,593.39	107,120,523.59
减：利息收入	2,172,369.38	2,608,147.24
汇兑损益		
其他	5,776,164.28	5,576,050.13
合 计	85,142,388.29	110,088,426.48

(三十一) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助：	4,404,935.39	1,250,000.00
递延收益摊销转入	1,250,000.00	1,250,000.00
其他日常补助	3,154,935.39	
代扣个人所得税手续费返还	533,492.64	449,600.00
合 计	4,938,428.03	1,699,600.00

(三十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-25,000.00	-3,288,847.22
合 计	-25,000.00	-3,288,847.22

(三十三) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-15,010,886.29	
合 计	-15,010,886.29	

(三十四) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的利得或损失	-289,349.45	65,399,905.94	-289,349.45
合 计	-289,349.45	65,399,905.94	-289,349.45

(三十五) 营业外收入

营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚没利得	26,838.45	40,500.00	26,838.45
赔偿收入	186,437.28	6,000,000.00	186,437.28
其他	140,536.84	153,165.51	140,536.84
合 计	353,812.57	6,193,665.51	353,812.57

(三十六) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		828,614.12	
罚款滞纳金违约金	136,855.15	275,463.93	136,855.15
其他	10151.2	29,508.81	10,151.20
合 计	147,006.35	1,133,586.86	147,006.35

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整	-2,899,794.23	40,726,268.35
其他		
合 计	-2,899,794.23	40,726,268.35

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	102,098,999.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,524,749.76
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,524,749.76
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-2,899,794.23
所得税费用	-2,899,794.23

(三十八) 租赁

1、经营租赁出租人

(1) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	99,400,874.85	101,347,862.80

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
铁路专用线	57,064,519.74	58,649,645.29
厂外补给水管道工程	42,336,355.11	42,698,217.51
机器设备	23,281,343.33	25,294,842.86
轨道衡	33,734.37	55,075.59
轨道衡改造	157,493.75	178,400.00
户外型组合箱式保安变压器	210,228.96	228,328.29
内燃机车	418,000.00	418,000.00
厂前区配电装置、输煤配电装置及深井补水线路、补水变配电装置部分	7,412,104.86	8,029,780.26
电源迁移厂前配电室、新补水变配电室及电缆沟土建部分	2,057,712.33	2,229,188.36
220kV 升压站	10,979,735.98	11,977,893.80
岸边泵房高压电机转子配电部分	342,054.33	368,707.91
厂外岸边泵房配电装置部分	1,670,278.75	1,809,468.65
合 计	122,682,218.18	126,642,705.66

(三十九) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	104,998,793.26	-36,378,352.70
加：资产减值准备	15,010,886.29	
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,769,118.53	378,422,915.88
无形资产摊销	3,185,567.25	3,265,464.11
长期待摊费用摊销	2,053,222.20	2,760,545.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	289,349.45	-65,399,905.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	81,538,593.39	107,120,523.59
投资损失（收益以“-”号填列）		3,288,847.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,899,794.23	40,726,268.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本年发生额	上年发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	58,883,502.05	23,342,816.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-304,738,105.46	23,053,798.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,149,309.47	39,692,202.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	200,941,823.26	519,895,124.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	63,078,471.45	311,888,415.95
减：现金的年初余额	311,888,415.95	223,085,068.77
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-248,809,944.50	88,803,347.18
2、现金和现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	63,078,471.45	311,888,415.95
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	63,078,471.45	311,888,415.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	63,078,471.45	311,888,415.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

2021 年 04 月 13 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (单位: 万元)	母公司对 本企业的 持股比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
北京国电电力有限公司	北京市	电力供应、能源开发、技术服务等	1,000,000.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方为国家能源投资集团有限责任公司

(二) 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
江阴苏龙热电有限公司	同一最终控制方
国电科学技术研究院有限公司	同一最终控制方
国电(北京)配送中心有限公司	同一最终控制方
龙源(北京)碳资产管理技术有限公司	同一最终控制方
北京国电智深控制技术有限公司	同一最终控制方
国华(江苏)风电有限公司	同一最终控制方
广东国华粤电台山发电有限公司	同一最终控制方
中国神华能源股份有限公司国华惠州热电分公司	同一最终控制方
河北国华沧东发电有限责任公司	同一最终控制方
神华国华寿光发电有限责任公司	同一最终控制方
神华国华孟津发电有限责任公司	同一最终控制方
神华国华九江发电有限责任公司	同一最终控制方
神华国华广投(柳州)发电有限责任公司	同一最终控制方
神华国华(北京)燃气热电有限公司	同一最终控制方
河北国华定州发电有限责任公司	同一最终控制方
神华财务有限公司	同一最终控制方
神华销售集团有限公司	同一最终控制方
山东神华山大能源环境有限公司	同一最终控制方
北京国华电力有限责任公司热电分公司	同一最终控制方
中国神华国际工程有限公司	同一最终控制方
神华国华(北京)电力研究院有限公司	同一最终控制方

