

申能股份有限公司
审计报告
上会师报字(2020)第 2197 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2020)第 2197 号

申能股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了申能股份有限公司(以下简称“申能股份”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了申能股份 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于申能股份,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、固定资产减值

(1) 关键审计事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，申能股份固定资产账面价值为 2,917,541.75 万元，累计计提的减值准备为 25,883.92 万元，固定资产账面价值占合并资产总额的 42.94%。

管理层根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定对存在减值迹象的固定资产通过计算相关资产（或资产组）的预计未来现金流量的现值来评估固定资产于 2019 年 12 月 31 日的账面价值是否存在减值。其中，在预计未来现金流量现值时，管理层需要对相关资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。

由于固定资产的账面价值对于财务报表的重要性，同时在评估潜在减值时涉及管理层的重大判断和估计，这些判断和估计存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响，因此我们将固定资产减值识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们就申能股份固定资产减值相关的审计程序主要包括以下方面：

① 评价管理层对固定资产减值评估相关的关键内部控制；

② 评价管理层对固定资产可能存在的减值迹象的识别、对资产组的识别和将资产分配至资产组的做法以及管理层采用的资产减值评估方法是否符合企业会计准则的要求；

③ 我们实地勘察了相关资产（或资产组），并实施监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后，长期闲置等状况；

④ 我们利用了外部评估专家的工作，评估申能股份管理层对相关资产（或资产组）所使用折现率的合理性及计算各资产组预计未来现金流量现值的模型；

⑤ 我们复核了申能股份管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，包括将这些假设和参数与支持性证据（如经批准的预算）对比，并评估申能股份以前年度现金流量预测的准确性。

请参阅财务报表附注“四、重要的会计政策和会计估计”22、32 及“六、合并财务报表主要项目附注”13。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

四、其他信息

申能股份管理层对其他信息负责。其他信息包括申能股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

申能股份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，管理层负责评估申能股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算申能股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督申能股份的财务报告过程。

六、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



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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。

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，就可能导致对申能股份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申能股份不能持续经营。

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。

6、就申能股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

张婧



中国注册会计师

金山



二〇二〇年四月二十四日

合并资产负债表

2019年12月31日

项目	附注六	期末余额	上年年末余额	项目	附注六	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	10,151,594,677.15	7,383,244,255.24	短期借款	19	6,442,341,105.98	5,834,379,985.91
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				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资产				衍生金融负债			
应收票据	2	152,396,831.05	333,221,378.61	应付票据	20	33,514,402.65	114,081,557.69
应收账款	3	3,441,656,727.47	3,624,053,795.30	应付账款	21	4,475,536,306.27	3,834,643,289.90
应收款项融资				预收款项	22	148,453,758.40	129,293,703.98
存货	4	212,197,852.69	459,836,563.57	卖出回购金融资产款			
应收保理款				吸收存款及同业存放			
应收分保账款				代理买卖证券款			
应收分保合同准备金				代理承销证券款			
其他应收款	5	96,957,001.42	87,963,020.39	应付职工薪酬	23	69,911,031.10	43,913,199.75
其中：应收利息		1,369,879.17		应交税费	24	305,037,057.49	460,492,464.68
买入返售金融资产				其他应付款	25	598,802,134.26	417,347,836.24
存贷	6	934,831,100.74	953,659,518.54	其中：应付利息		23,838,612.91	11,550,558.73
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	7	38,120,000.04	138,009,463.04	应付分保账款			
其他流动资产	8	1,232,036,158.65	1,157,530,690.23	持有待售负债			
流动资产合计		16,259,790,349.21	14,137,518,684.92	一年内到期的非流动负债	26	639,076,641.04	412,710,004.00
非流动资产：				其他流动负债	27	3,838,012,876.72	1,519,411,643.83
发放贷款和垫款	9	33,330,000.00	52,350,000.00	流动负债合计		16,550,685,313.91	12,786,273,685.98
债权投资				非流动负债：			
可供出售金融资产				保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款	28	11,916,978,689.99	11,200,725,014.24
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款	10	2,112,189,312.51	526,794,267.80	其中：优先股			
长期股权投资	11	7,836,329,550.84	7,447,199,896.09	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款	29	478,249,672.75	492,742,650.30
其他非流动金融资产				预计负债	30	592,838,382.97	561,932,116.56
投资性房地产				递延收益		189,563,818.64	207,549,266.83
固定资产	13	29,175,417,469.52	25,724,104,462.95	递延所得税负债	18	351,200,911.95	133,087,644.86
在建工程	14	5,211,195,375.02	5,646,256,576.41	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		13,528,831,476.30	12,596,036,692.79
油气资产	15	1,164,501,837.95	986,721,142.31	负债合计		30,079,516,790.21	25,382,310,378.77
无形资产	16	276,587,166.44	83,228,732.70	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或：股本）		4,912,038,316.00	4,552,038,316.00
商誉	17	26,111,976.59	30,281,451.03	其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产	18	235,428,659.90	187,452,654.93	永续债			
其他非流动资产				资本公积	33	4,844,049,835.63	3,227,126,918.59
非流动资产合计		51,684,280,162.69	45,524,788,727.95	减：库存股			
				其他综合收益	34	102,893,919.47	-321,180,443.07
				专项储备	35	316,979,857.30	338,360,266.49
				盈余公积	36	14,335,574,851.56	13,517,902,798.03
				一般风险准备			
				未分配利润	37	5,092,038,289.41	4,638,918,297.57
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		29,603,575,069.37	25,953,166,153.61
				少数股东权益		8,326,978,652.32	8,326,830,880.49
				所有者权益（或股东权益）合计		37,930,553,721.69	34,279,997,034.10
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		67,944,070,511.90	59,662,307,412.87

货币单位：人民币元

编制单位：中能股份有限公司

法定代表人：王强

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：王强




王强



王强

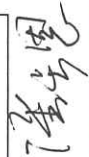

合并利润表

2019年度

编制单位：申能股份有限公司	项目	附注六	本期金额	上期金额	项目	附注六	本期金额	上期金额	货币单位：人民币元
一、营业收入			38,841,303,798.99	36,221,254,583.28	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,288,410,059.57	2,788,410,682.81	
其中：营业收入		38	38,841,303,798.99	36,221,254,583.28	减：所得税费用	53	462,434,176.52	420,961,556.86	
利息收入					五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,825,975,883.05	2,367,449,125.95	
已赚保费					(一) 按经营持续性分类				
手续费及佣金收入					1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,825,975,883.05	2,367,449,125.95	
二、营业总成本			37,123,143,664.78	34,741,295,604.52	2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
其中：营业成本		38	35,584,517,955.72	33,423,778,458.96	(二) 按所有权归属分类				
利息支出					1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,286,499,089.13	1,825,934,190.10	
手续费及佣金支出					2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		539,476,793.92	541,514,935.85	
退保金					六、其他综合收益的税后净额		41,628,620.35	-479,065,179.21	
赔付支出净额					归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		41,628,620.35	-479,065,179.21	
提取保险责任准备金净额					(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
保单红利支出					1、重新计量设定受益计划变动额				
分保费用		39	165,265,642.46	142,281,160.97	2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
税金及附加		40	5,515,173.53	6,545,503.02	3、其他权益工具投资公允价值变动				
销售费用		41	775,124,863.74	711,145,828.48	4、企业自身信用风险公允价值变动				
管理费用		42	16,743,338.36	25,361,507.81	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		41,628,620.35	-479,065,179.21	
研发费用		43	519,643,021.77	431,101,107.56	1、权益法下可转损益的其他综合收益		41,600,488.74	-65,313,019.02	
财务费用			649,048,752.08	578,309,721.89	2、其他债权投资公允价值变动				
其中：利息费用			164,594,160.91	181,141,384.80	3、可供出售金融资产公允价值变动				
利息收入		44	56,333,669.20	1,082,037.72	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
勘探费用		45	137,728,774.66	131,694,269.66	5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
其他收益		46	1,100,817,913.96	1,137,439,989.61	6、其他债权投资信用减值准备				
投资收益（损失以“-”号填列）			687,161,741.55	539,634,281.53	7、现金流量套期准备				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					8、外币财务报表折算差额		28,131.61	22,936.58	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					9、其他				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		47	397,632,960.08		七、综合收益总额		2,867,604,503.40	1,888,383,946.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		48	-107,235,030.30		归属于母公司所有者的综合收益总额		2,328,127,709.48	1,346,869,010.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		49	1,418,948.09	-29,895,992.02	归属于少数股东的综合收益总额		539,476,793.92	541,514,935.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50	3,248,523,700.70	2,719,257,193.96	八、每股收益：				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			3,248,523,700.70	2,719,257,193.96	(一) 基本每股收益（元/股）		0.483	0.401	
加：营业外收入		51	56,477,238.51	71,635,080.55	(二) 稀释每股收益（元/股）		0.483	0.401	
减：营业外支出		52	16,590,879.64	2,481,591.70					

法定代表人：  王军 

主管会计工作负责人：  谢军 

会计机构负责人：  陈书园 

合并现金流量表

2019年度

项目	附注六	本期金额	上期金额	项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,678,622,973.19	4,303,012,300.92
销售商品、提供劳务收到的现金		43,287,101,075.77	38,956,621,756.22	投资支付的现金		2,638,335,725.36	682,749,500.84
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		288,505,746.22	165,952,072.38
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	55	6,605,464,444.77	5,178,119,678.11
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动产生的现金流量净额		-5,302,472,848.41	-4,176,904,756.49
收到再保险业务现金净额				三、筹资活动产生的现金流量：			
保户储金及投资款净增加额				吸收投资收到的现金		1,975,665,600.00	600,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,699,753,051.16	13,897,263,951.59
拆入资金净增加额				取得借款收到的现金			
回购业务资金净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
收到的税费返还	55	53,751,617.33	6,014,849.30	筹资活动产生的现金流量净额		17,675,418,651.16	13,897,863,951.59
收到其他与经营活动有关的现金		363,041,556.59	291,692,344.72	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动现金流入小计		43,703,894,249.69	39,254,328,950.24	五、现金及现金等价物净增加额			
购买商品、接受劳务支付的现金		36,107,098,985.70	33,941,839,542.69	加：期初现金及现金等价物余额			
客户贷款及垫款净增加额				六、期末现金及现金等价物余额		10,151,594,677.15	7,383,244,255.24
存放中央银行和同业款项净增加额							
支付原保险合同赔付款项的现金							
支付利息、手续费及佣金的现金							
支付保单红利的现金							
支付给职工以及为职工支付的现金		969,255,342.10	888,714,713.96				
支付的各项税费		1,190,429,240.08	1,358,892,167.05				
支付其他与经营活动有关的现金		386,568,828.05	296,901,472.63				
经营活动现金流出小计	55	38,653,352,395.93	36,486,347,896.33				
经营活动产生的现金流量净额		5,050,541,853.76	2,767,981,053.91				
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		328,794,523.00	199,031,342.31				
取得投资收益收到的现金		933,788,466.86	793,182,827.08				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,712,606.50	4,950,145.20				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		35,000,000.00					
收到其他与投资活动有关的现金	55	1,696,000.00	4,050,607.03				
投资活动现金流入小计		1,302,991,596.36	1,001,214,921.62				

编制单位：申能股份有限公司

货币单位：人民币元

法定代表人：

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

2019年度

货币单位：人民币元

项目	本年金额												
	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	其他	小计	少数股东 权益	所有者权 益合计
一、上年年末余额	4,552,038,316.00		3,227,126,918.59		-321,180,443.07	338,360,266.49	13,517,902,798.03		4,638,918,297.57		25,953,166,153.61	8,326,830,880.49	34,279,997,034.10
加：会计政策变更					382,445,742.19				-105,299,380.56		277,146,361.63		277,146,361.63
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	4,552,038,316.00		3,227,126,918.59		61,265,299.12	338,360,266.49	13,517,902,798.03		4,533,618,917.01		26,230,312,515.24	8,326,830,880.49	34,557,143,395.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	360,000,000.00		1,616,922,917.04		41,628,620.35	-21,380,409.19	817,672,053.53		558,419,372.40		3,373,262,554.13	-65,852,228.17	3,307,410,325.96
(一) 综合收益总额					41,628,620.35				2,286,499,089.13		2,328,127,709.48	539,476,793.92	2,867,604,503.40
(二) 所有者投入和减少资本	360,000,000.00		1,615,213,773.59								1,975,213,773.59		1,975,213,773.59
1、所有者投入的普通股	360,000,000.00		1,615,213,773.59								1,975,213,773.59		1,975,213,773.59
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							817,672,053.53		-1,728,079,716.73		-910,407,663.20	-583,948,612.91	-1,494,356,276.11
2、提取一般风险准备							817,672,053.53		-817,672,053.53				
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他			1,709,143.45								1,709,143.45		1,709,143.45
四、本年年末余额	4,912,038,316.00		4,844,049,835.63		102,893,919.47	316,979,857.30	14,335,574,851.56		5,092,038,289.41		29,603,575,069.37	8,260,978,652.32	37,864,553,721.69



陆步

会计机构负责人：



谢峰

主管会计工作负责人：



伟泉

法定代表人：



合并所有者权益变动表(续)

2010年年度

货币单位: 人民币元

编制单位: 申能股份有限公司

项目	上年金额														
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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	其他	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	4,552,038,316.00				3,225,815,016.84		157,884,736.14	282,937,548.02	12,989,335,146.74		4,251,959,421.96		25,459,970,185.70	7,975,785,226.17	33,435,755,411.87
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	4,552,038,316.00				3,225,815,016.84		157,884,736.14	282,937,548.02	12,989,335,146.74		4,251,959,421.96		25,459,970,185.70	7,975,785,226.17	33,435,755,411.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,311,901.75		-479,065,179.21	55,422,718.47	528,567,651.29		386,958,875.61		493,195,967.91	351,045,654.32	844,241,622.23
(一) 综合收益总额							-479,065,179.21				1,825,934,190.10		1,346,869,010.89	541,514,935.85	1,888,383,946.74
(二) 所有者投入和减少资本														600,000.00	600,000.00
1、所有者投入的普通股														600,000.00	600,000.00
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									528,567,651.29		-1,438,975,314.49		-910,407,663.20	-246,492,000.00	-1,156,899,663.20
2、提取一般风险准备									528,567,651.29		-528,567,651.29				
3、对所有者(或股东)的分配															
4、其他															
(四) 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															
(五) 专项储备															
1、本期提取								55,422,718.47					55,422,718.47		110,845,436.94
2、本期使用								127,466,604.14					127,466,604.14		255,328,730.26
(六) 其他								72,043,885.67					72,043,885.67		144,483,293.32
四、本年年末余额	4,552,038,316.00				3,227,126,918.59		-321,180,443.07	338,360,266.49	13,517,902,798.03		4,638,918,297.57		25,953,166,153.61	8,326,830,880.49	34,279,997,034.10

