

河北鸿翔会计师事务所有限责任公司

HEBEIHONGXIANG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

开滦协鑫发电有限公司  
审计报告

冀鸿翔审字（2023）第 3194 号

河北石家庄

SHIJIAZHUANG HEBEI

# 河北鸿翔会计师事务所有限责任公司

## HEBEIHONGXIANG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

### 审 计 报 告

冀鸿翔审字（2023）第 3194 号

开滦集团实业发展有限责任公司：

#### 一、 审计意见

我们接受委托，审计了开滦协鑫发电有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 7 月 31 日的资产负债表，2023 年 1-7 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动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，公允反映了贵公司 2023 年 7 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-7 月的经营成果、现金流量的变动情况。

#### 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，我们独立于贵公司，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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年 1-7 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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





# 河北鸿翔会计师事务所有限责任公司

## HEBEIHONGXIANG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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





# 河北鸿翔会计师事务所有限责任公司

## HEBEIHONGXIANG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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。



河北鸿翔会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·河北

二〇二三年八月十日







# 资产负债表

编制单位：天津协鑫发电有限公司

金额单位：元

资产	行次	2023年7月31日	2023年1月1日
		1	2
流动资产：	1		
货币资金	2	33,952,522.04	40,508,925.83
△拆出资金	3		
交易性金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据	6		
应收账款	7	207,062,302.66	147,007,089.12
应收款项融资	8		
预付款项	9	1,774,635.56	8,536,633.45
其他应收款	10	15,770.07	308,612.99
其中：其他应收款	11	15,770.07	308,612.99
应收利息	12		
应收股利	13		
结算中心存款（内部单位借款）	14		
△买入返售金融资产	15		
存货	16	39,231,681.77	59,209,322.92
其中：原材料	17	39,231,681.77	59,209,322.92
库存商品（产成品）	18		
合同资产	19		
持有待售资产	20		
一年内到期的非流动资产	21		
其他流动资产	22		15,940,571.07
流动资产合计	23	282,036,912.10	271,511,155.38
非流动资产：	24		
△发放贷款及垫款	25		
债权投资	26		
其他债权投资	27		
长期应收款	28		
长期股权投资	29		
其他权益工具投资	30		
其他非流动金融资产	31		
投资性房地产	32		
固定资产	33	1,518,900,075.39	1,574,214,881.04
其中：固定资产原价	34	2,360,747,883.68	2,355,674,119.42
累计折旧	35	841,847,808.29	781,459,238.38
固定资产减值准备	36		
在建工程	37	42,714,326.45	36,022,801.13
使用权资产	38		
无形资产	39	40,297,877.56	41,017,069.53
开发支出	40		
商誉	41		
长期待摊费用	42	5,784,015.28	4,974,331.50
递延所得税资产	43		
其他非流动资产	44		
非流动资产合计	45	1,607,696,294.68	1,656,229,083.20
	46		
	47		
	48		
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
资产总计	56	1,889,733,206.78	1,927,740,238.58

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 资产负债表

编制单位：开滦鑫发电有限公司

金额单位：元

负债及所有者权益	行次	2023年7月31日	2023年1月1日
列次		3	4
<b>流动负债：</b>	1		
短期借款	2	150,000,000.00	90,000,000.00
△吸收存款及同业存放	3		
△拆入资金	4		
交易性金融负债	5		
应付票据	6	1,693,000.00	1,693,000.00
应付账款	7	481,434,442.07	343,938,723.78
预收款项	8		
合同负债	9	1,809,333.33	2,414,570.74
应付职工薪酬	10	962,720.97	4,077,963.56
应交税费	11	53,682.17	267,677.40
其他应付款	12	14,573,772.46	6,341,761.24
其中：其他应付款	13	13,023,151.90	6,341,761.24
应付利息	14	1,550,620.56	
应付股利	15		
结算中心借款（内部单位存款）	16		
持有待售负债	17		
一年内到期的非流动负债	18		
预提费用	19		
其他流动负债	20		
<b>流动负债合计</b>	21	650,526,951.00	448,733,696.72
<b>非流动负债：</b>	22		
长期借款	23	919,604,185.66	1,020,429,185.66
应付债券	24		
租赁负债	25		
长期应付款	26	133,834,536.32	116,288,899.64
预计负债	27		
递延收益	28		
递延所得税负债	29		
其他非流动负债	30		
<b>非流动负债合计</b>	31	1,053,438,721.98	1,136,718,085.30
<b>负债合计</b>	32	1,703,965,672.98	1,585,451,782.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	33		
实收资本（或股本）	34	820,000,000.00	820,000,000.00
国家资本	35		
国有法人资本	36	410,000,000.00	410,000,000.00
集体资本	37		
民营资本	38	410,000,000.00	410,000,000.00
外商资本	39		
其他权益工具	40		
其中：永续债	41		
资本公积	42		
减：库存股	43		
其他综合收益	44		
其中：外币报表折算差额	45		
专项储备	46		
盈余公积	47	3,835,660.69	3,835,660.69
其中：法定公积金	48	3,835,660.69	3,835,660.69
任意公积金	49		
△一般风险准备	50		
未分配利润	51	-638,068,126.89	-481,547,204.13
拨付所属资金（上级拨入资金）	52		
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>	53	185,767,533.80	342,288,456.56
*少数股东权益	54		
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	55	185,767,533.80	342,288,456.56
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	56	1,889,733,206.78	1,927,740,238.58