关联方名称	与本公司的关系
北京国华杰地动力技术服务有限公司	同一最终控制方
神华信息技术有限公司	同一最终控制方
神华物资贸易有限责任公司	同一最终控制方
神华销售集团有限公司西安分公司	同一最终控制方
神华中海航运有限公司	同一最终控制方
中国神华能源股份有限公司国华电力分公司	同一最终控制方
神华和利时信息技术有限公司	同一最终控制方
神华物资集团有限公司	同一最终控制方
北京国华电力有限责任公司	同一最终控制方
国华太仓发电有限公司	同一最终控制方
浙江国华余姚燃气发电有限责任公司	同一最终控制方
浙江国华浙能发电有限公司	同一最终控制方
神华国华（舟山）发电有限责任公司	同一最终控制方
宁夏国华宁东发电有限公司	同一最终控制方
天津国华盘山发电有限责任公司	同一最终控制方
绥中发电有限责任公司	同一最终控制方
神华国华宁东发电有限责任公司	同一最终控制方
三河发电有限责任公司	同一最终控制方
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	同一最终控制方
江苏国华陈家港发电有限公司	同一最终控制方
国电环境保护研究院有限公司	同一最终控制方
国电电力发展股份有限公司	同一最终控制方
国家能源集团谏壁发电厂	同一最终控制方
国家能源集团泰州发电有限公司	同一最终控制方

(三) 关联方交易

1、关联方交易

(1) 提供劳务及其他

关联方名称	本年发生额			上年发生额		
	金额	性质	比例 (%)	金额	性质	比例(%)
广东国华粤电台山发电有限公司	576,792.45	检修服务	0.72	1,541,415.10	监理服务	2.87
中国神华能源股份有限公司国华惠州热电分公司	227,075.47	检修服务	0.28	227,075.47	监理服务	0.42
神华国华寿光发电有限责任公司	308,867.92	检修服务	0.39	308,867.92	监理服务	0.57
神华国华九江发电有限责任公司	44,630,339.48	检修服务	55.94	412,169.81	监理服务	0.77
神华国华广投（柳州）发电有限责任公司	358,490.57	检修服务	0.45	349,056.60	监理服务	0.65
河北国华定州发电有限责任公司	1,532,075.47	检修服务	1.92	309,433.96	监理服务	0.58
神华国华（北京）电力研究院有限公司	234,716.98	检修服务	0.29			
神华国华永州发电有限责任公司	1,141,981.13	检修服务	1.43			
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	1,141,520.78	培训费	5.00			
浙江国华浙能发电有限公司	1,534,957.58	培训费	6.73			
神皖合肥庐江发电有限责任公司	1,088,037.70	培训费	4.77			
广东国华粤电台山发电有限公司	1,039,671.72	培训费	4.56			
内蒙古国华呼伦贝尔发电有限公司	969,044.30	培训费	4.25			

关联方名称	本年发生额			上年发生额		
	金额	性质	比例 (%)	金额	性质	比例(%)
神华国华（舟山）发电有限责任公司	951,736.02	培训费	4.17			
国华太仓发电有限公司	937,147.17	培训费	4.11			
神华国华寿光发电有限责任公司	901,577.73	培训费	3.95			
国电蚌埠发电有限公司	752,777.36	培训费	3.30			
河北国华定州发电有限责任公司	708,835.98	培训费	3.11			
神华国华永州发电有限责任公司	586,746.01	培训费	2.57			
天津国华盘山发电有限责任公司	450,386.79	培训费	1.97			
浙江国华余姚燃气发电有限责任公司	278,330.20	培训费	1.22			
三河发电有限责任公司	267,890.61	培训费	1.17			
神华国华九江发电有限责任公司	237,394.38	培训费	1.04			
河北国华沧东发电有限责任公司	234,496.25	培训费	1.03			
神华国华孟津发电有限责任公司	183,484.94	培训费	0.80			
神华国华国际电力股份有限公司北京热电分公司	130,296.25	培训费	0.57			
神华国华（北京）分布式能源科技有限责任公司	86,886.79	培训费	0.38			
国华（宁夏）新能源有限公司	46,133.01	培训费	0.20			
国华（科左中旗）风电有限公司	45,617.92	培训费	0.20			