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

何冲

冰

丁



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：申能股份有限公司

项目	附注十六	期末余额	上年年末余额	项目	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,669,432,163.63	712,106,697.11	短期借款		800,000,000.00	5,000,000.00
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负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				衍生金融负债			
衍生金融资产				应付票据			
应收票据				应付账款			
应收账款				预收款项			
应收款项融资				应付职工薪酬		8,566,430.26	6,331,928.66
预付款项		29,481,690.03	66,309,085.68	应交税费		43,514,846.99	112,323,521.29
其他应收款	1	18,881,768.02	1,224,972.21	其他应付款		134,754,639.80	143,081,354.65
其中：应收利息				其中：应付利息		782,620.00	
应收股利				应付股利			
存货				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产	2	4,440,000,000.00	3,490,000,000.00	其他流动负债		3,838,012,876.72	1,519,411,643.83
其他流动资产		6,138,913,853.66	4,268,415,782.79	流动负债合计		4,824,848,793.77	1,786,148,448.43
流动资产合计				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		116,043,576.04	111,957,140.42
发放贷款及垫款				应付债券			
债权投资	3	1,517,400,000.00	600,000,000.00	其中：优先股			
可供出售金融资产				永续债			
其他债权投资			4,839,899,543.73	长期应付款			
持有至到期投资				长期应付职工薪酬			470,000,000.00
长期应收款				预计负债			
长期股权投资	4	18,597,369,582.60	15,959,812,062.65	递延收益			
其他权益工具投资				递延所得税负债			
其他非流动金融资产		5,608,562,599.16		其他非流动负债		351,200,911.95	133,087,644.86
投资性房地产				非流动负债合计			
固定资产		2,267,900.95	1,991,764.34	负债合计			
在建工程				所有者权益（或股东权益）：			
生产性生物资产				实收资本（或：股本）		467,244,487.99	715,044,785.28
油气资产		306,045,650.92	306,045,650.92	其他权益工具		5,292,093,281.76	2,501,193,233.71
无形资产				其中：优先股			
开发支出				永续债			
商誉				资本公积		5,020,558,032.52	3,403,635,115.48
长期待摊费用		123,839,073.20	97,891,569.96	减：库存股			
递延所得税资产				其他综合收益		102,845,847.68	-321,200,383.25
其他非流动资产		26,155,484,806.83	21,805,640,591.60	专项储备			
非流动资产合计				盈余公积		14,335,574,851.56	13,517,902,798.03
				未分配利润		2,420,487,294.42	2,420,487,294.42
资产总计		32,294,398,660.49	26,074,056,374.39	所有者权益（或股东权益）合计		27,002,305,378.73	23,572,863,140.68
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,294,398,660.49	26,074,056,374.39

法定代表人：



王伟

主管会计工作负责人：

谢峰



会计机构负责人：

王芳



货币单位：人民币元

上年年末余额

母公司利润表

2019年度

项目	附注十六	本期金额	上期金额	项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	5	113,509,433.96	89,301,886.81	五、其他综合收益的税后净额		41,600,488.74	-479,088,115.79
减：营业成本				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		22,526,129.31	1,530,513.32	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用				2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		130,315,762.32	111,304,685.61	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用				4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用		68,805,470.76	51,886,264.75	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		41,600,488.74	-479,088,115.79
其中：利息费用		80,415,852.90	60,792,232.38	1、权益法下可转损益的其他综合收益		41,600,488.74	-65,313,019.02
利息收入		15,269,981.27	12,653,469.02	2、其他债权投资公允价值变动			
勘探费用				3、可供出售金融资产公允价值变动			-413,775,096.77
加：其他收益	6	1,588,116.12	85,317.74	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,875,341,109.12	1,640,624,851.37	5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		676,028,225.11	513,356,164.45	6、其他债权投资信用减值准备			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				7、现金流量套期储备			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				8、外币财务报表折算差额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		399,134,573.26		9、其他			
信用减值损失（损失以“-”号填列）				六、综合收益总额		2,085,780,622.58	1,031,105,173.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）				七、每股收益：			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		492,833.45	139,557.54	(一) 基本每股收益（元/股）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,168,418,703.52	1,565,430,149.78	(二) 稀释每股收益（元/股）			
加：营业外收入		15,080,000.00	3,740,000.00				
减：营业外支出		7,693,900.00	15,623.65				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,175,804,803.52	1,569,154,526.13				
减：所得税费用		131,624,669.68	58,961,236.72				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,044,180,133.84	1,510,193,289.41				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

编制单位：中能股份有限公司

货币单位：人民币元

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：中能股份有限公司	附注十六	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		139,980,000.00	67,500,000.00	吸收投资收到的现金	1,975,665,600.00	
收到的税费返还				取得借款收到的现金	6,100,000,000.00	2,500,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		30,432,219.72	28,806,678.80	发行债券收到的现金		
经营活动现金流入小计		170,412,219.72	96,306,678.80	收到其他与筹资活动有关的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金		84,354,224.42	68,708,461.98	筹资活动现金流入小计	8,075,665,600.00	2,500,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		109,552,063.13	138,817,190.10	偿还债务支付的现金	3,475,000,000.00	1,295,000,000.00
支付的各项税费		58,824,782.25	44,275,125.88	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	967,353,227.59	947,845,718.57
支付其他与经营活动有关的现金		252,731,069.80	251,800,777.96	支付其他与筹资活动有关的现金	4,164,542.89	3,930,537.50
经营活动现金流出小计		-82,318,850.08	-155,494,099.16	筹资活动现金流量净额	4,446,517,770.48	2,246,776,256.07
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,629,147,829.52	253,223,743.93
收回投资收到的现金		4,256,026,726.62	5,118,030,489.43	五、现金及现金等价物净增加额	957,325,466.52	301,870,593.60
取得投资收益收到的现金		1,699,775,686.68	1,350,781,741.32	加：期初现金及现金等价物余额	712,106,697.11	410,236,103.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额	1,669,432,163.63	712,106,697.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		551,308.00	227,080.00			
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计		5,956,353,721.30	6,469,039,310.75			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,180,234.22	309,898,361.92			
投资支付的现金		8,544,677,000.00	5,955,000,000.00			
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		8,545,857,234.22	6,264,898,361.92			
投资活动产生的现金流量净额		-2,589,503,512.92	204,140,948.83			

货币单位：人民币元

法定代表人：



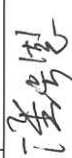


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2019年度

货币单位：人民币元

项目	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	未分配利润	所有者权益 合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	4,552,038,316.00						3,403,635,115.48		-321,200,383.25		13,517,902,798.03	2,420,487,294.42	23,572,863,140.68
加：会计政策变更									382,445,742.19			-105,299,380.56	277,146,361.63
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	4,552,038,316.00						3,403,635,115.48		61,245,358.94		13,517,902,798.03	2,315,187,913.86	23,850,009,502.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	360,000,000.00						1,616,922,917.04		41,600,488.74		817,672,053.53	316,100,417.11	3,152,295,876.42
（一）综合收益总额								41,600,488.74				2,044,180,133.84	2,085,780,622.58
（二）所有者投入和减少资本	360,000,000.00						1,615,213,773.59						1,975,213,773.59
1、所有者投入的普通股	360,000,000.00						1,615,213,773.59						1,975,213,773.59
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											817,672,053.53	-1,728,079,716.73	-910,407,663.20
2、对所有者（或股东）的分配											817,672,053.53	-817,672,053.53	
3、其他												-910,407,663.20	-910,407,663.20
（四）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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他							1,709,143.45						1,709,143.45
四、本年年末余额	4,912,038,316.00						5,020,558,032.52		102,845,847.68		14,335,574,851.56	2,631,288,330.97	27,002,305,378.73

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表(续)

2019年度

货币单位: 人民币元

项目	上年金额				所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	4,552,038,316.00		3,402,323,213.73		157,887,732.54		12,989,335,146.74	2,349,269,319.50	23,450,853,728.51
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	4,552,038,316.00		3,402,323,213.73		157,887,732.54		12,989,335,146.74	2,349,269,319.50	23,450,853,728.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,311,901.75		-479,088,115.79		528,567,651.29	71,217,974.92	122,009,412.17
(一) 综合收益总额					-479,088,115.79			1,510,193,289.41	1,031,105,173.62
(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							528,567,651.29	-1,438,975,314.49	-910,407,663.20
2、对所有者(或股东)的分配							528,567,651.29	-528,567,651.29	
3、其他								-910,407,663.20	-910,407,663.20
(四) 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									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他			1,311,901.75						1,311,901.75
四、本年年末余额	4,552,038,316.00		3,403,635,115.48		-321,200,383.25		13,517,902,798.03	2,420,487,294.42	23,572,863,140.68

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、公司的基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

申能股份有限公司(以下简称“本公司”)注册资本为: 491,203.83 万元人民币

注册地: 上海市闵行区虹井路 159 号 5 楼

组织形式: 股份有限公司(上市)

总部地址: 上海市闵行区虹井路 159 号 5 楼

2、业务性质和主要经营活动

本公司所处行业: 服务业

经营范围: 电力建设、能源、节能、资源综合利用及相关项目; 与能源建设相关的原材料、高新技术和出口创汇项目的开发, 投资和经营。

3、母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的母公司以及最终控制人分别为: 申能(集团)有限公司和上海市国有资产监督管理委员会。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司第九届董事会第十六次会议通过于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

5、历史沿革

本公司于 1992 年 6 月 24 日经上海市人民政府以沪计调(1992) 568 号文批准设立, 由原申能电力开发公司改组而成。1993 年 2 月 22 日由上海市工商行政管理局颁发法人营业执照, 现本公司统一社会信用代码 913100001322084958, 法定代表人为须伟泉。

本公司所发行的 A 股于 1993 年 4 月在上海证券交易所上市交易。

2005 年 8 月 10 日, 本公司第十八次临时股东大会表决通过了股权分置改革方案: 国家股股东申能(集团)有限公司(本公司之母公司)和国有法人股股东国泰君安证券股份有限公司以其持有的部分股份作为对价, 支付给流通股股东, 以使本公司的非流通股份获得上市流通权。2005 年 8 月 17 日, 本公司股权分置改革方案实施完成。

2019 年 6 月 18 日, 本公司完成向申能(集团)有限公司非公开发行 A 股股票 36,000 万股股份, 发行完成后公司股本变更为 491,203.8316 万元。上述非公开发行 A 股股票业经上会会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并出具上会师报字(2019)第 4428 号验资报告验证。

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

二、本年度合并财务报表的范围

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
上海申能崇明发电有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
上海申能投资发展有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
淮北申能发电有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
Xing Yuan Energy Development Pte. Ltd.	全资子公司	一级子公司	100.00%
新疆申能石油天然气有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
上海申能电力销售有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
申能新能源（内蒙古）有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
上海吴泾第二发电有限责任公司	控股子公司	一级子公司	51.00%
上海外高桥第三发电有限责任公司	控股子公司	一级子公司	40.00%
上海申能新动力储能研发有限公司	控股子公司	一级子公司	75.00%
淮北申皖发电有限公司	控股子公司	一级子公司	51.00%
上海申能临港燃机发电有限公司	控股子公司	一级子公司	65.00%
上海申能燃料有限公司	控股子公司	一级子公司	60.00%
上海天然气管网有限公司	控股子公司	一级子公司	50.00%
上海石油天然气有限公司	控股子公司	一级子公司	40.00%
上海申能奉贤热电有限公司	控股子公司	一级子公司	51.00%
申能吴忠热电有限责任公司	控股子公司	一级子公司	97.43%
上海化学工业区申能电力销售有限公司	控股子公司	一级子公司	51.00%
上海申能融资租赁有限公司	控股子公司	一级子公司	60.00%
上海申能能源科技有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
上海创造新材料有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
上海申能新能源投资有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
上海申能长兴风力发电有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
上海申能长兴第二风力发电有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
上海华港风力发电有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
上海申欣太阳能发电有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
申能新能源达茂风力发电有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
金寨太科光伏电力有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
汝州申能新能源风电开发有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
淮北绿金新能源有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
宝丰交建风力发电有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
榆林协合新能源有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
上海临港海上风力发电有限公司	控股子公司	二级子公司	95.59%
上海申能滩涂风电开发有限公司	控股子公司	二级子公司	60.00%
上海申欣风力发电有限公司	控股子公司	二级子公司	55.00%
淮北申亚新能源发电有限公司	控股子公司	二级子公司	85.00%
贵州罗甸申电风力发电有限公司	控股子公司	二级子公司	80.00%

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
濉溪县鑫风新能源有限公司	控股子公司	二级子公司	65.00%
上海申桓新能源有限公司	控股子公司	二级子公司	60.00%
申能新能源（青海）有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
木垒县华光发电有限责任公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
木垒县新科风能有限责任公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
哈密华光发电有限责任公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
哈密新特光能有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
吐鲁番市新科能源有限责任公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
克拉玛依新特华光发电有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
尚义县海润光伏发电有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
格尔木瑞鑫达新能源有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
格尔木东恒新能源有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
格尔木清脉新能源科技有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
平泉市仁辉光伏发电有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
平泉市丰合光伏发电有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00%
上海申能电力科技有限公司	控股子公司	一级子公司	52.00%
霍尔果斯明轩能源科技有限公司	控股子公司	二级子公司	52.00%

本期合并财务报表范围及其变化情况本附注“七、合并范围的变更”以及本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司的经营活动将会无限期地延续下去，在可以遇见的未来，不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和中期。会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益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、所承担债务账面价值或发行的权益性证券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。为进行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；为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并报表。

(2) 非同一控制下的企业合并，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得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。合并成本大于享有被购买方可辨认资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被母公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

编制合并报表时，母公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司合并编制。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指企业持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 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,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的交易性金融资产,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,作为公允价值变动损益,计入当期损益。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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,将金融资产划分为下列三类:

- ① 以摊余成本计量的金融资产;
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;
- ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类

- 1) 以摊余成本计量的金融负债;
- 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

① 以摊余成本计量的金融资产

定义:公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

初始计量:按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以交易价格进行初始计量。

后续计量:以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,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

1) 债务工具

定义：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。

此类金融资产包括其他债权投资等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

2) 权益工具

定义：公司将部分非交易性权益工具投资不可撤销地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。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

定义：公司将分类为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，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产不可撤销地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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

后续计量：该金融资产按公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

定义：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、衍生金融负债等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

后续计量：该金融负债按公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成利得或损失，计入当期损益。

⑤ 以摊余成本计量的金融负债

定义：以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

(3) 金融资产减值

① 金融资产减值范围

公司对于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、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

② 预期信用损失的确认、计量

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

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，运用简化计量方法，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对由收入准则规范的交易形成的无论是否存在重大融资成分的应收款项、租赁应收款，公司运用简化计量方法，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。

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

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的金融资产，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于未单项评估的金融资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定依据
低风险组合	可再生能源补助、各类保证金、押金、备用金等回收风险程度较低的应收款项
其他组合	除上述组合之外的其他应收款项

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ② 该金融资产已转移, 且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- ③ 该金融资产已转移, 虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具) 之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- <1> 终止确认部分在终止确认日的账面价值;
- <2> 终止确认部分收到的对价 (包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债), 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具) 之和。