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

编制单位	2022年度		2021年度		行次
利	1	3	4	6	
一、营业总收入	577,030,652.11	561,041,671.95			1
其中：主营业务收入	575,534,495.40	567,828,581.33		25,855,156.60	2
其他业务收入	1,496,156.71	3,212,990.62		181.69	3
Δ利息收入				-156,520,922.76	4
Δ已赚保费					5
Δ手续费及佣金收入					6
二、营业总成本	759,106,519.73	1,165,630,157.76		-260,601,174.63	7
其中：主营业务成本	706,521,794.26	1,105,520,396.79		-156,520,922.76	8
其他业务成本					9
Δ利息支出				-156,520,922.76	10
Δ手续费及佣金支出					11
税金及附加	4,162,316.38	6,267,823.42			12
销售费用					13
管理费用	11,780,665.37	17,617,693.62			14
研发费用					15
财务费用	34,941,753.77	59,394,231.93			16
其中：利息费用	35,018,116.91	59,526,784.56			17
利息收入	86,856.67	170,017.29			18
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）					19
加：其他收益		25,106.42			20
投资收益（损失以“-”号填列）					21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					23
Δ汇兑收益（损失以“-”号填列）					24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					25
信用减值损失（损失以“-”号填列）					26
资产减值损失（损失以“-”号填列）					27
资产处置收益（损失以“-”号填列）					28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-182,375,897.67	-299,899,854.07			29



会计机构负责人： 主管会计工作负责人：





# 现金流量表

项目	2023年1-7月		2022年度		项目	行次	2023年1-7月	2022年度
	1	2	1	2				
一、经营活动产生的现金流量：					取得投资收益所收到的现金	31		
销售商品、提供劳务收到的现金	574,081,697.09	997,818,414.16			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32		
△客户存款和同业存放款项净增加额					处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33		
△向中央银行借款净增加额					收到其他与投资活动有关的现金	34		
△向其他金融机构拆入资金净增加额					投资活动现金流入小计	35		
△收到再贴现票据净增加额					购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	8,972,421.57	36,758,518.84
△支付利息、手续费及佣金的现金					投资支付的现金	37		
△支付的各项税费					△质押贷款净增加额	38		
△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					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△支付其他与经营活动有关的现金					支付其他与投资活动有关的现金	40	309,638.37	
△现金及现金等价物净增加额					投资活动现金流出小计	41	9,281,059.94	36,758,518.84
△代理买卖证券收到的现金净额					投资活动产生的现金流量净额	42	-9,281,059.94	-36,758,518.84
△回购业务资金净增加额					三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到利息及手续费	16,382,283.71	6,302,922.71			吸收投资收到的现金	44		
收到其他与筹资活动有关的现金	46,830,252.86	4,725,970.96			其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
筹资活动现金流入小计	637,294,318.66	1,010,577,307.82			取得借款收到的现金	46	170,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	517,997,886.17	997,607,698.61			收到其他与筹资活动有关的现金	47	50,000,000.00	50,000,000.00
△发行存款及垫款净增加额					筹资活动现金流入小计	48	220,000,000.00	110,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额					偿还债务支付的现金	49	210,825,000.00	13,250,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金					分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	38,330,816.14	52,009,081.83
△支付其他与筹资活动有关的现金					其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
筹资活动现金流出小计					支付其他与筹资活动有关的现金	52	38,429,048.20	48,312,465.14
△支付合同工以及为职工支付的现金	21,680,343.36	29,345,509.73			筹资活动产生的现金流量净额	53	277,884,865.34	113,571,466.97
支付的各项税费	4,351,348.17	12,128,983.29			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-57,864,865.34	26,428,533.03
支付其他与经营活动有关的现金	2,705,269.47	5,618,236.97			五、期末现金及现金等价物余额	55		
经营活动现金流出小计	576,974,797.17	1,044,704,356.80			六、期末现金及现金等价物余额	56	-6,556,403.79	-4,454,034.79
经营活动产生的现金流量净额	60,309,621.49	-34,124,048.98				57	40,508,925.83	84,962,960.82
七、投资活动产生的现金流量：						58	32,952,822.04	40,508,925.83
收到投资所收到的现金						59		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梅杨印春

生何印书





所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2023年1-7月						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	专项储备	未分配利润	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	820,000,000.00						342,288,456.56
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	820,000,000.00						342,288,456.56
三、本期增减变动金额（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. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
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							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	820,000,000.00						185,767,533.80

0 0

编制单位：开滦协鑫发电有限公司



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



公司法定代表人：





# 所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：开滦协鑫发电有限公司 0 0 0

项目	2022年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	820,000,000.00						602,289,631.19
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	820,000,000.00						602,289,631.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-						-260,001,174.63
（一）综合收益总额							-260,001,174.63
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
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							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	820,000,000.00						342,288,456.56

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司法定代表人：





# 开滦协鑫发电有限公司

## 2023 年 1-7 月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

开滦协鑫发电有限公司成立于 2013 年 6 月 24 日, 注册资本 82000 万元, 其中开滦集团实业发展有限责任公司出资 82000 万元, 持股比例 100%。

公司经营范围: 发电业务、输电业务、供(配)电业务。(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 热力生产和供应; 建筑材料销售; 再生资源销售; 企业管理咨询; 发电技术服务; 租赁服务(不含许可类租赁服务); 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