关联方名称	本年发生额			上年发生额		
	金额	性质	比例 (%)	金额	性质	比例(%)
国华能源投资有限公司	39,100.94	培训费	0.17			
国华（哈密）新能源有限公司	29,326.42	培训费	0.13			
国华（江苏）风电有限公司	29,326.42	培训费	0.13			
神华国华广东售电有限责任公司	26,273.58	培训费	0.12			
国华（赤峰）风电有限公司	20,066.03	培训费	0.09			
神华（康保）新能源有限责任公司	16,292.45	培训费	0.07			
安徽马鞍山万能发电有限责任公司	14,433.96	培训费	0.06			
神华国华清远发电有限责任公司	13,792.46	培训费	0.06			
安徽池州九华发电有限公司	13,490.57	培训费	0.06			
神华山东售电有限责任公司	13,339.62	培训费	0.06			
国华爱依斯（黄骅）风电有限公司	9,775.47	培训费	0.04			
陕西德源府谷能源有限公司	9,245.28	培训费	0.04			
神华国华（印尼）爪哇发电有限公司	8,622.64	培训费	0.04			
中国神华能源股份有限公司国华电力分公司	6,981.14	培训费	0.03			
国华（乾安）风电有限公司	6,516.98	培训费	0.03			
国华（河北）新能源有限公司	6,516.98	培训费	0.03			
四川神华天明发电有限责任公司	4,528.30	培训费	0.02			

关联方名称	本年发生额			上年发生额		
	金额	性质	比例 (%)	金额	性质	比例(%)
陕西国华锦能煤炭运销有限公司	4,311.32	培训费	0.02			
国华（汕尾）风电有限公司	3,258.49	培训费	0.01			
国华（陆丰）风电有限公司	3,258.49	培训费	0.01			
国家能源集团泰州发电有限公司	754.72	培训费	0.00			
神华四川能源有限公司江油发电厂	754.72	培训费	0.00			
江阴苏龙热电有限公司				11,019,351.33	检修服务	20.48
河北国华沧东发电有限责任公司				1,267,924.54	监理服务	2.36
神华国华孟津发电有限责任公司				267,924.53	监理服务	0.5
神华国华（北京）燃气热电有限公司				640,188.68	监理服务	1.19
神华财务有限公司				2,571,606.76	利息收入	98.82
国华太仓发电有限公司				480,188.68	监理服务	0.89
浙江国华余姚燃气发电有限责任公司				244,056.60	监理服务	0.45
浙江国华浙能发电有限公司				1,076,792.46	监理服务	2
神华国华（舟山）发电有限责任公司				227,075.47	监理服务	0.42
宁夏国华宁东发电有限公司				471,698.11	监理服务	0.88
天津国华盘山发电有限责任公司				905,660.38	监理服务	1.68
绥中发电有限责任公司				1,523,018.87	监理服务	2.83

关联方名称	本年发生额			上年发生额		
	金额	性质	比例 (%)	金额	性质	比例 (%)
神华国华宁东发电有限责任公司				377,358.49	监理服务	0.7
三河发电有限责任公司				607,264.15	监理服务	1.13
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司				1,141,509.43	监理服务	2.12
江苏国华陈家港发电有限公司				313,009.49	监理服务	0.58

(2) 采购商品

关联方名称	本年发生额			上年发生额		
	金额	性质	比例 (%)	金额	性质	比例 (%)
国电（北京）配送中心有限公司	122,874.07	材料	0.16	527,754.88	材料	0.57
神华销售集团有限公司				60,891,512.81	煤	5.03
神华销售集团有限公司西安分公司				298,629,535.44	煤	24.68
神华中海航运有限公司				18,907,599.49	煤	1.56
山西国电燃料有限公司	181,754,211.46	煤	15.87			

(3) 接受劳务及其他

关联方名称	本年发生额			上年发生额		
	金额	性质	比例 (%)	金额	性质	比例 (%)

关联方名称	本年发生额			上年发生额		
	金额	性质	比例 (%)	金额	性质	比例 (%)
国电科学技术研究院有限公司	-			377,358.49	接受服务	1.23
龙源（北京）碳资产管理技术有限公司	141,509.43	接受服务	0.19	141,509.43	接受服务	0.46
北京国电智深控制技术有限公司	392,452.83	接受服务	0.52	394,339.62	接受服务	1.29
国电环境保护研究院有限公司	44,339.62	接受服务	0.06	177,358.49	接受服务	0.58
国电南京煤炭质量监督检验有限公司	94,339.63	接受服务	0.13			
山东神华山大能源环境有限公司	-			187,735.85	接受服务	0.61
北京国华电力有限责任公司热电分公司	-			226,889.08	接受服务	0.74
中国神华国际工程有限公司	-			368,962.27	接受服务	1.21
神华国华(北京)电力研究院有限公司	-			268,867.93	接受服务	0.88
北京国华杰地动力技术服务有限公司	-			247,918.87	接受服务	0.81
神华信息技术有限公司	-			1,648,396.23	接受服务	5.39
神华物资贸易有限责任公司	-			1,502,500.00	接受服务	4.91
国电江苏溧源发电有限公司	109,884,955.74	购电权	24.63	185,490,524.87	购电权	38.88
国家能源集团泰州发电有限公司	59,672,566.37	购电权	13.37	101,703,570.33	购电权	21.32
神华财务有限公司	52,226,250.01	借款利息	64.05	1,151,305.56	借款利息	1.07
中国神华能源股份有限公司国华电力分公司	-			4,866,018.75	借款利息	4.54
国电电力发展股份有限公司	-			54,309,085.42	借款利息	50.70
(4) 提供资金（贷款）						
关联方名称			向关联方提供资金		关联方向本公司提供资金	
国家能源集团财务有限公司					1,100,000,000.00	