公司保留了转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬而不满足终止确认条件的, 应当继续确认被转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债终止确认条件

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

(6) 金融工具的公允价值确定

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

原材料、燃料、产成品、低值易耗品、在途物资、建造合同形成的已完工未结算项目。

(2) 发出存货的计价方法

发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值的确定,以取得的确凿证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

资产负债表日,存货按照单项成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(6) 建造合同形成的已完工未结算项目

根据《企业会计准则第 15 号—建造合同》的有关规定, 工程施工成本以实际成本核算, 包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应分配的施工间接成本等。已完工未结算核算的内容系累计已发生的施工成本和已确认的毛利大于累计已办理结算的合同价款的差额在存货中反映, 累计已发生的施工成本和已确认的毛利小于累计已办理结算的合同价款的差额在预收款项中反映, 不在本项目反映。

12、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产、处置组确认标准

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- ② 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组包含分摊至处置组的商誉。

(2) 终止经营

终止经营, 是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独主要经营地区;
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 会计核算方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组, 所确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别

后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益, 并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值; 已抵减的商誉账面价值, 以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时, 不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除, 并按照以下两者孰低计量:

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ② 可收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的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投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 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, 并调整长期股权投资的账面价值。投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资单位负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指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。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响, 是指投资方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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试及减值准备计提方法, 按照 22、“长期资产减值”会计政策执行。

14、投资性房地产

投资性房地产是为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有, 并能够单独计量和出售的房地产。资产负债表日, 投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

- (1) 投资性房地产按直线法依据使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销。
- (2) 期末, 如存在可收回金额低于其账面价值, 将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 且使用期限超过 1 年的有形资产。同时满足以下条件的, 确认为固定资产:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很有可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>折旧年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	年限平均法	8 年-35 年	0%-5%	2.71%-12.50%
通用设备	年限平均法	4 年-18 年	0%-5%	5.28%-25.00%
专用设备	年限平均法	4 年-20 年	0%-5%	4.75%-25.00%
运输设备	年限平均法	6 年-7 年	0%-5%	13.57%-16.67%
其他设备	年限平均法	3 年-18 年	0%-5%	5.28%-33.33%

(3) 计价方法

按其成本进行初始计量。

(4) 后续支出

仅在固定资产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, 计入固定资产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试及减值准备计提方法, 按照 22、“长期资产减值”会计政策执行。

16、在建工程

(1) 在建工程的计价: 建造过程中实际发生的全部支出, 包括工程达到预计可使用状态前发生的与在建工程相关的借款的利息、折价或溢价摊销、汇兑损益等, 计入在建工程的成本。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时间点: 建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值结转固定资产, 次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值, 但已计提的折旧额不再调整。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 直接计入当期财务费用。

(2) 资本化期间、暂停资本化期间的确认方法

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专项借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额; 资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

18、油气资产和累计折耗

(1) 油气资产包括: 持有的矿区权益和油气井及相关设施等;

(2) 建造过程中实际发生的全部支出, 包括项目达到预计可使用状态前发生的与油气资产相关的勘探支出、开发支出、借款的利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用, 计入油气资产的成本;

(3) 油气资产的弃置成本: 指在取得油气资产时, 存在弃置义务的, 按未来可能的弃置成本计算的弃置费用的现值, 并在油气资产使用的寿命内均匀摊销;

(4) 累计折耗: 油气资产折耗采用直线法平均计算, 并按各类油气资产的原值和估计的经济使用年限制定其折耗率。

19、油气开发支出

(1) 油气开发支出包括: 为了取得探明矿区中的油气而建造或更新井及相关设施的活动引起的支出。油气开发形成的井及相关设施的成本主要包括

① 钻前准备支出, 包括前期研究、工程地质调查、工程设计、确定井位、清理井场、修建道路等活动发生的支出;

② 井的设备购置和建造支出, 井的设备包括套管、油管、抽油设备和井口装置等, 井的建造包括钻井和完井;

③ 购建提高采收率系统发生的支出;

④ 购建矿区内集输设施、分离处理设施、计量设备、储存设施、各种海上平台、海底及陆上电缆等发生的支出。

(2) 油气开发支出达到预计可使用状态时转作油气资产。

20、油气勘探支出

(1) 油气勘探支出包括: 钻井勘探支出和非钻井勘探支出。钻井勘探支出主要包括钻探区域探井、勘探型详探井、评价井和资料井等活动发生的支出; 非钻井勘探支出主要包括进行地质调查、地球物理勘探等活动发生的支出。

(2) 钻井勘探支出根据其是否发现探明经济可采储量而决定是否资本化。钻井勘探支出在确认该井是否已发现探明经济可采储量前暂时资本化为在建工程。在完井后, 确定该井发现了探明经济可采储量的, 将钻井勘探支出结转为井及相关设施成本; 确定该井未发现探明经济可采储量的, 将钻井勘探支出扣除净残值后计入当期损益。未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的, 在完井后一年内将钻井勘探支出暂时予以资本化; 在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的, 如果该井已发现足够数量的储量, 但要确定其是否属于探明经济可采储量, 还需要实施进一步的勘探活动, 并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施, 则将钻井勘探支出继续暂时资本化, 否则计入当期损益。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。

21、无形资产

(1) 计价方法: 按其成本进行初始计量。

(2) 无形资产的使用寿命为有限的, 估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 使用寿命有限的无形资产其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销, 期末作减值测试。

(4) 每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 改变摊销期限和摊销方法。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 并按使用寿命有限的无形资产的原则进行处理。

22、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况, 将按照其差额计提减值准备, 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定, 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

(1) 长期股权投资减值准备

① 成本法核算的长期股权投资, 在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的, 按照成本计量, 投资成本高于其可变现净值的, 计提长期投资减值准备。

② 其他长期股权投资按照单项投资成本与可变现净值孰低计量, 投资成本高于其可变现净值的, 计提长期投资减值准备。

(2) 固定资产、在建工程、无形资产等减值准备

资产负债表日, 上述资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。上述资产按照单项账面价值与可收回金额孰低计量, 对可收回金额低于账面价值的差额, 计提资产减值准备。一经确定, 以后会计期间不得转回。

(3) 商誉及其他资产减值准备

自购买日起将因公司合并形成的商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。然后, 再对包含商誉的资产组或者资产组

组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,计提资产减值准备。一经确定,以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

开办费在开始生产的当月直接一次转入当期管理费用,其余长期待摊费用在受益期限或规定期限内平均摊销,包括:经营租赁方式租入的固定资产的改良支出等。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司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。

短期薪酬包括职工工资、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。

公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括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,公司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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存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。

设定受益计划产生的职工薪酬成本于报告期末确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失;
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息;
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时;
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的, 在下列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: 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; 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本;
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足以下条件的, 本公司将其列为预计负债

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

(2) 对发生的待执行合同变成亏损合同, 又符合上述确认条件的, 确认预计负债; 如该合同是有标的资产的, 先对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失, 再将预计亏损超过该减值损失部分确认为预计负债。

26、收入

(1) 销售商品的收入, 在下列条件均能满足时予以确认

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 本公司既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制;
- ③ 收入的金额能够可靠计量;
- ④ 相关经济利益很可能流入本公司;
- ⑤ 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务, 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下(即劳务总收入和总成本能可靠地计量, 与交易相关的经济利益能够流入本公司, 劳务的完成程度能可靠地确定时), 将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。在同时满足与交易相关的经济利益能够流入本公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时确认收入。利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定; 现金股利收入金额, 按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

(4) 其他收入按有关制度予以确认: 根据业务合同或协议, 在收到价款或取得收取价款的证据, 并且与该业务相关的成本能够可靠的计量时, 确认其他业务收入的实现。

27、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- ② 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与日常活动相关的政府补助，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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

- (1) 采用资产负债表法进行所得税会计处理。
- (2) 递延所得税资产的确认的依据：如果在可预见的未来可以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，则将可以抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产予以确认。
- (3) 资产负债表日对已确认的递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于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。
- (4) 递延所得税负债的确认的依据：因应纳税暂时性差异在转回期间将增加应纳税所得额和应交所得税，导致经济利益的流出，在其发生当期，构成应支付税金的义务，则将应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债予以确认。

29、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为经营租赁承租人

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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为经营租赁出租人

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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为融资租赁承租人

于租赁期开始日, 将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。此外, 在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为融资租赁出租人

于租赁期开始日, 将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 专项储备

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提安全生产费用, 安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益, 同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的, 直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的, 通过在建工程归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产, 同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、重大会计政策、会计估计变更及会计差错更正

(1) 重大会计政策变更

① 财政部于 2019 年 4 月颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019] 6 号), 本公司已按照上述通知编制 2019 年度的财务报表, 比较财务报表已相应调整。该会计政策变更仅对财务报表列报产生影响, 对公司损益、总资产和净资产没有影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量亦无重大影响。对本公司 2018 年度财务报表的影响列示如下:

项目	受影响的报表项目名称	合并资产负债表	
		调整前金额	调整后金额
将“应收票据及应收账款”项目分拆为	应收票据及应收账款	3,957,275,173.91	-
“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据	-	333,221,378.61
	应收账款	-	3,624,053,795.30

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	受影响的报表项目名称	合并资产负债表	
		调整前金额	调整后金额
将“应付票据及应付账款”项目分拆为	应付票据及应付账款	3,968,724,847.59	-
“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付票据	-	114,081,557.69
	应付账款	-	3,854,643,289.90

② 财政部于 2017 年分别修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(上述准则统称为“新金融工具准则”), 并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起执行。根据准则要求, 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 并对前期已披露的报表相关项目中需调整的事项进行调整以及重新表述和披露。

在新金融工具准则执行日, 公司以该日既有事实和情况为基础, 将原作为“可供出售金融资产”核算的金融资产全部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, 并通过“其他非流动金融资产”项目进行列报。

(2) 重大会计估计变更

本期本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	7,383,244,255.24	7,383,244,255.24	-
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	333,221,378.61	333,221,378.61	-
应收账款	3,624,053,795.30	3,624,053,795.30	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	459,836,563.57	459,836,563.57	-
其他应收款	87,963,020.39	87,963,020.39	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	953,659,518.54	953,659,518.54	-
持有待售资产	-	-	-

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动资产	138,009,463.04	138,009,463.04	-
其他流动资产	1,157,530,690.23	1,157,530,690.23	-
流动资产合计	14,137,518,684.92	14,137,518,684.92	-
非流动资产：			
发放贷款及垫款	52,350,000.00	52,350,000.00	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	4,840,399,543.73	-	-4,840,399,543.73
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	526,794,267.80	526,794,267.80	-
长期股权投资	7,447,199,896.09	7,447,199,896.09	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	5,209,928,025.90	5,209,928,025.90
投资性房地产	-	-	-
固定资产	25,724,104,462.95	25,724,104,462.95	-
在建工程	5,646,256,576.41	5,646,256,576.41	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	986,721,142.31	986,721,142.31	-
无形资产	83,228,732.70	83,228,732.70	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	30,281,451.03	30,281,451.03	-
递延所得税资产	187,452,654.93	187,452,654.93	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	45,524,788,727.95	45,894,317,210.12	369,528,482.17
资产总计	59,662,307,412.87	60,031,835,895.04	369,528,482.17
流动负债：			
短期借款	5,834,379,985.91	5,834,379,985.91	-
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	114,081,557.69	114,081,557.69	-
应付账款	3,854,643,289.90	3,854,643,289.90	-
预收款项	129,293,703.98	129,293,703.98	-
应付职工薪酬	43,913,199.75	43,913,199.75	-
应交税费	460,492,464.68	460,492,464.68	-

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应付款	417,347,836.24	417,347,836.24	-
其中：应付利息	11,550,558.73	11,550,558.73	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	412,710,004.00	412,710,004.00	-
其他流动负债	1,519,411,643.83	1,519,411,643.83	-
流动负债合计	12,786,273,685.98	12,786,273,685.98	-
非流动负债：			
长期借款	11,200,725,014.24	11,200,725,014.24	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	492,742,650.30	492,742,650.30	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	561,932,116.56	561,932,116.56	-
递延收益	207,549,266.83	207,549,266.83	-
递延所得税负债	133,087,644.86	225,469,765.40	92,382,120.54
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	12,596,036,692.79	12,688,418,813.33	92,382,120.54
负债合计	25,382,310,378.77	25,474,692,499.31	92,382,120.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	4,552,038,316.00	4,552,038,316.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	3,227,126,918.59	3,227,126,918.59	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-321,180,443.07	61,265,299.12	382,445,742.19
专项储备	338,360,266.49	338,360,266.49	-
盈余公积	13,517,902,798.03	13,517,902,798.03	-
未分配利润	4,638,918,297.57	4,533,618,917.01	-105,299,380.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	25,953,166,153.61	26,230,312,515.24	277,146,361.63
少数股东权益	8,326,830,880.49	8,326,830,880.49	-
所有者权益（或股东权益）合计	34,279,997,034.10	34,557,143,395.73	277,146,361.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	59,662,307,412.87	60,031,835,895.04	369,528,482.17

各项目调整情况的说明：

“其他非流动金融资产”为分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	712,106,697.11	712,106,697.11	-
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	-	-	-
应收账款	-	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	-	-
其他应收款	66,309,085.68	66,309,085.68	-
其中：应收利息	1,224,972.21	1,224,972.21	-
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	3,490,000,000.00	3,490,000,000.00	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	4,268,415,782.79	4,268,415,782.79	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
发放贷款及垫款	600,000,000.00	600,000,000.00	-
可供出售金融资产	4,839,899,543.73	-	-4,839,899,543.73
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	15,959,812,062.65	15,959,812,062.65	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	5,209,428,025.90	5,209,428,025.90
投资性房地产	-	-	-
固定资产	1,991,764.34	1,991,764.34	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	306,045,650.92	306,045,650.92	-

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	97,891,569.96	97,891,569.96	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	21,805,640,591.60	22,175,169,073.77	369,528,482.17
资产总计	26,074,056,374.39	26,443,584,856.56	369,528,482.17
流动负债:			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	6,331,928.66	6,331,928.66	-
应交税费	112,323,521.29	112,323,521.29	-
其他应付款	143,081,354.65	143,081,354.65	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	1,519,411,643.83	1,519,411,643.83	-
流动负债合计	1,786,148,448.43	1,786,148,448.43	-
非流动负债:			
长期借款	111,957,140.42	111,957,140.42	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	470,000,000.00	470,000,000.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	133,087,644.86	225,469,765.40	92,382,120.54
其他非流动负债	-	-	-

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	715,044,785.28	807,426,905.82	92,382,120.54
负债合计	2,501,193,233.71	2,593,575,354.25	92,382,120.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	4,552,038,316.00	4,552,038,316.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	3,403,635,115.48	3,403,635,115.48	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-321,200,383.25	61,245,358.94	382,445,742.19
专项储备	-	-	-
盈余公积	13,517,902,798.03	13,517,902,798.03	-
未分配利润	2,420,487,294.42	2,315,187,913.86	-105,299,380.56
所有者权益（或股东权益）合计	23,572,863,140.68	23,850,009,502.31	277,146,361.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	26,074,056,374.39	26,443,584,856.56	369,528,482.17