公司住所地址: 唐山古冶区红北道 5 号。法定代表人: 何书生, 组织形式为其他有限责任公司。营业期限为自 2013 年 6 月 24 日至 2063 年 6 月 6 日。

### 二、财务报表编制基础

#### (一) 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, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”)的披露规定编制财务报表。

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。

#### (二) 持续经营

本公司对持续经营能力评估后, 认为不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况, 本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2023 年 7 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-7 月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

### (一) 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。

### (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### (四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (五) 应收款项

#### 1、坏账准备的计提方法

本公司坏账准备的计提主要采用账龄分析法，即根据计提范围的规定确定年末应计提坏账准备的基数和账龄，依据政策统一规定的提取比例计算应提的坏账准备。组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法。个别应收款项根据债务人的实际情况采用个别认定法。

项目	关联方计提比例(%)	非关联方计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		
1-2 年		5
2-3 年	5	10
3 年以上	40	60

#### 2、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### (六) 存货的核算方法

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中



的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要是原材料。本公司的存货为：原材料。

## 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司本期存货未计提减值准备。

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法；

(2) 包装物采用一次摊销法。

## (七) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指使用寿命超过一个会计年度，单位价值较高，为生产产品、提供劳



务、出租或经营管理者所持有的有形资产，具体核算范围按照开滦集团公司固定资产目录执行。

## 2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为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资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3、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 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-40	5	2-2.94	年限平均法
机器设备	20	5	5.09	年限平均法
运输工具	6	5	0.04	年限平均法
电子设备	5	5	8.37	年限平均法

## (八) 在建工程核算方法

### 1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工



决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司本期在建工程未计提减值准备。

#### （九）无形资产计价和摊销方法

本公司以取得时的实际成本计价，无形资产初始确认和计量后，在其后使用该无形资产期间内以成本减去累计摊销额和累计减值损失后的余额计量。在预计使用寿命内采用直线法对无形资产成本分期平均摊销。

#### （十）职工薪酬

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

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工为其提供服务的会计期间，企业将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益。

企业将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划以及设定受益计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （十一）收入确认方法

本公司收入是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

当本企业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：



- 1、合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务。
- 2、该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。
- 3、该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款。
- 4、该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额。
- 5、企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

#### (十二) 所得税的会计处理方法

采用资产负债表债务核算所得税。

### 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正

#### (一) 会计政策变更

本公司 2023 年 1-7 月无应披露的会计政策变更事项。

#### (二) 会计估计变更

本公司 2023 年 1-7 月无应披露的会计估计变更事项。

#### (三) 重要前期差错更正

本公司 2023 年 1-7 月无应披露的前期差错更正事项。

### 六、税项

本公司适用的主要税种及税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	售电 13、 售汽及售热 9
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳增值税	7
教育费附加	应纳增值税	3
地方教育附加	应纳增值税	2
印花税	按照税法规定标准缴纳	
房产税、土地使用税、环境保护税	按照当地税务机关规定标准缴纳	

### 七、会计报表主要项目注释

#### (一) 货币资金



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

项目	2023 年 7 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
库存现金		
银行存款	26,525,046.61	38,734,962.09
财务公司存款	5,734,475.43	80,963.74
其他货币资金	1,693,000.00	1,693,000.00
合计	33,952,522.04	40,508,925.83
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2023 年 7 月 31 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、按坏账准备计提坏账准备的应收账款

种类	2023 年 7 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	208,618,866.54	100.00	1,556,563.88	0.75
合计	208,618,866.54	100.00	1,556,563.88	0.75

续：

种类	2023 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,357,911.00	100.00	1,350,821.88	0.91
合计	148,357,911.00	100.00	1,350,821.88	0.91

2、按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 7 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
1 年以内（含 1 年）	144,499,044.45	80,634,414.27
1 至 2 年		46,033,907.64



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

账龄	2023 年 7 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
2 至 3 年	46,033,907.64	20,928,610.74
3 年以上	18,085,914.45	760,978.35
小计	208,618,866.54	148,357,911.00
减：坏账准备	1,556,563.88	1,350,821.88
合计	207,062,302.66	147,007,089.12

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 7 月 31 日			2023 年 1 月 1 日		
	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)	144,499,044.45	69.26		80,634,414.27	54.35	
1 至 2 年				46033907.64	31.03	
2 至 3 年	46,033,907.64	22.07		20928610.74	14.11	
3 年以上	18,085,914.45	8.67	1,556,563.88	760978.35	0.51	1,350,821.88
合计	208,618,866.54	100.00	1,556,563.88	148,357,911.00	100.00	1,350,821.88

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
国网冀北电力有限公司	103,633,920.29	49.68
唐山开滦东方发电有限责任公司	64,119,822.09	30.73
唐山市古冶区弘扬热力有限公司	33,687,315.32	16.15
唐山市古冶区盛唐热力有限公司	7,027,558.45	3.37
唐山宏竟建材有限公司	150,250.39	0.07
合计	208,618,866.54	100.00

(三) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 7 月 31 日		2023 年 1 月 1 日	
	账面余额	坏账	账面余额	坏账



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

	金额	比例(%)	准备	金额	比例(%)	准备
1 年以内 (含 1 年)	1,486,674.36	83.77		8,536,633.45	100.00	
1 至 2 年	287,961.20	16.23				
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	1,774,635.56	100.00		8,536,633.45	100.00	