(5) 关联方应收应付款项余额

项 目	年初余额		年末余额		是否取得或 提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)	
资金集中 (货币资金)					
神华财务有限公司			311,511,319.96	99.88	
合 计			311,511,319.96	99.88	
应收账款					
江阴苏龙热电有限公司	1,245,186.70	0.46	6,424,046.00	3.08	
神华国华广投 (柳州) 发电有限责任公司	380,000.00	0.14	370,000.00	0.18	
公司					
宁夏国华宁东发电有限责任公司	-		500,000.00	0.24	
绥中发电有限责任公司	-		1,310,700.00	0.63	
天津国华盘山发电有限责任公司	-		600,000.00	0.29	
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	-		1,210,000.00	0.58	
江苏国华陈家港发电有限公司	-		334,946.00	0.16	
神华国华宁东发电有限责任公司	-		400,000.00	0.19	
合 计			11,149,692.00	5.35	
应收票据					
江阴苏龙热电有限公司	-		3,500,000.00	94.59	
合 计			3,500,000.00	94.59	
预付款项					
国电 (北京) 配送中心有限公司	6,186,201.40	75.30	503,636.96	43.43	
合 计			503,636.96	43.43	
应付账款					

项 目	年初余额		年末余额		是否取得或 提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)	
神华和利时信息技术有限公司	8,313.68	0.00	8,313.68	-	
神华物资集团有限公司	1,395,635.24	0.52	1,740,356.72	0.63	
神华国华(北京)电力研究院有限公司	3,950,000.00	1.47			
神华销售集团有限公司	-		6,794,230.97	2.44	
神华中海航运有限公司	-		521,853.12	0.19	
国家能源集团谏壁发电厂	-		24,200,000.00	8.71	
国家能源集团泰州发电有限公司	-		19,591,150.44	7.05	
合 计			52,855,904.93	19.02	
应付利息					
国家能源集团财务有限公司	2,154,777.78	77.09	1,151,305.56	50.89	
合 计			1,151,305.56	50.89	
短期借款					
国家能源集团财务有限公司	390,000,000.00	43.82	390,000,000.00	35.78	
合 计	390,000,000.00	43.82	390,000,000.00	35.78	
一年内到期的其他非流动负债					
国家能源集团财务有限公司	120,000,000.00	53.96	120,000,000.00	90.73	
合 计	120,000,000.00	53.96	120,000,000.00	90.73	
长期借款					
国家能源集团财务有限公司	760,000,000.00	95.00	880,000,000.00	86.70	
合 计	760,000,000.00	95.00	880,000,000.00	86.70	

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、财务报表的批准

本财务报表已经本公司行政办公会批准。



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

(副本)

3-5

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 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 石文先

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

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



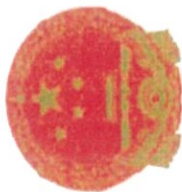
登记机关

2020 12 10

证书序号 0010577

说明

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



会计师事务所
执业证书

名称：武汉市注册会计师协会（特殊普通合伙）

首席合伙人：李松

主任会计师：李松

经营场所：武汉市武昌区东湖路19号2-9层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日



中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 罗芸
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1974-11-23
工作单位 Working unit 北京中兴新世纪会计师事务所有限
身份证号码 Identity card No. 130102197411232164



三、注册会计师不得在两个或两个以上会计师事务所同时执业。
四、本证书和遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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 the CPA stops 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.

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年3月21日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年3月21日
/y /m /d



记
tration

姓名：罗芸

证书编号：520100040021

各，继续有效一年。
id for another year after

this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

530100040021

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

二〇〇一年 月 日 五



2010年 3 月 1 日
/y /m /d



姓名: 丁先露
Sex: 男
出生日期: 1979-10-29
工作单位: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
Working unit: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
Identi. card No.: 230104197910294032



证书编号: 420100050071

丁先露
420100050071



This certificate is valid for another year after this renewal.

发证日期: 2015 年 06 月 15 日
北京注册会计师协会
Authorized Institute
P. of Certificate: 420100050071