各项目调整情况的说明：

“其他非流动金融资产”为分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁分为经营租赁和融资租赁，在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估, 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时, 公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值需要管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具, 公司通过各种估值技术确定其公允价值。这些估值技术包括市场可比公司模型等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用可观察到的市场参数。该等参数的设定存在一定的判断, 会对金融工具公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产以外的长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产, 除每年进行的减值测试外, 当其存在减值迹象时, 也进行减值测试。其他除金融资产以外的长期资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的成本确定。

在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、油气资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司需要定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 预计负债

本公司及其子公司根据合约条款、现有知识及历史经验, 对油气井弃置及环境清理费用等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务, 且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司及其子公司的情况下, 本公司及其子公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司及其子公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中, 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异, 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、主要税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除当期可抵扣的进项税额后的差额	16%、13%、10%、9%、6%等
城市维护建设税	应纳增值税额	7%或 5%或 1%
教育费附加	应纳增值税额	5%
资源税	应税产品销售额	6%
企业所得税	应纳税所得额	除下述享受税收优惠的企业外, 按应纳税所得额的 25%缴纳。

享受企业所得税税收优惠的纳税主体明细:

纳税主体名称	所得税税率
上海申能长兴第二风力发电有限公司	12.50%
上海华港风力发电有限公司二期工程	12.50%
申能新能源达茂风力发电有限公司	7.50%
克拉玛依新特华光发电有限公司	7.50%
木垒县华光发电有限责任公司	7.50%
哈密新特光能有限公司	7.50%
吐鲁番市新科能源有限责任公司	7.50%
木垒县新科风能有限责任公司	7.50%
金寨太科光伏电力有限公司	0.00%
上海临港海上风力发电有限公司	0.00%
榆林协合新能源有限公司	0.00%

纳税主体名称	所得税税率
哈密华光发电有限责任公司	0.00%
尚义县海润光伏发电有限公司	0.00%
格尔木瑞鑫达新能源有限公司	0.00%
格尔木东恒新能源有限公司	0.00%
格尔木清脉新能源科技有限公司	0.00%
平泉市仁辉光伏发电有限公司	0.00%
平泉市丰合光伏发电有限公司	0.00%
霍尔果斯明轩能源科技有限公司	0.00%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015] 74 号), 上海申能长兴风力发电有限公司、上海申欣风力发电有限公司等子公司利用风力发电销售享受增值税即征即退 50%的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》(财税[2016] 36 号), 子公司上海石油天然气有限公司因提供管道运输服务, 其增值税实际税负超过 3%的部分享受增值税即征即退的优惠政策。

(2) 所得税

① 根据国税局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009] 80 号文) 的相关规定, 本公司部分子公司从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得, 自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。

② 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011] 58 号规定, 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 子公司申能新能源达茂风力发电有限公司、克拉玛依新特华光发电有限公司、木垒县华光发电有限责任公司、哈密新特光能有限公司、吐鲁番市新科能源有限责任公司、木垒县新科风能有限责任公司按 15%的税率征收企业所得税。前述公司同时享受国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税“三免三减半”优惠, 本期属于减半期, 按照 15%的优惠税率减半征收企业所得税。

③ 根据《国务院关于支持喀什、霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发〔2011〕33 号)、《财政部、国家税务总局关于支持新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112 号), 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》) 范围内的企业, 自取得

第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税, 免税期满后, 再免征企业五年所得税地方分享部分。子公司霍尔果斯明轩能源科技有限公司按以上政策享受税收优惠, 本期属于免税期。

申能股份有限公司及其余子公司企业所得税率均为 25%。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	汇率	人民币余额	外币余额	汇率	人民币余额
库存现金			90,983.95			216,002.34
人民币			90,983.95			216,002.34
银行存款			10,151,503,693.20			7,383,028,252.90
人民币			10,150,172,183.48			7,351,910,627.00
美元	67,726.49	6.9762	472,473.55	4,399,089.52	6.8632	30,191,831.19
新加坡元	166,032.62	5.1739	859,036.17	184,929.63	5.0062	925,794.71
其他货币资金			-			-
人民币			=			=
合计			<u>10,151,594,677.15</u>			<u>7,383,244,255.24</u>
其中: 存放在境外的款项总额			859,036.17			925,794.71

注 1: 期末存于关联方的银行存款余额为 78.39 亿元, 明细详见附注十一/5/(5)。

注 2: 期末存放在境外的款项为 85.90 万元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	152,396,831.05	333,221,378.61
商业承兑票据	=	=
合计	<u>152,396,831.05</u>	<u>333,221,378.61</u>

(2) 期末无质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	276,171,542.71	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>276,171,542.71</u>	=

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	2,911,561,777.08
1 至 2 年(含 2 年)	417,933,248.43
2 至 3 年(含 3 年)	227,519,305.35
3 至 4 年(含 4 年)	12,472,496.45
4 至 5 年(含 5 年)	9,169,694.56
5 年以上	30,232,886.15
合计	<u>3,608,889,408.02</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,697,540,830.32	74.75%	165,332,354.53	6.13%	2,532,208,475.79
按组合计提坏账准备	<u>911,348,577.70</u>	<u>25.25%</u>	<u>1,900,326.02</u>	0.21%	<u>909,448,251.68</u>
合计	<u>3,608,889,408.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>167,232,680.55</u>	4.63%	<u>3,441,656,727.47</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	3,005,479,027.70	81.58%	41,402,580.71	1.38%	2,964,076,446.99
按组合计提坏账准备	<u>678,572,417.85</u>	<u>18.42%</u>	<u>18,595,069.54</u>	2.74%	<u>659,977,348.31</u>
合计	<u>3,684,051,445.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>59,997,650.25</u>	1.63%	<u>3,624,053,795.30</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国网上海市电力公司	1,752,642,229.55	-	-	-
国家电网有限公司华东分部	261,125,520.00	-	-	-
上海燃气有限公司	240,923,045.55	-	-	-
国网新疆电力有限公司哈密供电公司	158,987,169.96	-	-	-
青岛能源热电有限公司	112,208,611.99	-	-	-
燃煤销售款	132,251,672.56	125,929,773.82	95.22%	按可收回性计提
天然气销售款	29,555,074.40	29,555,074.40	100.00%	按可收回性计提
热力销售款	<u>9,847,506.31</u>	<u>9,847,506.31</u>	100.00%	按可收回性计提
合计	<u>2,697,540,830.32</u>	<u>165,332,354.53</u>	6.13%	

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
低风险组合	413,557,170.83	-	-
其他组合	497,791,406.87	1,900,326.02	0.38%
合计	911,348,577.70	1,900,326.02	0.21%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款-坏账准备	59,997,650.25	110,852,769.55	3,617,739.25	-	-	167,232,680.55

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,525,886,577.05 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 73.39%, 期末未计提坏账准备。

(6) 应收账款余额中应收关联方款项详见附注十一/6/(1)的披露。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	201,834,373.00	95.12%	457,678,589.39	99.53%
1 至 2 年(含 2 年)	10,363,479.69	4.88%	2,157,974.18	0.47%
2 至 3 年(含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	=	=	=	=
合计	212,197,852.69	100.00%	459,836,563.57	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 130,111,675.50 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 61.32%。

(3) 期末余额中无预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预付款项余额中预付关联方款项详见附注十一/6/(1)披露。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,369,879.17	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>95,587,122.25</u>	<u>87,963,020.39</u>
合计	<u>96,957,001.42</u>	<u>87,963,020.39</u>

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	1,369,879.17	-

② 期末无逾期利息

③ 坏账准备计提情况

本期无计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备；期末坏账准备余额为 0。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	73,807,117.25
1 至 2 年(含 2 年)	18,831,461.64
2 至 3 年(含 3 年)	2,825,143.36
3 至 4 年(含 4 年)	28,100.00
4 至 5 年(含 5 年)	10,300.00
5 年以上	<u>2,178,400.00</u>
合计	<u>97,680,522.25</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	26,925,950.87	21,494,402.46
押金、保证金	56,337,293.53	18,909,896.75
项目前期费用	11,948,304.01	13,379,554.85
备用金	1,614,374.04	771,938.83
增值税即征即退	854,599.80	500,627.50
股权转让款	-	<u>35,000,000.00</u>
合计	<u>97,680,522.25</u>	<u>90,056,420.39</u>

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	-	-	2,093,400.00	2,093,400.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	2,093,400.00	2,093,400.00

④ 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	2,093,400.00	-	-	-	-	2,093,400.00

⑤ 期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
华能天成融资租赁有限公司	保证金	22,800,000.00	1 年以内	23.85%	-
陆丰宝丽华新能源电力有限公司	保证金	16,000,000.00	1 年以内	16.74%	-
上海中智科技应用发展有限公司	保证金	12,204,000.00	1-2 年	12.77%	-
上海吴泾发电有限责任公司	往来款	7,500,000.00	1 年以内,1-2 年	7.85%	-
合计		58,504,000.00		61.21%	-

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

⑦ 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助 项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局	增值税	854,599.80	1 年以内	预计于 2020 年收取 854,599.80 元、依据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》
上海市税务局	即征即退			

⑧ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 其他应收款余额中应收关联方款项详见附注十一/6/(1)的披露。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	533,150,438.71	-	533,150,438.71	547,968,570.26	-	547,968,570.26
燃料	350,391,840.01	-	350,391,840.01	358,980,782.09	-	358,980,782.09
产成品	37,363,355.47	-	37,363,355.47	36,914,389.26	-	36,914,389.26
建造合同形成的已完工未结算资产	13,799,141.46	-	13,799,141.46	9,607,688.39	-	9,607,688.39
低值易耗品	<u>126,325.09</u>	=	<u>126,325.09</u>	<u>188,088.54</u>	=	<u>188,088.54</u>
合计	<u>934,831,100.74</u>	=	<u>934,831,100.74</u>	<u>953,659,518.54</u>	=	<u>953,659,518.54</u>

(2) 期末余额中无资本化的借款费用。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产的情况:

项目	余额
累计已发生成本	38,793,634.36
累计已确认毛利	19,310,256.77
减: 预计损失	-
已办理结算的金额	44,304,749.67
建造合同形成的已完工未结算资产	13,799,141.46

申能股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款(注 1)	19,020,000.00	19,020,000.00
保理款	-	100,559,463.04
融资租赁款	19,100,000.04	18,430,000.00
其中:未实现融资收益	786,529.28	479,756.67
合计	<u>38,120,000.04</u>	<u>138,009,463.04</u>

注 1: 期末余额中关联方委托贷款详见附注十一/5/(5)。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,231,077,453.53	1,157,530,690.23
预缴所得税	<u>958,705.12</u>	-
合计	<u>1,232,036,158.65</u>	<u>1,157,530,690.23</u>

9、发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	33,330,000.00	52,350,000.00

注: 期末余额中关联方委托贷款, 详见附注十一/5/(5)。

10、长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,112,189,312.51	-	2,112,189,312.51
其中:未实现融资收益	1,162,946,733.72	-	1,162,946,733.72

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	526,794,267.80	-	526,794,267.80
其中:未实现融资收益	154,739,682.06	-	154,739,682.06

注: 期末余额中关联方融资租赁款详见附注十一/5/(4)/①。

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
(1) 合营企业						
上海外高桥第二发电有限责任公司	1,719,607,050.14	-	-	121,334,332.87	-	-
上海吴泾发电有限责任公司	-	-	-	-	-	-
华能上海石洞口发电有限责任公司	843,230,701.75	-	-	120,954,160.03	-	-
小计	<u>2,562,837,751.89</u>	=	=	<u>242,288,492.90</u>	=	=
(2) 联营企业						
上海上电漕泾发电有限公司	518,016,659.53	-	-	27,108,777.04	-	-
上海漕泾联合能源有限公司	29,400,000.00	-	-	-	-	-
上海外高桥发电有限责任公司	1,347,735,364.49	-	-	12,798,387.97	-	-
上海漕泾热电有限责任公司	486,503,774.38	-	-	103,891,318.15	-	-
华能上海燃机发电有限责任公司	290,276,107.41	-	-	32,701,740.56	-	-
上海闵行燃气发电有限公司	35,000,000.00	-	-	-	-	-
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司	408,519,719.53	-	-	85,597,175.34	-	-
华东桐柏抽水蓄能发电有限责任公司	251,593,762.31	-	-	27,467,871.79	-	-
申能集团财务有限公司	562,710,775.64	-	-	97,052,664.49	41,600,488.74	-
上海申能能源服务有限公司	86,611,713.58	90,000,000.00	-	-2,556,925.51	-	-
安徽芜湖核电有限公司	40,000,000.00	-	-	-	-	-
上海嘉禾航运有限公司	162,267,467.17	-	-	7,205,901.03	-	1,709,143.45

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
上海华电奉贤热 电有限公司	314,907,188.04	-	-	42,982,025.97	-	-
华能启东风力发 电有限公司	182,789,965.93	-	-	5,600,000.00	-	-
上海申欣环保实 业有限公司	82,249,646.19	-	-	5,533,516.44	-	-
国电承德围场风 电有限公司	63,920,000.00	20,400,000.00	-	-	-	-
天津国电申能电 力有限公司	6,860,000.00	-	-	-	-	-
浙江衢江抽水蓄 能有限公司	15,000,000.00	4,680,000.00	-	-	-	-
浙江玉环华电风 力发电有限公司	-	2,500,000.00	-	-	-	-
上海石电能源有 限公司	-	96,000,000.00	-	619,655.88	-	-
上海上电外高桥 热力发展有限责 任公司	-	-	-	1,172,968.68	-	-
小计	<u>4,884,362,144.20</u>	<u>213,580,000.00</u>	=	<u>447,175,077.83</u>	<u>41,600,488.74</u>	<u>1,709,143.45</u>
合计	<u>7,447,199,896.09</u>	<u>213,580,000.00</u>	=	<u>689,463,570.73</u>	<u>41,600,488.74</u>	<u>1,709,143.45</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业					
上海外高桥第二发电有限责任公司	168,000,000.00	-	-	1,672,941,383.01	-
上海吴泾发电有限责任公司	-	-	-	-	-
华能上海石洞口发电有限责任公司	65,000,000.00	-	-	899,184,861.78	-
小计	<u>233,000,000.00</u>	=	=	<u>2,572,126,244.79</u>	=
(2) 联营企业					
上海上电漕泾发电有限公司	8,400,000.00	-	-	536,725,436.57	-
上海漕泾联合能源有限公司	-	-	-	29,400,000.00	-
上海外高桥发电有限责任公司	-	-	-	1,360,533,752.46	-
上海漕泾热电有限责任公司	105,000,000.00	-	-	485,395,092.53	-
华能上海燃机发电有限责任公司	36,460,337.35	-	-	286,517,510.62	-