2、按欠款方归集的 2023 年 7 月 31 日前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
四川皇龙智能破碎技术股份有限公司	546,905.20	30.82	
山东恒涛节能环保有限公司	335,881.08	18.93	
山东省贝伦特环保科技有限公司	288,800.00	16.27	
上海坤惠机械工程技术有限公司	197,364.00	11.12	
开滦(集团)有限责任公司钱家营矿业分公司	139,042.96	7.84	
合计	1,507,993.24	84.98	

(四) 其他应收款

项目	2023 年 7 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,770.07	308,612.99
合计	15,770.07	308,612.99

1、其他应收款项情况

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	2023 年 7 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	15,770.07	100.00		
合计	15,770.07	100.00		

续:



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

种类	2023 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	514,354.99	100.00	205,742.00	40.00
合计	514,354.99	100.00	205,742.00	40.00

1、按账龄披露其他应收款项

账龄	2023 年 7 月 31 日			2023 年 1 月 1 日		
	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)	15,770.07	100.00				
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上				514,354.99	100.00	
合计	15,770.07	100.00		514,354.99	100.00	

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023 年 7 月 31 日			2023 年 1 月 1 日		
	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)	15,770.07	100.00				
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上				514,354.99	100.00	
合计	15,770.07	100.00		514,354.99	100.00	

3、按欠款方归集的 2023 年 7 月 31 日前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
其他	其他	15,770.07	1 年以内	100.00	
合计		15,770.07		100.00	



(五) 存货

项目	2023 年 7 月 31 日			2023 年 1 月 1 日		
	账面余额	存货	账面价值	账面余额	存货	账面价值
原材料	39,231,681.77		39,231,681.77	59,209,322.92		59,209,322.92
合计	39,231,681.77		39,231,681.77	59,209,322.92		59,209,322.92

注：截至 2023 年 7 月 31 日，本公司未对存货计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	2023 年 7 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
期末留抵增值税额		15,940,571.07
合计		15,940,571.07

(七) 固定资产

项目	2023 年 7 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
固定资产	1,518,900,075.39	1,574,214,881.04
固定资产清理		
合计	1,518,900,075.39	1,574,214,881.04

1、固定资产情况

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 7 月 31 日
一、账面原值合计：	2,355,674,119.42	5,073,764.26		2,360,747,883.68
其中：房屋及建筑物	586,998,624.36			586,998,624.36
机器设备	1,767,216,883.79	5,073,764.26		1,772,290,648.05
运输设备	1,458,611.27			1,458,611.27
二、累计折旧合计：	781,459,238.38	60,388,569.91		841,847,808.29
其中：房屋及建筑物	152,754,600.18	7,858,815.79		160,613,415.97
机器设备	627,323,704.53	52,529,363.17		679,853,067.70
运输设备	1,380,933.67	390.95		1,381,324.62
三、固定资产账面净值合计：	1,574,214,881.04			1,518,900,075.39
其中：房屋及建筑物	434,244,024.18			426,385,208.39
机器设备	1,139,893,179.26			1,092,437,580.35
运输设备	77,677.60			77,286.65



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

四、减值准备合计：				
五、固定资产账面价值合计：	1,574,214,881.04			1,518,900,075.39
其中：房屋及建筑物	434,244,024.18			426,385,208.39
机器设备	1,139,893,179.26			1,092,437,580.35
运输设备	77,677.60			77,286.65

(八) 在建工程

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2023 年 7 月 31 日
技改工程	36,022,801.13	12,056,617.01	5,065,091.69	300,000.00	42,714,326.45
合计	36,022,801.13	12,056,617.01	5,065,091.69	300,000.00	42,714,326.45

(九) 无形资产

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 7 月 31 日
一、原价合计	51,649,848.10			51,649,848.10
其中：软件	471,639.33			471,639.33
土地使用权	51,178,208.77			51,178,208.77
二、累计摊销合计	10,632,778.57	719,191.97		11,351,970.54
其中：软件	433,967.37	23,973.32		457,940.69
土地使用权	10,198,811.20	695,218.65		10,894,029.85
三、无形资产减值准备合计				
四、账面价值合计	41,017,069.53			40,297,877.56
其中：软件	37,671.96			13,698.64
土地使用权	40,979,397.57			40,284,178.92

(十) 长期待摊费用

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	2023 年 7 月 31 日
融资租赁	4,974,331.50	2,471,698.11	1,662,014.33	5,784,015.28
合计	4,974,331.50	2,471,698.11	1,662,014.33	5,784,015.28

(十一) 短期借款

项目	2023 年 7 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
抵押借款	80,000,000.00	90,000,000.00
质押借款	70,000,000.00	
合计	150,000,000.00	90,000,000.00



(十二) 应付票据

项目	2023 年 7 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	1,693,000.00	1,693,000.00
合计	1,693,000.00	1,693,000.00

(十三) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

账龄	2023 年 7 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
1 年以内 (含 1 年)	300,675,409.90	343,938,723.78
1-2 年 (含 2 年)	180,759,032.17	
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合计	481,434,442.07	343,938,723.78

2、截至 2023 年 7 月 31 日应付账款欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2023 年 7 月 31 日	占应付账款账面余额比例 (%)
开滦 (集团) 有限责任公司	供应商	42,928,147.30	8.92
开滦能源化工股份有限公司	供应商	31,208,773.42	6.48
开滦 (集团) 蔚州矿业有限责任公司	供应商	28,704,964.93	5.96
河北开滦国和能源有限公司	供应商	28,054,140.82	5.83
唐山市福羽佳商贸有限公司	供应商	19,782,767.78	4.11
合计		150,678,794.25	31.30

(十四) 合同负债

项目	2023 年 7 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
预收账款	1,809,333.33	2,414,570.74
合计	1,809,333.33	2,414,570.74

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 7 月 31 日
一、短期薪酬	3,685,675.14	17,608,909.86	20,331,864.03	962,720.97
二、离职后福利- -设定提存计划	392,288.42	1,819,882.04	2,212,170.46	



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 7 月 31 日
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	4,077,963.56	19,428,791.90	22,544,034.49	962,720.97

2、短期薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 7 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,000,000.00	11,999,707.25	14,868,368.25	131,339.00
二、职工福利费		919,427.24	919,427.24	
三、社会保险费	29,924.58	1,313,087.02	1,343,011.60	
其中：医疗保险费		1,161,752.35	1,161,752.35	
工伤保险费	29,924.58	151,334.67	181,259.25	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金		1,337,644.00	1,337,644.00	
五、工会经费和职工教育经费	655,750.56	419,989.78	244,358.37	831,381.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,619,054.57	1,619,054.57	
合计	3,685,675.14	17,608,909.86	20,331,864.03	962,720.97

3、设定提存计划列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 7 月 31 日
1、基本养老保险	370,049.52	1,726,716.06	2,096,765.58	
2、失业保险费	22,238.90	93,165.98	115,404.88	
3、企业年金缴费				
合计	392,288.42	1,819,882.04	2,212,170.46	

(十六) 应交税费



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

项目	2023 年 1 月 1 日	本年应交	本年已交	2023 年 7 月 31 日
增值税		206,253.44	206,207.81	45.63
印花税		409,342.29	409,342.29	
房产税		1,868,516.84	1,868,516.84	
城镇土地使用税		939,569.96	939,569.96	
个人所得税	267,677.40	859,945.14	1,073,986.00	53,636.54
环境保护税		939,363.29	939,363.29	
车船税		5,544.00	5,544.00	
合计	267,677.40	5,228,534.96	5,442,530.19	53,682.17

(十七) 其他应付款

项目	2023 年 7 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
应付利息	1,550,620.56	
应付股利		
其他应付款项	13,023,151.90	6,341,761.24
合计	14,573,772.46	6,341,761.24

1、应付利息

项目	2023 年 7 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
交通银行	166,708.33	
中国银行	227,500.00	
工商银行	1,156,412.23	
合计	1,550,620.56	

2、按账龄列示的其他应付款

项目	2023 年 7 月 31 日		2023 年 1 月 1 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	7,435,715.50	57.09	1,994,423.25	31.45
1 至 2 年	1,541,875.01	11.84	1,565,000.00	24.68
2 至 3 年	1,565,000.00	12.02	2,000.00	0.03
3 年以上	2,480,561.39	19.05	2,780,337.99	43.84
合计	13,023,151.90	100.00	6,341,761.24	100.00

3、按款项性质列示其他应付款项



项目	2023 年 7 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
社保机构	177,898.73	443,024.66
党团费	379,145.68	443,732.15
其他	7,363,107.49	457,004.43
集团外部保证金	5,103,000.00	4,998,000.00
合计	13,023,151.90	6,341,761.24

4、账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	2023 年 7 月 31 日	账龄	比例 (%)
东方二期	218,300.83	3 年以上	1.68
集团外部保证金	1,110,000.00	1 至 2 年	8.52
	1,565,000.00	2 至 3 年	12.02
	2,023,000.00	3 年以上	15.53
合计	4,916,300.83		37.75

(十八) 长期借款

项目	2023 年 7 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	期末利率区间 (%)
质押借款			
抵押借款			
保证借款			
信用借款	919,604,185.66	1,020,429,185.66	4.655-4.90
合计	919,604,185.66	1,020,429,185.66	

(十九) 长期应付款

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 7 月 31 日
长期应付款	116,288,899.64	50,000,000.00	32,454,363.32	133,834,536.32
专项应付款				
合计	116,288,899.64	50,000,000.00	32,454,363.32	133,834,536.32

1、长期应付款明细表

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 7 月 31 日
应付融资租入固定资产租赁费	128,595,214.56	53,256,197.22	35,929,049.20	145,922,362.58
减去：未确认融资费用	12,306,314.92	3,256,197.22	3,474,685.88	12,087,826.26



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 7 月 31 日
合计	116,288,899.64	50,000,000.00	32,454,363.32	133,834,536.32

(二十) 实收资本

投资者名称	2023 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2023 年 7 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	820,000,000.00	100.00			820,000,000.00	100.00
开滦集团实业发展有限责任公司	410,000,000.00	50.00	410,000,000.00		820,000,000.00	100.00
太仓港协鑫发电有限公司	393,600,000.00	48.00		393,600,000.00		
苏州共能能源有限公司	16,400,000.00	2.00		16,400,000.00		

(二十一) 盈余公积

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 7 月 31 日
法定盈余公积	3,835,660.69			3,835,660.69
合计	3,835,660.69			3,835,660.69

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-481,547,204.13	-221,546,029.50
期初调整金额		
2023 年 1 月 1 日余额	-481,547,204.13	-221,546,029.50
本期增加额	-156,520,922.76	-260,001,174.63
其中：本期净利润转入	-156,520,922.76	-260,001,174.63
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
2023 年 7 月 31 日余额	-638,068,126.89	-481,547,204.13