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
上海闵行燃气发电有限公司	-	-	-	35,000,000.00	-
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司	104,250,000.00	-	-	389,866,894.87	-
华东桐柏抽水蓄能发电有限责任 公司	17,750,000.00	-	-	261,311,634.10	-
申能集团财务有限公司	-	-	-	701,363,928.87	-
上海申能能源服务有限公司	-	-	-	174,054,788.07	-
安徽芜湖核电有限公司	-	-	-	40,000,000.00	-
上海嘉禾航运有限公司	9,800,000.00	-	-	161,382,511.65	-
上海华电奉贤热电有限公司	29,400,000.00	-	-	328,489,214.01	-
华能启东风力发电有限公司	13,163,210.82	-	-	175,226,755.11	-
上海申欣环保实业有限公司	-	-	-	87,783,162.63	-
国电承德围场风电有限公司	-	-	-	84,320,000.00	-
天津国电申能电力有限公司	-	-	-	6,860,000.00	-
浙江衢江抽水蓄能有限公司	-	-	-	19,680,000.00	-
浙江玉环华电风力发电有限公司	-	-	-	2,500,000.00	-
上海石电能源有限公司	-	-	-	96,619,655.88	-
上海上电外高桥热力发展有限责 任公司	-	-	-	1,172,968.68	-
小计	<u>324,223,548.17</u>	=	=	<u>5,264,203,306.05</u>	=
合计	<u>557,223,548.17</u>	=	=	<u>7,836,329,550.84</u>	=

12、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
非上市权益性投资	3,439,672,881.00	3,177,969,281.00
股票和基金投资	<u>2,173,515,932.92</u>	<u>2,031,958,744.90</u>
合计	<u>5,613,188,813.92</u>	<u>5,209,928,025.90</u>

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,175,417,469.52	25,724,104,462.95
固定资产清理	=	=
合计	<u>29,175,417,469.52</u>	<u>25,724,104,462.95</u>

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他	合计
① 账面原值						
期初余额	8,117,057,840.67	34,105,730,287.39	1,260,282,642.20	114,852,250.29	92,331,482.57	43,690,254,503.12
本期增加金额	585,250,466.23	5,263,774,374.14	180,705,109.80	10,494,630.42	13,530,873.31	6,053,755,453.90
其中: 购置	14,655.17	5,318,600.66	3,394,119.66	4,825,534.49	5,291,247.49	18,844,157.47
在建工程转入	497,274,551.49	3,161,432,627.21	143,627,320.12	952,740.21	5,444,360.97	3,808,731,600.00
企业合并增加	-	2,010,752,999.09	-	741,348.77	-	2,011,494,347.86
其他转入	87,961,259.57	86,270,147.18	33,683,670.02	3,975,006.95	2,795,264.85	214,685,348.57
本期减少金额	113,427,499.55	297,603,744.94	3,764,677.75	5,371,352.70	5,698,294.44	425,865,569.38
其中: 处置或报废	35,364.00	17,223,681.95	1,209,775.74	5,349,634.75	2,304,363.44	26,122,819.88
处置子公司	-	-	-	-	-	-
其他转出	113,392,135.55	280,380,062.99	2,554,902.01	21,717.95	3,393,931.00	399,742,749.50
期末余额	8,588,880,807.35	39,071,900,916.59	1,437,223,074.25	119,975,528.01	100,164,061.44	49,318,144,387.64
② 累计折旧						
期初余额	2,876,085,753.31	13,906,469,522.22	806,668,338.09	75,277,130.80	66,810,140.24	17,731,310,884.66
本期增加金额	375,738,176.99	1,716,455,333.67	94,041,163.51	12,432,817.18	7,020,642.70	2,205,688,134.05
其中: 计提	369,441,209.55	1,691,638,618.96	71,016,983.40	11,108,354.29	6,865,564.19	2,150,070,730.39
企业合并增加	-	23,059,557.76	-	84,107.91	-	23,143,665.67
其他转入	6,296,967.44	1,757,156.95	23,024,180.11	1,240,354.98	155,078.51	32,473,737.99
本期减少金额	10,638.67	41,835,284.73	2,944,864.99	5,085,016.06	3,235,451.65	53,111,256.10
其中: 处置或报废	10,638.67	12,240,821.90	1,149,286.92	5,074,615.66	2,144,189.56	20,619,552.71
处置子公司	-	-	-	-	-	-
其他转出	-	29,594,462.83	1,795,578.07	10,400.40	1,091,262.09	32,491,703.39
期末余额	3,251,813,291.63	15,581,089,571.16	897,764,636.61	82,624,931.92	70,595,331.29	19,883,887,762.61
③ 减值准备						
期初余额	-	234,839,155.51	-	-	-	234,839,155.51
本期增加金额	-	24,000,000.00	-	-	-	24,000,000.00
其中: 计提	-	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	24,000,000.00	-	-	-	24,000,000.00
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-	-	-
处置子公司	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	258,839,155.51	-	-	-	258,839,155.51
④ 账面价值						
期末账面价值	5,337,067,515.72	23,231,972,189.92	539,458,437.64	37,350,596.09	29,568,730.15	29,175,417,469.52
期初账面价值	5,240,972,087.36	19,964,421,609.66	453,614,304.11	39,575,119.49	25,521,342.33	25,724,104,462.95

注: 账面原值及累计折旧发生的其他转入、其他转出主要系子公司根据基建工程竣工决算情况调整所致。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	445,489,973.21	2,762,092.03	-	442,727,881.18

申能股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,010,571,625.82	5,499,444,020.88
工程物资	<u>200,623,749.20</u>	<u>146,812,555.53</u>
合计	<u>5,211,195,375.02</u>	<u>5,646,256,576.41</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电力建设工程	2,920,104,217.40	-	2,920,104,217.40	4,172,426,118.05	-	4,172,426,118.05
管道工程	1,470,955,035.66	-	1,470,955,035.66	858,940,256.13	-	858,940,256.13
技改工程	319,836,285.93	-	319,836,285.93	330,675,362.41	-	330,675,362.41
其他	<u>299,676,086.83</u>	=	<u>299,676,086.83</u>	<u>137,402,284.29</u>	=	<u>137,402,284.29</u>
合计	<u>5,010,571,625.82</u>	=	<u>5,010,571,625.82</u>	<u>5,499,444,020.88</u>	=	<u>5,499,444,020.88</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 /其他长期资产	本期其他减少	期末余额
申能安徽平山电 厂二期工程	5,013,750,000.00	1,476,452,474.27	1,373,223,293.98	1,207,546.28	-	2,848,468,221.97
上海临港海上风 电一期示范项目	1,769,580,000.00	682,141,931.76	542,087,396.76	1,224,229,328.52	-	-
临港-上海化工区 天然气管道工程	1,690,026,600.00	528,480,589.93	326,899,798.96	-	-	855,380,388.89
崇明岛-长兴岛- 浦东新区五号沟 LNG站管线工程	1,831,454,700.00	187,135,464.92	198,383,147.41	-	-	385,518,612.33
五号沟 LNG 站 至临港首站天然 气管道工程	2,773,398,200.00	124,542,307.42	11,008,912.03	-	-	135,551,219.45
上海申能奉贤热 电工程	<u>3,010,720,000.00</u>	<u>2,013,831,712.02</u>	<u>333,675,036.38</u>	<u>2,264,745,829.70</u>	<u>11,124,923.27</u>	<u>71,635,995.43</u>
合计	<u>16,088,929,500.00</u>	<u>5,012,584,480.32</u>	<u>2,785,277,585.52</u>	<u>3,490,182,704.50</u>	<u>11,124,923.27</u>	<u>4,296,554,438.07</u>

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目名称	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: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
申能安徽平山电厂二期工程	56.84%	60%	63,003,174.09	26,380,673.36	4.41%	募集资金/自有资金/借款
上海临港海上风电一期示范项目	73.48%	100%	-	-	-	募集资金/自有资金
临港-上海化工区天然气管道工程	50.61%	95%	33,409,273.20	22,455,667.07	3.91%	自有资金/借款
崇明岛-长兴岛-浦东新区五号沟 LNG 站管线工程	21.05%	23%	11,014,040.94	6,841,103.96	3.91%	自有资金/借款
五号沟 LNG 站至临港首站天然气管道工程	4.89%	14%	688,345.62	573,535.05	4.13%	自有资金/借款
上海申能奉贤热电工程	81.72%	98%	63,015,121.66	31,343,437.16	4.25%	自有资金/借款
合计			<u>171,129,955.51</u>	<u>87,594,416.60</u>		

(2) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料及设备	156,086,217.21	99,733,792.33
油气物资	44,537,531.99	47,078,763.20
合计	<u>200,623,749.20</u>	<u>146,812,555.53</u>

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料及设备	156,086,217.21	-	156,086,217.21	99,733,792.33	-	99,733,792.33
油气物资	<u>44,537,531.99</u>	=	<u>44,537,531.99</u>	<u>47,078,763.20</u>	=	<u>47,078,763.20</u>
合计	<u>200,623,749.20</u>	=	<u>200,623,749.20</u>	<u>146,812,555.53</u>	=	<u>146,812,555.53</u>

15、油气资产

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	合计
(1) 账面原值				
期初余额	-	306,045,650.92	7,197,920,698.51	7,503,966,349.43
本期增加金额	-	-	307,365,437.08	307,365,437.08
其中: 外购	-	-	-	-
自行建造	-	-	307,365,437.08	307,365,437.08
其他转入	-	-	-	-

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	合计
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
期末余额	-	306,045,650.92	7,505,286,135.59	7,811,331,786.51
(2) 累计折旧				
期初余额	-	-	6,517,245,207.12	6,517,245,207.12
本期增加金额	-	-	129,584,741.44	129,584,741.44
其中：计提	-	-	129,584,741.44	129,584,741.44
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	6,646,829,948.56	6,646,829,948.56
(3) 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
(4) 账面价值				
期末账面价值	-	306,045,650.92	858,456,187.03	1,164,501,837.95
期初账面价值	-	306,045,650.92	680,675,491.39	986,721,142.31

16、无形资产

项目	土地使用权	合计
(1) 账面原值		
期初余额	98,370,405.65	98,370,405.65
本期增加金额	213,555,588.61	213,555,588.61
其中：购置	-	-
在建工程转入	195,164,720.26	195,164,720.26
企业合并增加	18,390,868.35	18,390,868.35
其他转入	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
处置子公司	-	-
其他转出	-	-
期末余额	311,925,994.26	311,925,994.26
(2) 累计摊销		
期初余额	15,141,672.95	15,141,672.95
本期增加金额	20,197,154.87	20,197,154.87
其中：计提	6,366,645.46	6,366,645.46
在建工程转入	13,740,131.73	13,740,131.73

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	合计
企业合并增加	90,377.68	90,377.68
其他转入	-	-
本期减少金额	-	-
其中: 处置	-	-
处置子公司	-	-
其他转出	-	-
期末余额	35,338,827.82	35,338,827.82
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中: 计提	-	-
企业合并增加	-	-
本期减少金额	-	-
其中: 处置	-	-
处置子公司	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	276,587,166.44	276,587,166.44
期初账面价值	83,228,732.70	83,228,732.70

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
道路铺设费	26,433,796.53	-	2,558,109.36	-	23,875,687.17
土地租赁费	2,650,970.23	-	1,212,470.31	-	1,438,499.92
房屋装修费	836,331.65	-	278,777.17	-	557,554.48
技术使用费	360,352.62	-	120,117.60	-	240,235.02
合计	<u>30,281,451.03</u>	=	<u>4,169,474.44</u>	=	<u>26,111,976.59</u>

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	159,478,574.24	39,869,643.56	50,243,543.94	12,560,885.99
固定资产减值准备	156,427,799.27	39,035,525.70	156,427,799.27	39,035,525.70
长期资产折旧差异	10,733,652.32	2,683,413.08	13,163,988.52	3,290,997.13
金融工具的公允价值变动	494,764,506.00	123,691,126.50	389,472,879.85	97,368,219.96
递延收益摊销差异	<u>120,595,804.24</u>	<u>30,148,951.06</u>	<u>140,788,104.60</u>	<u>35,197,026.15</u>
合计	<u>942,000,336.07</u>	<u>235,428,659.90</u>	<u>750,096,316.18</u>	<u>187,452,654.93</u>

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
长期股权投资准备暂时性差异	8,805,355.84	2,201,338.96	8,805,355.84	2,201,338.96
金融工具的公允价值变动	<u>1,395,998,291.96</u>	<u>348,999,572.99</u>	<u>893,073,705.76</u>	<u>223,268,426.44</u>
合计	<u>1,404,803,647.80</u>	<u>351,200,911.95</u>	<u>901,879,061.60</u>	<u>225,469,765.40</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	124,647,201.58	102,647,201.58
可抵扣亏损	<u>703,235,050.08</u>	<u>621,789,426.96</u>
合计	<u>827,882,251.66</u>	<u>724,436,628.54</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2019 年	-	4,568,534.57
2020 年	102,808,530.09	102,582,058.92
2021 年	113,194,622.09	118,977,211.05
2022 年	226,087,318.71	293,653,796.56
2023 年	101,547,359.49	102,007,825.86
2024 年	<u>159,597,219.70</u>	-
合计	<u>703,235,050.08</u>	<u>621,789,426.96</u>

19、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,340,341,105.98	5,430,379,985.91
质押借款	<u>102,000,000.00</u>	<u>404,000,000.00</u>
合计	<u>6,442,341,105.98</u>	<u>5,834,379,985.91</u>

注 1：期末余额中 52.01 亿元为关联方资金借贷，明细详见附注十一/5/(5)。

注 2：期末无已到期未偿还的短期借款。

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,497,083.76	63,621,120.85
商业承兑汇票	<u>14,017,318.89</u>	<u>50,460,436.84</u>
合计	<u>33,514,402.65</u>	<u>114,081,557.69</u>

注：期末无已到期未支付的票据。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
余额	4,475,536,306.27	3,854,643,289.90

(2) 期末余额中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付账款余额中应付关联方款项详见附注十一/6/(2)的披露。

(4) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海电气集团股份有限公司	232,017,180.62	质保金/未结算
脱硝应付暂估	60,144,411.59	未结算
东方电气股份有限公司	49,975,024.14	质保金/未结算
湘电风能有限公司	18,198,933.00	质保金
上海外高桥第二发电有限责任公司	13,316,063.35	未结算
合计	<u>373,651,612.70</u>	

22、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
余额	148,453,758.40	129,293,703.98

(2) 期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 预收款余额中预收关联方款项详见附注十一/6/(2)的披露。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	35,238,864.91	936,020,091.82	909,299,704.99	61,959,251.74
离职后福利-设定提存计划	8,674,334.84	185,060,681.03	185,783,236.51	7,951,779.36
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>43,913,199.75</u>	<u>1,121,080,772.85</u>	<u>1,095,082,941.50</u>	<u>69,911,031.10</u>