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-7 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	575,534,495.40	708,521,794.26	927,828,581.33	1,106,520,398.79
2. 其他业务小计	1,496,156.71		3,212,990.62	
合计	577,030,652.11	708,521,794.26	931,041,571.95	1,106,520,398.79

(二十四) 税金及附加

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度
城镇土地使用税	939,569.96	1,699,118.32
车船税	5,544.00	6,024.00
房产税	1,868,516.84	3,379,025.71
印花税	409,342.29	440,808.57
环境保护税	939,363.29	742,856.82
合计	4,162,336.38	6,267,833.42

(二十五) 管理费用

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度
工资	4,713,164.25	8,718,005.33
职工福利费	235,863.48	412,897.58
社保费	937,901.26	1,323,727.99
住房公积金	536,531.00	995,826.00
工会经费	94,263.29	174,360.11
职工教育经费	70,697.47	130,770.09
劳务费	624,072.71	1,070,394.26
折旧费	227,679.02	395,507.71
修理费	130,792.93	71,997.86
办公费	155,921.27	48,546.63
保险费	1,064,638.25	1,099,156.28
差旅费	160,853.35	107,420.89



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度
通讯费	47,854.43	76,101.36
会议费	6,056.60	4,429.82
其他	610,381.98	648,118.10
水费	144,661.73	138,185.76
无形资产摊销费	719,191.97	1,271,168.21
业务招待费	670,885.43	468,242.50
运输费	74,838.78	96,851.43
租赁费	479,220.18	352,844.04
董事会费	65,295.00	23,040.25
咨询及审计费	9,900.99	9,708.74
党建工作经费提取		10,392.68
合计	11,780,665.37	17,647,693.62

(二十六) 财务费用

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度
一、利息	35,018,136.91	59,369,767.27
其中：外部金融机构利息支出	29,881,436.70	52,009,061.83
融资租赁利息支出	5,136,700.21	7,530,722.73
财务公司借款利息支出		
减：利息收入	96,856.67	170,017.29
二、手续费	20,473.53	24,464.66
三、汇兑损益		
四、其他支出		
合计	34,941,753.77	59,394,231.93

(二十七) 其他收益

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度
其他收益		25,108.42
合计		25,108.42

(二十八) 信用减值损失

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度
坏账损失		-1,106,376.68
合计		-1,106,376.68

(二十九) 营业外收入



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
碳配额转让收入	25,849,056.60		25,849,056.60
其他	6,100.00	1,216,975.20	6,100.00
合计	25,855,156.60	1,216,975.20	25,855,156.60

(三十) 营业外支出

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	181.69	1,348,295.76	181.69
合计	181.69	1,348,295.76	181.69

(三十一) 现金流量表

1、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。格式如下：

补充资料	2023 年 1-7 月	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-156,520,922.76	-260,001,174.63
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融准则）		1,106,376.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,388,569.91	102,849,684.11
无形资产摊销	719,191.97	1,271,168.21
长期待摊费用摊销	1,662,014.33	1,927,334.60
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,798.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	34,941,753.77	59,539,784.56
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,977,641.15	-30,147,691.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,000,372.73	-25,269,053.39



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

补充资料	2023 年 1-7 月	2022 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	152,141,645.85	114,597,723.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,309,521.49	-34,124,048.98
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 2023 年 7 月 31 日余额	33,952,522.04	40,508,925.83
减：现金的年初余额	40,508,925.83	84,962,960.62
加：现金等价物的 2023 年 7 月 31 日余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,556,403.79	-44,454,034.79

2、现金及现金等价物的构成：

项目	2023 年 7 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
一、现金	33,952,522.04	40,508,925.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	33,952,522.04	40,508,925.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,952,522.04	40,508,925.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		

八、关联方关系及其交易

（一）本企业的主要股东方有关信息如下：



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

母公司名称	注册地	主要业务	注册资本(万元)	持股比例(%)	法定代表人
开滦集团实业发展有限责任公司	河北省唐山市路南区新华东道南侧 54 号	供电业务;发电业务、输电业务、供(配)电业务等	105,930.27	100.00	何书生

(二) 其他关联方关系

单位名称	注册地	主要业务	经济性质	法定代表人	注册资本(万元)	与本公司关系
开滦(集团)有限责任公司	河北省唐山市新华东道 70 号	商品和技术的进出口业务;自有房屋、设备租赁	有限责任公司(国有独资)	苏科舜	1,369,306.95	关联公司
唐山开滦东方发电有限责任公司	唐山古冶区唐家庄	供电业务;发电业务、输电业务、供(配)电业务等	其他有限责任公司	孙明达	40,500.00	关联公司
唐山开滦热电有限责任公司	唐山市古冶区唐家庄	发电业务、输电业务、供(配)电业务等	其他有限责任公司	郝立新	22,975.00	关联公司
唐山开滦清源水处理有限责任公司	唐山古冶区林西林西道	水处理剂生产、销售、专用化学产品批发零售等	其他有限责任公司	陈磊	98.86	关联公司
开滦(集团)有限责任公司煤炭运销经营部	唐山海港开发区港荣街北平路东	煤炭、五金交电、建筑材料等批发零售	有限责任公司分公司(国有独资)	许景存		关联公司
开滦能源化工股份有限公司	唐山市路南区新华东道 70 号	化工产品销售、以自有资金从事投资活	其他股份有限公司(上市)	彭余生	158,779.99	关联公司