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,942,977.05	707,803,361.10	683,962,598.59	43,783,739.56
职工福利费	-	13,927,603.41	13,927,603.41	-
社会保险费	4,144,698.87	70,366,085.03	69,830,861.21	4,679,922.69
其中: 医疗保险费	3,796,394.82	62,975,980.71	62,543,413.05	4,228,962.48
工伤保险费	125,130.63	2,377,202.99	2,302,313.08	200,020.54
生育保险费	223,173.42	5,012,901.33	4,985,135.08	250,939.67
住房公积金	96,852.00	113,692,530.80	113,667,394.80	121,988.00
工会经费和职工教育经费	10,498,586.91	21,542,522.54	19,417,022.11	12,624,087.34
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
非货币性福利	-	5,603,530.30	5,603,530.30	-
以现金结算的股份支付	-	-	-	-
其他	555,750.08	3,084,458.64	2,890,694.57	749,514.15
合计	<u>35,238,864.91</u>	<u>936,020,091.82</u>	<u>909,299,704.99</u>	<u>61,959,251.74</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	6,913,807.62	123,783,856.85	124,191,730.11	6,505,934.36
失业保险费	382,943.22	4,760,301.26	4,742,669.48	400,575.00
企业年金缴费	<u>1,377,584.00</u>	<u>56,516,522.92</u>	<u>56,848,836.92</u>	<u>1,045,270.00</u>
合计	<u>8,674,334.84</u>	<u>185,060,681.03</u>	<u>185,783,236.51</u>	<u>7,951,779.36</u>

注: 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	202,827,544.42	298,561,167.64
增值税	65,853,286.05	109,047,082.63
代扣代缴个人所得税	13,440,031.63	8,858,138.62
教育费附加	3,290,359.76	4,580,282.91
资源税	3,082,672.93	2,142,248.25
房产税	2,012,422.06	8,617,430.10
城市维护建设税	1,920,594.58	3,853,119.74
城镇土地使用税	931,993.13	5,462,517.87
其他	<u>11,678,152.93</u>	<u>19,370,476.92</u>
合计	<u>305,037,057.49</u>	<u>460,492,464.68</u>

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	24,063,628.79	11,550,558.73
应付股利	23,838,612.91	-
其他应付款	<u>550,899,892.56</u>	<u>405,797,277.51</u>
合计	<u>598,802,134.26</u>	<u>417,347,836.24</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的借款利息	24,063,628.79	11,550,558.73

注: 期末余额中 926.29 万元为关联方应付利息, 明细详见附注十一/6/(2)。

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	23,838,612.91	-
划分为权益工具的优先股\永续债股利	=	=
合计	<u>23,838,612.91</u>	=

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	418,867,644.86	257,750,948.79
股权收购款	68,437,923.30	-
奖励基金	63,358,526.57	71,365,019.39
海上油气相关款项	<u>235,797.83</u>	<u>76,681,309.33</u>
合计	<u>550,899,892.56</u>	<u>405,797,277.51</u>

② 期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

③ 期末余额中无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债类别

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	626,042,717.74	412,710,004.00
一年内到期的融资租赁款	13,033,923.30	-
其中: 未确认融资费用	705,639.20	=
合计	<u>639,076,641.04</u>	<u>412,710,004.00</u>

注: 期末余额中 1.02 亿元为关联方资金借贷, 明细详见附注十一/5/(5)。

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押/质押借款	293,912,717.74	240,420,004.00
信用借款	<u>332,130,000.00</u>	<u>172,290,000.00</u>
合计	<u>626,042,717.74</u>	<u>412,710,004.00</u>

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,838,012,876.72	1,519,411,643.83

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押/质押借款	4,116,466,324.05	3,586,953,187.26
信用借款	<u>7,800,512,365.94</u>	<u>7,613,771,826.98</u>
合计	<u>11,916,978,689.99</u>	<u>11,200,725,014.24</u>

注 1: 期末余额中 37.09 亿元为关联方资金借贷, 明细详见附注十一/5/(5)。

注 2: 截至 2019 年 12 月 31 日, 子公司哈密华光发电有限责任公司等 6 家公司以固定资产、无形资产抵押及电费收费权质押取得长期借款(含一年内到期的长期借款) 105,100.00 万元; 子公司申能吴忠热电有限责任公司以电费、热费 85%收费权质押取得长期借款(含一年内到期的长期借款) 69,160.00 万元; 子公司上海申能融资租赁有限公司以租赁收入的收费权质押取得短期借款及长期借款(含一年内到期的长期借款) 276,977.90 万元。

(2) 期末余额中无因逾期获得展期的借款。

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

29、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	462,362,420.75	470,000,000.00
专项应付款	15,887,252.00	22,742,650.30
合计	478,249,672.75	492,742,650.30

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	462,362,420.75	-
其中: 未确认融资费用	288,503,344.88	-
往来款	=	470,000,000.00
合计	462,362,420.75	470,000,000.00

注: 期末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
节能技术改造财政奖励	22,742,650.30	-	6,855,398.30	15,887,252.00

注: 期末余额中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

30、预计负债

项目	期末余额	期初余额
油气资产弃置支出	592,838,382.97	561,932,116.56

注: 预计负债形成原因系本公司承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出。

31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
余额	207,549,266.83	9,244,400.00	27,229,848.19	189,563,818.64

其中, 本期取得的与资产相关、与收益相关的补助及其期末金额:

(1) 政府补助项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
财政补贴	83,748,329.67	-	-	4,593,345.48
脱硝环保补贴	49,802,157.50	-	-	8,166,835.65
科研项目补贴	20,500,834.63	9,244,400.00	-	1,549,065.92
脱硫环保补贴	4,750,655.47	=	=	3,905,998.57
合计	158,801,977.27	9,244,400.00	=	18,215,245.62

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	-	79,154,984.19	与资产相关
脱硝环保补贴	-	41,635,321.85	与资产相关
科研项目补贴	1,001,349.61	27,194,819.10	部分与资产相关 /部分与收益相关
脱硫环保补贴	=	844,656.90	与资产相关
合计	1,001,349.61	148,829,782.04	

(2) 其他补助项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
其他政府补贴	48,747,289.56	-	8,013,252.96	-

(续上表)

项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
其他政府补贴	-	40,734,036.60	与资产相关

32、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	4,552,038,316.00	360,000,000.00	-	-	-	360,000,000.00	4,912,038,316.00

33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,625,113,255.65	1,615,213,773.59	-	4,240,327,029.24
其他资本公积	602,013,662.94	1,709,143.45	=	603,722,806.39
合计	3,227,126,918.59	1,616,922,917.04	=	4,844,049,835.63

注: 本年公司向申能(集团)有限公司非公开发行 A 股股票 360,000,000 股导致资本公积—股本溢价增加 1,615,213,773.59 元。

34、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 本期所得税 前发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
其中:				
重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-

申能股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	期初余额 (A)	本期发生金额		
		本期所得税 前发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>61,265,299.12</u>	<u>41,628,620.35</u>	=	=
其中:				
权益法下可转损益的其他综合收益	61,245,358.94	41,600,488.74	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	19,940.18	28,131.61	-	-
(3) 其他综合收益合计	<u>61,265,299.12</u>	<u>41,628,620.35</u>	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减: 所得税费用	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
其中:				
重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	=	<u>41,628,620.35</u>	=	<u>102,893,919.47</u>
其中:				
权益法下可转损益的其他综合收益	-	41,600,488.74	-	102,845,847.68
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	28,131.61	-	48,071.79
(3) 其他综合收益合计	=	<u>41,628,620.35</u>	=	<u>102,893,919.47</u>

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

35、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	338,360,266.49	50,505,547.89	71,885,957.08	316,979,857.30

36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,456,463,251.94	204,418,013.38	-	3,660,881,265.32
任意盈余公积	10,061,439,546.09	613,254,040.15	-	10,674,693,586.24
合计	13,517,902,798.03	817,672,053.53	-	14,335,574,851.56

37、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,638,918,297.57	4,251,959,421.96
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-105,299,380.56	-
调整后期初未分配利润	4,533,618,917.01	4,251,959,421.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,286,499,089.13	1,825,934,190.10
减: 提取法定盈余公积	204,418,013.38	151,019,328.94
提取任意盈余公积	613,254,040.15	377,548,322.35
应付普通股股利	910,407,663.20	910,407,663.20
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	5,092,038,289.41	4,638,918,297.57

注 1: 本期利润分配情况: 根据《公司法》规定, 按当年税后利润 10%提取法定盈余公积, 根据公司第九届第十六次董事会有关利润分配预案决议, 提取 30%任意盈余公积, 拟按每 10 股派发现金红利 2.20 元(含税)。该预分配方案尚待股东大会审议批准。

注 2: 上期利润实际分配情况: 根据公司第三十九次股东大会的决议, 按 2018 年度的税后利润 10%提取法定盈余公积后, 提取 25%任意盈余公积, 按每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税), 本年度已实施分配的现金股利共计 91,041 万元。

38、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,732,928,526.66	35,532,719,288.78	36,009,852,817.21	33,358,576,945.77
其他业务	108,375,272.33	51,798,666.94	211,401,766.07	65,201,513.19
合计	38,841,303,798.99	35,584,517,955.72	36,221,254,583.28	33,423,778,458.96

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	12,175,763,426.66	9,790,684,534.46	11,148,154,618.82	9,343,730,638.84
石油天然气行业	22,533,225,989.31	21,815,624,482.37	20,083,799,501.05	19,344,101,602.34
燃煤销售行业	<u>4,023,939,110.69</u>	<u>3,926,410,271.95</u>	<u>4,777,898,697.34</u>	<u>4,670,744,704.59</u>
合计	<u>38,732,928,526.66</u>	<u>35,532,719,288.78</u>	<u>36,009,852,817.21</u>	<u>33,358,576,945.77</u>

(3) 主营业务(分产品)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	12,175,763,426.66	9,790,684,534.46	11,148,154,618.82	9,343,730,638.84
油气	22,533,225,989.31	21,815,624,482.37	20,083,799,501.05	19,344,101,602.34
燃煤	<u>4,023,939,110.69</u>	<u>3,926,410,271.95</u>	<u>4,777,898,697.34</u>	<u>4,670,744,704.59</u>
合计	<u>38,732,928,526.66</u>	<u>35,532,719,288.78</u>	<u>36,009,852,817.21</u>	<u>33,358,576,945.77</u>

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	36,756,828,632.97	33,966,322,792.15	33,943,742,028.22	31,467,809,391.99
西北地区	1,239,516,430.05	968,747,117.37	870,828,280.85	804,884,241.23
华南地区	448,550,053.27	447,529,012.01	702,415,404.02	693,688,908.30
华北地区	284,173,178.35	146,916,262.46	268,671,105.93	170,990,880.76
西南地区	3,860,232.02	3,204,104.79	13,227,442.77	12,999,484.45
东北地区	-	-	167,480,122.75	165,075,014.92
华中地区	=	=	<u>43,488,432.67</u>	<u>43,129,024.12</u>
合计	<u>38,732,928,526.66</u>	<u>35,532,719,288.78</u>	<u>36,009,852,817.21</u>	<u>33,358,576,945.77</u>

(5) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占本公司全部营业收入的比例
上海燃气有限公司	19,634,959,294.60	50.55%
国网上海市电力公司	8,070,362,877.49	20.78%
上海燃气(集团)有限公司	2,336,652,287.50	6.02%
国家电网有限公司华东分部	2,030,021,530.81	5.23%
上海外高桥第二发电有限责任公司	<u>1,584,192,083.25</u>	<u>4.08%</u>
合计	<u>33,656,188,073.65</u>	<u>86.66%</u>

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	32,016,432.10	33,626,130.47
印花税	29,206,069.15	23,294,877.99
教育费附加	22,777,937.08	24,927,915.74
房产税	17,776,486.06	18,523,990.75
城市维护建设税	16,032,125.95	12,920,120.59
土地使用税	12,878,407.12	14,174,815.76
其他	34,578,185.00	14,813,309.67
合计	<u>165,265,642.46</u>	<u>142,281,160.97</u>

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,020,156.65	3,727,044.89
其他	2,495,016.88	2,818,458.13
合计	<u>5,515,173.53</u>	<u>6,545,503.02</u>

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	421,618,656.53	388,312,273.47
房租及后勤服务费	106,496,893.05	107,510,508.86
折旧与摊销	36,152,006.17	42,162,301.01
运输费	30,843,309.16	30,838,914.02
软件及运维费	25,850,706.53	20,171,030.48
其他	154,163,292.30	122,150,800.64
合计	<u>775,124,863.74</u>	<u>711,145,828.48</u>

42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,758,186.60	12,312,727.81
材料费用	3,843,801.07	9,464,736.47
修理费	522,039.13	1,971,439.60
其他费用	2,619,311.56	1,612,603.93
合计	<u>16,743,338.36</u>	<u>25,361,507.81</u>

申能股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	649,048,752.08	578,309,721.89
减:利息收入	164,594,160.91	181,141,384.80
汇兑损益	-107,865.10	-286,650.38
其他	<u>35,296,295.70</u>	<u>34,219,420.85</u>
合计	<u>519,643,021.77</u>	<u>431,101,107.56</u>

44、勘探费用

项目	本期发生额	上期发生额
勘探及研究费用	56,333,669.20	1,082,037.72

45、其他收益

(1) 类别

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助(注)	129,140,722.70	131,694,269.66	34,386,809.10
其他	<u>8,588,051.96</u>	=	<u>8,588,051.96</u>
合计	<u>137,728,774.66</u>	<u>131,694,269.66</u>	<u>42,974,861.06</u>

注:根据《上海市可再生能源和新能源发展专项资金扶持办法》(沪发改能源[2016]136号)规定,公司本期共计收到相关政府补助金额为94,753,913.60元,该项政府补助系与正常经营相关、非偶发性,为经常性损益。

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	103,388,131.76	62,901,696.70	部分与收益相关的政府补助/ 部分与资产相关的政府补助
科研补贴	9,257,750.54	13,524,880.97	部分与收益相关的政府补助/ 部分与资产相关的政府补助
脱硝环保补贴	8,166,835.65	8,166,835.65	与资产相关的政府补助
税费返还	4,422,006.18	43,024,055.06	与收益相关的政府补助
脱硫环保补贴	<u>3,905,998.57</u>	<u>4,076,801.28</u>	与资产相关的政府补助
合计	<u>129,140,722.70</u>	<u>131,694,269.66</u>	

46、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	687,161,741.55	539,634,281.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-	18,500,089.57
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	323,748,254.97

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	252,065,357.73
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	403,672,534.34	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,295,483.12	-
委托贷款投资收益	2,688,154.95	3,492,005.81
合计	<u>1,100,817,913.96</u>	<u>1,137,439,989.61</u>

47、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	397,632,960.08	-
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	=	=
合计	<u>397,632,960.08</u>	=

48、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-107,235,030.30	-

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-18,595,069.54
可供出售金融资产减值损失	=	<u>-11,300,922.48</u>
合计	=	<u>-29,895,992.02</u>

50、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	1,418,948.09	59,947.95

51、营业外收入

(1) 类别

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,767,699.93	3,019,721.97	1,767,699.93
政府补助	26,750,868.39	24,329,756.65	26,750,868.39
非同一控制下企业投资成本小于应享有被投资单位可辨认净资产的公允价值产生的收益	18,848,828.36	30,296,380.52	18,848,828.36
其他	<u>9,109,841.83</u>	<u>13,989,221.41</u>	<u>9,109,841.83</u>
合计	<u>56,477,238.51</u>	<u>71,635,080.55</u>	<u>56,477,238.51</u>

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	26,750,868.39	24,329,756.65	与收益相关的政府补助

52、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,210,143.26	1,850,930.67	5,210,143.26
对外捐赠	7,699,260.00	-	7,699,260.00
其他	<u>3,681,476.38</u>	<u>630,661.03</u>	<u>3,681,476.38</u>
合计	<u>16,590,879.64</u>	<u>2,481,591.70</u>	<u>16,590,879.64</u>

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	384,679,034.94	419,798,042.23
递延所得税费用	<u>77,755,141.58</u>	<u>1,163,514.63</u>
合计	<u>462,434,176.52</u>	<u>420,961,556.86</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,288,410,059.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	822,102,514.89
子公司适用不同税率的影响	-99,956,548.50
调整以前期间所得税的影响	-2,968,786.35
非应税收入的影响	-277,789,294.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,443,533.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,319,198.69
本期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	39,921,956.00
其他调整事项	-
所得税费用	<u>462,434,176.52</u>

54、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益参照如下公式计算

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；
S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股

利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i + M_0 - S_j \times M_j + M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	136,195,184.44	95,623,557.35
利息收入	125,812,157.11	153,242,404.71
保证金	49,126,747.37	11,406,273.11
往来款项	42,102,595.54	25,578,377.83
其他	<u>9,804,872.13</u>	<u>5,841,731.72</u>
合计	<u>363,041,556.59</u>	<u>291,692,344.72</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付与期间费用相关现金	322,836,862.44	280,511,569.52
往来款项	<u>63,731,965.61</u>	<u>16,389,903.11</u>
合计	<u>386,568,828.05</u>	<u>296,901,472.63</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁保证金	1,696,000.00	3,800,000.00
取得子公司收到的现金净额	=	<u>250,607.03</u>
合计	<u>1,696,000.00</u>	<u>4,050,607.03</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额	-	16,864,925.39
租赁保证金	=	<u>9,540,878.58</u>
合计	=	<u>26,405,803.97</u>

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
归还项目垫付款	15,602,800.00	4,920,295.36
筹资活动手续费	4,164,542.89	3,930,537.50
合计	19,767,342.89	8,850,832.86

56、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,825,975,883.05	2,367,449,125.95
加: 资产减值准备	-	29,895,992.02
信用减值准备	107,235,030.30	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,283,117,892.71	2,091,047,986.14
无形资产摊销	6,366,645.46	3,665,946.95
长期待摊费用摊销	4,169,474.44	3,869,541.30
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)	-1,418,948.09	-59,947.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,442,443.33	-1,168,791.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-397,632,960.08	-
财务费用(收益以“-”号填列)	683,109,846.06	611,219,395.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,100,817,913.96	-1,137,439,989.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-47,976,004.97	1,163,514.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	125,731,146.55	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,633,651.30	296,962,533.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	658,674,883.54	-1,193,082,022.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-86,220,387.52	-302,304,525.48
其他	-18,848,828.36	-3,237,704.25
经营活动产生的现金流量净额	5,050,541,853.76	2,767,981,053.91
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 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:		
现金的期末余额	10,151,594,677.15	7,383,244,255.24
减: 现金的年初余额	7,383,244,255.24	6,700,873,346.76
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,768,350,421.91	682,370,908.48

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	10,151,594,677.15	7,383,244,255.24
其中：库存现金	90,983.95	216,002.34
可随时用于支付的银行存款	10,151,503,693.20	7,383,028,252.90
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	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	10,151,594,677.15	7,383,244,255.24

57、所有权或使用权受到限制的主要资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	412,587,222.83	借款质押
长期应收款	1,148,148,562.00	借款质押
固定资产	906,172,017.24	借款抵押

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,331,509.72
其中：新加坡元	166,032.62	5.1739	859,036.17
美元	67,726.49	6.9762	472,473.55
其他应收款			10,347.80
其中：新加坡元	2,000.00	5.1739	10,347.80
应付账款			57,893.35
其中：新加坡元	11,189.50	5.1739	57,893.35

(2) 境外实体说明

被投资单位	经营地	记账本位币	本位币是否发生变化	备注
Xing Yuan Energy Development Pte. Ltd.	新加坡	新加坡元	否	-

申能股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益金额
财政补贴	134,145,184.44	其他收益/营业外收入 /固定资产/递延收益	126,627,870.07
税费返还	3,848,011.28	其他收益	3,848,011.28
科研补贴	2,050,000.00	其他收益/递延收益	50,000.00
合计	140,043,195.72		130,525,881.35

(2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
格尔木瑞鑫达新能源有限公司	2019/11/12	5,000,000.00	100.00%	现金购买
格尔木东恒新能源有限公司	2019/11/12	5,000,000.00	100.00%	现金购买
格尔木清脉新能源科技有限公司	2019/11/12	5,000,000.00	100.00%	现金购买
平泉市仁辉光伏发电有限公司	2019/12/23	31,100,000.00	100.00%	现金购买
平泉市丰合光伏发电有限公司	2019/12/25	31,100,000.00	100.00%	现金购买
榆林协合新能源有限公司	2019/12/26	150,037,923.30	100.00%	现金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末 被购买方的 收入	购买日至期末 被购买方的 净利润
格尔木瑞鑫达新能源有限公司	2019/11/12	取得控制权	3,326,283.21	-2,314,517.06
格尔木东恒新能源有限公司	2019/11/12	取得控制权	4,265,053.96	-1,975,329.92
格尔木清脉新能源科技有限公司	2019/11/12	取得控制权	4,205,941.26	-1,518,944.13
平泉市仁辉光伏发电有限公司	2019/12/23	取得控制权	-	-
平泉市丰合光伏发电有限公司	2019/12/25	取得控制权	-	-
榆林协合新能源有限公司	2019/12/26	取得控制权	-	-

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 合并成本及商誉

合并成本	格尔木瑞鑫达	格尔木东恒新	格尔木清脉新
	新能源有限公 司	能源有限公司	能源科技有限 公司
现金	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
非现金资产的公允价值	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
或有对价的公允价值	-	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	=	=	=
合并成本合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,100,833.67	9,630,248.62	9,911,994.38
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-6,100,833.67	-4,630,248.62	-4,911,994.38

(续上表)

合并成本	平泉市仁辉光	平泉市丰合光	榆林协合新能
	伏发电有限公 司	伏发电有限公 司	源有限公司
现金	31,100,000.00	31,100,000.00	150,037,923.30
非现金资产的公允价值	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
或有对价的公允价值	-	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	=	=	=
合并成本合计	<u>31,100,000.00</u>	<u>31,100,000.00</u>	<u>150,037,923.30</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	32,348,860.23	33,056,891.46	150,037,923.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,248,860.23	-1,956,891.46	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	格尔木瑞鑫达新能源有限公司		格尔木东恒新能源有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
流动资产	49,348,367.37	49,348,367.37	46,089,774.68	46,089,774.68
长期资产	319,538,063.08	319,538,063.08	335,605,429.83	335,605,429.83
负债：				
流动负债	148,565,596.78	148,565,596.78	151,489,524.86	151,489,524.86
长期负债	209,220,000.00	209,220,000.00	220,575,431.03	220,575,431.03

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	格尔木瑞鑫达新能源有限公司		格尔木东恒新能源有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
净资产	11,100,833.67	11,100,833.67	9,630,248.62	9,630,248.62
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	11,100,833.67	11,100,833.67	9,630,248.62	9,630,248.62

(续上表 1)

项目	格尔木清脉新能源科技有限公司		平泉市仁辉光伏发电有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
流动资产	47,599,776.10	47,599,776.10	22,612,600.05	22,612,600.05
长期资产	322,932,131.66	322,932,131.66	119,026,552.51	119,026,552.51
负债：				
流动负债	147,239,913.38	147,239,913.38	109,290,292.33	109,290,292.33
长期负债	213,380,000.00	213,380,000.00	-	-
净资产	9,911,994.38	9,911,994.38	32,348,860.23	32,348,860.23
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	9,911,994.38	9,911,994.38	32,348,860.23	32,348,860.23

(续上表 2)

项目	平泉市丰合光伏发电有限公司		榆林协合新能源有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
流动资产	66,526,211.89	66,526,211.89	71,022,917.48	71,022,917.48
长期资产	117,996,211.56	117,996,211.56	767,552,784.23	767,552,784.23
负债：				
流动负债	151,465,531.99	151,465,531.99	226,175,357.66	226,175,357.66
长期负债	-	-	462,362,420.75	462,362,420.75
净资产	33,056,891.46	33,056,891.46	150,037,923.30	150,037,923.30
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	33,056,891.46	33,056,891.46	150,037,923.30	150,037,923.30

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：格尔木瑞鑫达新能源有限公司、格尔木东恒新能源有限公司、格尔木清脉新能源科技有限公司、平泉市仁辉光伏发电有限公司、平泉市丰合光伏发电有限公司、榆林协合新能源有限公司是以上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字[2019]第 0926 号、东洲评报字[2019]第 0912 号、东洲评报字[2019]第 0925 号、东洲评报字[2019]第 1301 号、东洲评报字[2019]第 1302 号、东洲评报字[2019]第 1520 号评估报告为基础确定。

2、其他原因的合并范围变动

上海申桓新能源有限公司系本年新成立的控股子公司，故纳入本年合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海申能崇明发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	100%	-	投资设立
上海申能投资发展有限公司	上海市	上海市	实业投资、货物及技术 进出口等	100%	-	投资设立
淮北申能发电有限公司	安徽省 淮北市	安徽省 淮北市	电力生产及销售	100%	-	投资设立
Xing Yuan Energy Development Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资管理	100%	-	投资设立
新疆申能石油天然气有限公司	新疆阿克苏 地区	新疆阿克苏 地区	石油天然气资源的勘 探开发	100%	-	投资设立
上海申能电力销售有限公司	上海市	上海市	电力销售	100%	-	投资设立
申能新能源（内蒙古）有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	电力生产及销售	100%	-	投资设立
上海吴泾第二发电有限责任公司	上海市	上海市	电力生产及销售	51%	-	投资设立
上海外高桥第三发电有限责任公司	上海市	上海市	电力生产及销售	40%	-	投资设立
上海申能新动力储能研发有限公司	上海市	上海市	储能装置系统及其电 站控制系统研发等	75%	-	投资设立
淮北申皖发电有限公司	安徽省 淮北市	安徽省 淮北市	电力生产及销售	51%	-	投资设立
上海申能临港燃机发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	65%	-	投资设立
上海申能燃料有限公司	上海市	上海市	销售煤炭、燃料油	60%	-	投资设立
上海天然气管网有限公司	上海市	上海市	天然气输配	50%	-	投资设立
上海石油天然气有限公司	上海市	上海市	原油及天然气开采	40%	-	投资设立
上海申能奉贤热电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	51%	-	投资设立
申能吴忠热电有限责任公司	宁夏自治区 吴忠市	宁夏自治区 吴忠市	电力生产及销售	97.43%	-	非同一控制 下企业合并
上海化学工业区申能电力销售有限公司	上海市	上海市	电力销售	51%	-	投资设立
上海申能融资租赁有限公司	上海市	上海市	租赁业务	60%	-	投资设立
上海申能能源科技有限公司	上海市	上海市	能源技术开发、咨询及 转让	100%	-	投资设立
上海创造新材料有限公司	上海市	上海市	粉煤灰、渣的处理及综 合利用	-	100%	非同一控制 下企业合并
上海申能新能源投资有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	100%	-	同一控制下 企业合并
上海申能长兴风力发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
上海申能长兴第二风力发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	100%	投资设立

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海华港风力发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并
上海申欣太阳能发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
申能新能源达茂风力发电有限公司	内蒙古自治 区包头市	内蒙古自治 区包头市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
金寨太科光伏电力有限公司	安徽省 六安市	安徽省 六安市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并
汝州申能新能源风电开发有限公司	河南省 汝州市	河南省 汝州市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
淮北绿金新能源有限公司	安徽省 淮北市	安徽省 淮北市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
宝丰交建风力发电有限公司	河南省 平顶山市	河南 省平顶山市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并
榆林协合新能源有限公司	陕西省 榆林市	陕西省 榆林市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并
上海临港海上风力发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	95.60%	非同一控制 下企业合并
上海申能滩涂风电开发有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	60%	投资设立
上海申欣风力发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	55%	非同一控制 下企业合并
淮北申亚新能源发电有限公司	安徽省 淮北市	安徽省 淮北市	电力生产及销售	-	85%	投资设立
贵州罗甸申电风力发电有限公司	贵州省黔南 州罗甸县	贵州省黔南 州罗甸县	电力生产及销售	-	80%	投资设立
濉溪县鑫风新能源有限公司	安徽省 淮北市	安徽省 淮北市	电力生产及销售	-	65%	非同一控制 下企业合并
上海申恒新能源有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	60%	投资设立
申能新能源(青海)有限公司	青海省 西宁市	青海省 西宁市	电力生产及销售	100%	-	投资设立
木垒县华光发电有限责任公司	新疆昌吉州 木垒县	新疆昌吉州 木垒县	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并
木垒县新科风能有限责任公司	新疆昌吉州 木垒县	新疆昌吉州 木垒县	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并
哈密华光发电有限责任公司	新疆哈密市	新疆哈密市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并
哈密新特光能有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并
吐鲁番市新科能源有限责任公司	新疆 吐鲁番市	新疆 吐鲁番市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并
克拉玛依新特华光发电有限公司	新疆 克拉玛依市	新疆克拉玛 依市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并

申能股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
尚义县海润光伏发电有限公司	河北省 张家口市	河北省 张家口市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并
格尔木瑞鑫达新能源有限公司	青海省 格尔木市	青海省 格尔木市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并
格尔木东恒新能源有限公司	青海省 格尔木市	青海省 格尔木市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并
格尔木清脉新能源科技有限公司	青海省 格尔木市	青海省 格尔木市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并
平泉市仁辉光伏发电有限公司	河北省 平泉市	河北省 平泉市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并
平泉市丰合光伏发电有限公司	河北省 平泉市	河北省 平泉市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制 下企业合并
上海申能电力科技有限公司	上海市	上海市	能源技术开发、咨询及 转让	52%	-	投资设立
霍尔果斯明轩能源科技有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	能源技术开发、咨询及 转让	-	52%	投资设立

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

企业名称	持股比例	享有表决权 比例	纳入合并范围原因
上海外高桥第三发电有限责任公司	40%	40%	对公司的经营及财务政策进行实质控制
上海石油天然气有限公司	40%	40%	对公司的经营及财务政策进行实质控制
上海天然气管网有限公司	50%	50%	对公司的经营及财务政策进行实质控制