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

单位名称	注册地	主要业务	经济性质	法定代表人	注册资本 (万元)	与本 公司 关系
	东楼	动等				
开滦(集团) 有限责任公司 铁路运输分公 司	唐山市路 南区新华 东道 70 号	铁路机车车辆 配件、铁路器 材、铁矿石等 批发零售	有限责任公 司分公司 (国有独 资)	赵振军		关联 公司
开滦(集团) 有限责任公司 荆各庄矿业分 公司	唐山开平 区栗园镇 荆各庄	煤炭开采、煤 炭开采相关技 术咨询服务等	有限责任公 司分公司 (国有独 资)	董朝军		关联 公司
开滦(集团) 蔚州矿业有限 责任公司	蔚县南留 庄镇	煤炭批发、煤 炭开采、洗选 加工等	有限责任公 司(国有控 股)	何立新	107,915.67	关联 公司
唐山开滦电力 工程有限责任 公司	唐山古冶 区林西	建设工程施 工; 输电、供 电、受电电力 设施的安装、 维修和试验等	有限责任公 司(非自然 人投资或控 股的法人独 资)	郝立新	4,000.55	关联 公司
开滦(唐山曹 妃甸区)能源 有限公司	中国(河 北)自由贸 易验 区曹妃片 区曹妃工 业区	燃气经营; 食 品销售; 煤炭 及制品销售; 金属材料销售 等	有限责任公 司(国有控 股)	张爱国	1,428.57	关联 公司
开滦通达物流 有限公司	唐山市古 冶区范各 庄乡小寨 村南盛永 大院内	煤炭及制品销 售、金属矿石 销售、金属材 料销售等	其他有限责 任公司	宋春梅	5,000.00	关联 公司
开滦(集团) 有限责任公司	唐山市路 北区韩城	煤炭开采、原 煤洗选加工、	有限责任公 司分公司	孟凡刚		关联 公司



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

单位名称	注册地	主要业务	经济性质	法定代表人	注册资本 (万元)	与本 公司 关系
东欢坨矿业分公司	镇东欢坨村	煤炭机械设备安装、租赁等	(国有独资)			
开滦(集团)有限责任公司 钱家营矿业分公司	河北省唐山市丰南区	煤炭开采; 道路货物运输(不含危险货物)。	有限责任公司分公司(自然人投资或控股)	马国平		关联公司
唐山开滦林西矿业有限公司	唐山古冶区林西区内	煤炭开采; 道路货物运输(不含危险货物)等	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	孟凡瑞	18,930.00	关联公司
河北开滦国和能源有限公司	唐山市路南区	煤炭及制品销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	王焕	1,900.00	关联公司
准格尔旗宏丰煤炭运销有限责任公司	内蒙古自治区准旗龙口镇	煤炭开采、销售, 设备租赁, 煤矿机械设备及配件销售	其他有限责任公司	刘令生	74,662.00	关联公司
准格尔旗云飞矿业有限责任公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗魏家峁镇范家峁村	煤炭洗选; 煤炭及制品销售; 选矿; 机械设备租赁; 机械设备销售; 煤炭开采; 矿产资源(非煤矿山)开采	有限责任公司(国有控股)	陈继莹	1,180.00	关联公司



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

单位名称	注册地	主要业务	经济性质	法定代表人	注册资本 (万元)	与本 公司 关系
唐山开滦建设 (集团)有限 责任公司	唐山路南 区增盛东 街3号	建设工程施 工; 建设工程 勘察; 建设工 程设计; 建设 工程监理等	有限责任公 司(非自然 人投资或控 股的法人独 资)	史贵生	16,000.00	关联 公司

(三) 本企业与关联方发生的交易

1、应收账款

单位名称	2023 年 1 月 1 日	2023 年 7 月 31 日
唐山开滦东方发电有限责任公司	67,723,496.73	64,119,822.09
唐山开滦热电有限责任公司	899,537.43	

2、预付账款

单位名称	2023 年 1 月 1 日	2023 年 7 月 31 日
开滦(集团)有限责任公司东欢坨矿业分公司	56,629.04	16,833.04
开滦(集团)有限责任公司钱家营矿业分公司	16,000.00	139,042.96
河北开滦国和能源有限公司	5,883,498.89	
开滦(集团)有限责任公司铁路运输分公司	160,000.00	

3、应付账款

单位名称	2023 年 1 月 1 日	2023 年 7 月 31 日
开滦(集团)有限责任公司	42,976,005.70	42,928,147.30
唐山开滦建设(集团)有限责任公司	38,289.31	38,289.31
唐山开滦电力工程有限责任公司	8,425,951.23	1,617,333.59
开滦(集团)有限责任公司煤炭运销经营部	61,876.31	14,858,440.72
唐山开滦清源水处理有限责任公司	475,278.80	350,435.20
唐山开滦林西矿业有限公司	2,305,105.99	11,291,524.25



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

单位名称	2023 年 1 月 1 日	2023 年 7 月 31 日
开滦能源化工股份有限公司	12,142,298.03	31,208,773.42
开滦通达物流有限公司		5,801,103.14
开滦（集团）有限责任公司铁路运输分公司		1,840,628.25
河北开滦国和能源有限公司		28,054,140.82
开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司		28,704,964.93

4、合同负债

单位名称	2023 年 1 月 1 日	2023 年 7 月 31 日
唐山开滦林西矿业有限公司	330,984.78	

九、或有事项

（一）为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截至 2023 年 7 月 31 日，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

（二）本公司资产对外抵押情况

截至 2023 年 7 月 31 日，本公司资产对外抵押情况如下：

1、土地使用权抵押情况

资产权属证号	抵押面积（平方米）	资产原值	累计摊销	资产净值	抵押银行
冀唐古国用（2014）第 0244 号	192,695.88	41,904,511.59	8,933,133.00	32,971,378.59	中国建设银行股份有限公司唐山古冶支行
冀唐古国用（2014）第 0657 号	11,243.81	2,510,661.54	481,434.73	2,029,226.81	交通银行股份有限公司唐山分行
冀唐古国用（2014）第 0658 号	14,444.45	3,224,576.96	618,332.67	2,606,244.29	交通银行股份有限公司唐山分行

2、设备抵押（含融资租赁）情况



开滦协鑫发电有限公司 2023 年 1-7 月财务报表附注

资产名称	抵押银行	抵押/受限期间	资产原值	累计折旧	资产净值
3号锅炉等设备	平安国际融资租赁有限公司	2019.06.10-2024.06.09	137,570,000.00	54,913,442.30	82,656,557.70
3、4号机组主变压器等设备	中国建设银行股份有限公司唐山古冶支行	2021.11.10-2027.01.29	65,256,901.63	24,781,652.59	40,475,249.04
引风机、斗轮机、等设备	远东国际融资租赁有限公司	2021.06.29-2024.06.28	74,128,122.15	20,153,460.29	53,974,661.86
3号汽轮机、发电机等设备	交通银行股份有限公司唐山分行	2022.06.28-2025.06.28	292,645,400.00	120,179,960.51	172,465,439.49
4号汽轮机、A、B复合式破碎机等设备	开滦国际融资租赁有限公司	2022.09.29-2027.09.28	97,437,893.30	38,894,018.22	58,543,875.08
4*发电机等设备	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	2023.2.15-2026.03.03	79,503,789.50	32,604,160.12	46,899,629.38
合计			746,542,106.58	291,526,694.03	456,389,554.97

3、收费权质押情况

质押权人	质押担保主债权	质押物	质押期间
平安国际融资租赁有限公司	主合同项下承租人应付租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价款及其他应付款项	电费上网收费权	2019.06.10-2024.06.09
远东国际融资租赁有限公司	主合同项下承租人应付租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价款及其他应付款项	电费上网收费权	2021.06.29-2024.06.28
开滦国际融资租赁有限公司	主合同项下承租人应付租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价款及其他应付款项	电费上网收费权、热费收费权	2022.09.29-2027.09.28
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	主合同项下承租人应付租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价款及其他应付款项	电费上网收费权	2023.02-15-2026.03.03



中国银行股份有限公司唐山分行	主合同项下承租人应付租金、利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用及其他应付款项	电费上网收费权、热费收费权	2023.5.19-2024.5.4
----------------	--	---------------	--------------------

**(三) 其他或有事项**

截至 2023 年 7 月 31 日，本公司无其他重要或有事项。

**十、承诺事项**

截至 2023 年 7 月 31 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

**十一、资产负债表日后事项**

2023 年 7 月 31 日，股权发生变更，众能电力（苏州）有限公司同意将持有开滦协鑫发电有限公司 48% 的股权，苏州共能能源有限公司同意将持有开滦协鑫发电有限公司 2% 股权转让给开滦集团实业发展有限责任公司。

**十二、财务报表的批准**

本公司 2023 年 1-7 月财务报表及附注经公司董事会批准报出。





国家企业信用信息公示系统



# 营业执照

(副本)



扫描二维码  
“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。

仅用于出具审计报告，复印无效

统一社会信用代码  
911305718373316P

注册本 壹佰万元整

成立日期 1999年11月08日

住所 河北省石家庄市桥西区中山西路304号华飞楼座1812室



名称 河北恒晟会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

法定代表人 薛海保

经营范围 接受委托提供审计、验资、经济鉴定、鉴证纳税申报、咨询培训、顾问服务、接受委托、审计企业会计报表、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，出具有关的报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；会计咨询、会计服务。



登记机关  
2023年11月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号 0005530

### 说明

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

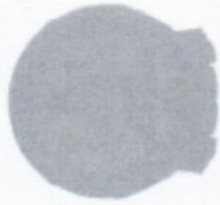
发证机关：

河北省财政厅

二〇一八年七月十八日

中华人民共和国财政部制

仅用于出具审计报告，复印无效



## 会计师事务所 执业证书



名称：河北三六五会计师事务所有限公司  
 首席合伙人：  
 主任会计师：  
 经营场所：河北省石家庄市桥西区中山西路304号华飞楼座1812室

组织形式：有限责任公司  
 执业证书编号：13000017  
 批准执业文号：冀财注〔1999〕79号  
 批准执业日期：1999年9月23日





姓名 Full name 赵秀贞  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1944年2月14日  
 工作单位 Working unit 河北鸿翔会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码 Identity card No. 130103194402140922



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： 130000190404  
 No. of Certificate

批准注册协会： 河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期： 1996年 6月 20日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
 /y      /m      /d





姓名 Full name 陈玉琴  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1949年6月1日  
 工作单位 Working unit 河北瑞翔会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码 ID card No. 130105194906011828



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 renewal.



证书编号：130000090243  
 No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1996年6月20日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 / / /