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股 东权益余额
上海石油天然气有限公司	60.00%	42,237,359.14	60,000,000.00	1,662,441,358.22
上海吴泾第二发电有限责任公司	49.00%	6,504,264.51	-	1,211,221,286.43
上海天然气管网有限公司	50.00%	154,340,922.26	150,000,000.00	1,793,425,726.09
上海外高桥第三发电有限责任公司	60.00%	162,199,474.79	264,000,000.00	1,480,346,106.59
上海申能燃料有限公司	40.00%	1,126,643.12	-	141,168,945.83
上海申能临港燃机发电有限公司	35.00%	76,601,862.75	69,650,000.00	546,608,897.95
淮北申皖发电有限公司	49.00%	35,115,112.19	-	494,372,771.65
上海申能融资租赁有限公司	40.00%	23,952,184.15	20,000,000.00	422,652,626.38

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海石油天然气有限公司	2,507,603,029.18	1,021,638,072.47	3,529,241,101.65	156,427,562.45	602,077,942.16	758,505,504.61
上海吴泾第二发电有限责任公司	1,347,320,975.70	1,437,959,526.64	2,785,280,502.34	279,403,866.36	33,996,459.60	313,400,325.96
上海天然气管网有限公司	1,567,332,934.18	5,428,433,392.92	6,995,766,327.10	2,038,437,796.63	1,370,477,078.29	3,408,914,874.92
上海外高桥第三发电有限责任公司	1,126,078,716.21	4,216,963,236.72	5,343,041,952.93	2,593,358,451.93	282,439,990.02	2,875,798,441.95
上海申能燃料有限公司	1,084,083,319.00	141,413,906.19	1,225,497,225.19	812,574,860.61	60,000,000.00	872,574,860.61
上海申能临港燃机发电有限公司	643,341,599.69	2,056,121,921.14	2,699,463,520.83	834,889,664.91	302,834,147.50	1,137,723,812.41
淮北申皖发电有限公司	600,927,023.80	4,020,815,189.29	4,621,742,213.09	1,739,818,189.31	1,873,000,000.00	3,612,818,189.31
上海申能融资租赁有限公司	398,523,401.91	4,932,871,361.38	5,331,394,763.29	1,116,476,478.30	3,158,286,719.05	4,274,763,197.35

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海石油天然气有限公司	2,688,032,306.51	847,699,551.38	3,535,731,857.89	163,654,145.93	571,737,713.48	735,391,859.41
上海吴泾第二发电有限责任公司	846,479,899.95	1,963,803,367.46	2,810,283,267.41	313,194,343.09	38,482,757.14	351,677,100.23
上海天然气管网有限公司	2,532,792,199.33	5,168,639,233.83	7,701,431,433.16	3,162,073,928.84	918,427,078.29	4,080,501,007.13
上海外高桥第三发电有限责任公司	982,373,844.98	4,655,663,290.39	5,638,037,135.37	2,960,001,159.02	41,124,923.35	3,001,126,082.37
上海申能燃料有限公司	1,065,096,654.29	113,356,139.98	1,178,452,794.27	768,347,037.48	60,000,000.00	828,347,037.48
上海申能临港燃机发电有限公司	623,471,689.63	2,271,694,158.87	2,895,165,848.50	1,050,046,007.57	303,242,597.50	1,353,288,605.07
淮北申皖发电有限公司	799,149,997.59	4,244,472,513.02	5,043,622,510.61	1,685,361,981.10	2,421,000,000.00	4,106,361,981.10
上海申能融资租赁有限公司	985,840,786.01	3,921,169,052.88	4,907,009,838.89	739,760,151.06	3,120,498,582.26	3,860,258,733.32

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
上海石油天然气有限公司	658,625,297.24	70,395,598.56	70,395,598.56	196,508,542.62
上海吴泾第二发电有限责任公司	1,369,702,430.76	13,274,009.20	13,274,009.20	203,452,506.85
上海天然气管网有限公司	22,214,404,230.05	308,681,844.52	308,681,844.52	741,114,079.89
上海外高桥第三发电有限责任公司	3,153,385,189.79	270,332,457.98	270,332,457.98	891,502,471.67
上海申能燃料有限公司	6,527,151,552.46	2,816,607.79	2,816,607.79	260,231,806.75
上海申能临港燃机发电有限公司	1,923,524,290.18	218,862,464.99	218,862,464.99	370,251,410.47
淮北申皖发电有限公司	2,064,400,093.81	71,663,494.27	71,663,494.27	485,596,771.68
上海申能融资租赁有限公司	243,372,171.77	59,880,460.37	59,880,460.37	64,882,908.94

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
上海石油天然气有限公司	694,737,096.86	92,941,013.36	92,941,013.36	289,586,057.61
上海吴泾第二发电有限责任公司	1,571,428,584.70	1,563,177.92	1,563,177.92	239,450,465.08
上海天然气管网有限公司	19,895,462,591.84	356,102,081.11	356,102,081.11	210,947,816.41
上海外高桥第三发电有限责任公司	3,312,086,245.50	202,109,878.76	202,109,878.76	674,843,036.01
上海申能燃料有限公司	8,027,251,913.95	55,618,545.99	55,618,545.99	55,249,444.36
上海申能临港燃机发电有限公司	1,861,556,658.74	219,627,591.89	219,627,591.89	359,456,750.01
淮北申皖发电有限公司	2,041,183,708.13	1,340,162.99	1,340,162.99	561,688,022.30
上海申能融资租赁有限公司	192,189,962.46	34,738,408.96	34,738,408.96	41,638,611.07

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
上海外高桥第二发电有限责任公司	上海市	上海市	电力生产及销售	40%	-	权益法
华能上海石洞口发电有限责任公司	上海市	上海市	电力生产及销售	50%	-	权益法
上海漕泾热电有限责任公司	上海市	上海市	电力生产及销售	30%	-	权益法
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司	浙江省安吉县	杭州市	电力生产及销售	25%	-	权益法
申能集团财务有限公司	上海市	上海市	金融业务	25%	-	权益法
华能上海燃机发电有限责任公司	上海市	上海市	电力生产及销售	30%	-	权益法
上海华电奉贤热电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	49%	-	权益法

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	上海外高桥第二发电有限责任 公司	华能上海石洞口发电有限责任 公司
流动资产	1,579,338,207.77	469,722,240.48
其中：现金和现金等价物	1,045,763,379.48	78,661,063.83
非流动资产	2,948,065,982.52	3,416,336,047.22
资产合计	4,527,404,190.29	3,886,058,287.70
流动负债	289,619,082.77	1,571,568,945.73
非流动负债	55,431,650.00	516,119,618.43
负债合计	345,050,732.77	2,087,688,564.16
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	4,182,353,457.52	1,798,369,723.54
按持股比例计算的净资产份额	1,672,941,383.01	899,184,861.78
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	1,672,941,383.01	899,184,861.78
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	2,671,311,350.19	2,055,167,792.60
财务费用	-15,551,570.35	79,225,493.62
所得税费用	98,186,453.15	70,126,195.91
净利润	303,335,832.17	241,908,320.05
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	303,335,832.17	241,908,320.05
本年度收到的来自合营企业的股利	168,000,000.00	65,000,000.00

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额	
	上海外高桥第二发电有限责任 公司	华能上海石洞口发电有限责任 公司
流动资产	1,522,758,940.74	404,508,409.14
其中：现金和现金等价物	1,014,637,183.18	91,630,673.57
非流动资产	3,193,614,612.12	3,622,791,471.77
资产合计	4,716,373,552.86	4,027,299,880.91
流动负债	354,176,497.51	1,905,515,014.27
非流动负债	63,179,430.00	435,323,463.15
负债合计	417,355,927.51	2,340,838,477.42

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期初余额/上期发生额	
	上海外高桥第二发电有限责任 公司	华能上海石洞口发电有限责任 公司
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	4,299,017,625.35	1,686,461,403.49
按持股比例计算的净资产份额	1,719,607,050.14	843,230,701.75
调整事项	-	-
其中: 商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	1,719,607,050.14	843,230,701.75
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	2,755,869,345.39	2,109,784,861.48
财务费用	-27,996,320.38	92,256,727.17
所得税费用	73,837,502.89	44,919,202.33
净利润	225,620,208.14	131,128,866.12
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	225,620,208.14	131,128,866.12
本年度收到的来自合营企业的股利	-	51,870,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				
	上海漕泾热电 有限责任公司	华东天荒坪抽 水蓄能有限责 任公司	申能集团财务 有限公司	华能上海燃机 发电有限责任 公司	上海华电奉贤热 电有限公司
流动资产	603,608,668.56	689,673,286.32	8,903,530,250.12	302,100,562.91	163,916,033.33
非流动资产	1,769,492,626.67	1,272,428,915.29	14,047,718,000.72	818,113,385.29	1,577,716,450.01
资产合计	2,373,101,295.23	1,962,102,201.61	22,951,248,250.84	1,120,213,948.20	1,741,632,483.34
流动负债	692,574,495.88	94,444,478.14	20,107,005,888.58	98,077,646.74	460,071,736.14
非流动负债	62,543,157.55	308,190,144.04	38,786,646.69	67,077,932.72	611,174,596.15
负债合计	755,117,653.43	402,634,622.18	20,145,792,535.27	165,155,579.46	1,071,246,332.29
少数股东权益	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,617,983,641.80	1,559,467,579.43	2,805,455,715.57	955,058,368.74	670,386,151.05
按持股比例计算的净资产份额	485,395,092.53	389,866,894.87	701,363,928.87	286,517,510.62	328,489,214.01
调整事项	-	-	-	-	-
其中: 商誉	-	-	-	-	-
内部交易未实现利润	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	485,395,092.53	389,866,894.87	701,363,928.87	286,517,510.62	328,489,214.01

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额/本期发生额				
	上海漕泾热电 有限责任公司	华东天荒坪抽 水蓄能有限责 任公司	申能集团财务 有限公司	华能上海燃机 发电有限责任 公司	上海华电奉贤热 电有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	3,620,963,721.24	1,610,550,427.33	640,169,707.27	1,392,017,998.06	1,165,565,293.02
净利润	346,304,393.83	342,388,701.36	388,210,658.08	109,005,801.85	87,718,420.34
终止经营的净利润	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	166,401,954.95	-	-
综合收益总额	346,304,393.83	342,388,701.36	554,612,613.03	109,005,801.85	87,718,420.34
本年度收到的来自联营企业的股利	105,000,000.00	104,250,000.00	-	36,460,337.35	29,400,000.00

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额				
	上海漕泾热电 有限责任公司	华东天荒坪抽 水蓄能有限责 任公司	申能集团财务 有限公司	华能上海燃机 发电有限责任 公司	上海华电奉贤热 电有限公司
流动资产	455,220,247.90	745,239,448.28	6,971,721,546.63	316,320,592.52	113,800,122.18
非流动资产	1,897,650,633.05	1,359,862,638.78	14,635,567,854.48	942,829,254.15	1,730,834,666.37
资产合计	2,352,870,880.95	2,105,102,087.06	21,607,289,401.11	1,259,149,846.67	1,844,634,788.55
流动负债	670,470,825.68	170,470,331.03	19,356,411,520.30	158,142,821.96	387,309,707.19
非流动负债	60,720,807.30	300,552,877.96	34,778.27	133,420,000.00	814,657,350.65
负债合计	731,191,632.98	471,023,208.99	19,356,446,298.57	291,562,821.96	1,201,967,057.84
少数股东权益	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,621,679,247.97	1,634,078,878.07	2,250,843,102.54	967,587,024.71	642,667,730.71
按持股比例计算的净资产份额	486,503,774.38	408,519,719.53	562,710,775.65	290,276,107.41	314,907,188.04
调整事项	-	-	-	-	-
其中：商誉	-	-	-	-	-
内部交易未实现利润	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	486,503,774.38	408,519,719.53	562,710,775.64	290,276,107.41	314,907,188.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	3,479,219,072.89	2,137,581,107.62	671,803,186.76	1,314,212,013.39	1,068,980,078.51
净利润	403,829,725.41	463,972,637.38	368,744,165.68	135,038,286.47	69,971,551.79
终止经营的净利润	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-261,252,076.05	-	-
综合收益总额	403,829,725.41	463,972,637.38	107,492,089.63	135,038,286.47	69,971,551.79
本年度收到的来自联营企业的股利	120,000,000.00	102,240,000.00	84,000,000.00	40,695,540.57	24,500,000.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营和联营企业：		
投资账面价值合计	3,072,570,665.15	2,821,444,579.20
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
其中：净利润	84,950,153.32	-17,656,005.01
其他综合收益	-	-
综合收益总额	84,950,153.32	-17,656,005.01

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前	本期未确认的	本期末累积未
	期累计的损失	损失(或本期分	确认的损失
		享的净利润)	
上海吴泾发电有限责任公司	-113,182,819.12	-72,050,657.22	-185,233,476.34

九、与金融工具相关的风险

本公司金融工具主要包括应收款项、股权投资、基金投资、应付款项、借款等，各项金融工具的详细情况查阅附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司金融风险管理目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时监督各种风险进行，将其控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析方法分析风险变量可能发生的变化对当期损益或股东权益产生的影响。由于任何风险变量很少独立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化将产生重大影响，因此下述内容假设每一变量的变化是在独立情况下进行的。

1、信用风险

截至 2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。公司主要债务方国网上海市电力公司、国家电网有限公司华东分部、上海燃气有限公司信誉良好、回收期短、风险低。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险较低。

本公司持有的流动资金, 存放于信用评级较高的商业银行及申能(集团)有限公司下属子公司申能集团财务有限公司, 故流动资金的信用风险较低。

本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

2、流动性风险

管理流动风险时, 本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司货币资金余额为 101.52 亿元, 一年以内应收账款余额为 29.12 亿元。

截至 2019 年 12 月 31 日, 金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	账面价值	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上
借款	18,985,292,513.71	7,068,313,823.72	5,389,260,231.10	6,527,718,458.89
应付短期融资券	3,838,012,876.72	3,838,012,876.72	-	-
应付款项	5,107,852,843.18	4,211,246,099.63	782,370,591.19	114,236,152.36
应付利息	24,063,628.79	24,063,628.79	-	-
长期应付款	491,283,596.05	13,033,923.30	343,945,377.66	134,304,295.09

3、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率市场风险主要产生于以浮动利率计息的借款。

本公司通过与金融机构建立良好的关系, 对授信额度、授信期限进行合理设计, 确保授信额度充足, 以满足公司各类期限的融资需求, 必要时通过提前还款, 合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司经营地在中国境内, 且其主要活动以人民币计价。因此, 本公司所承担的外汇风险不重大。

(3) 其他价格风险

本公司持有的股票和基金于各报告期结束时以公允价值计量, 管理层认为这些投资活动面临证券市场变动风险。

假设截至 2019 年 12 月 31 日, 公司持有的股票和基金公允价值上升或下降 10%, 且其他因素保持不变, 则会导致本公司归属于母公司所有者的净利润增加或减少 1.62 亿元。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
① 其他非流动金融资产	2,173,515,932.92	-	3,439,672,881.00	5,613,188,813.92
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,173,515,932.92	-	3,439,672,881.00	5,613,188,813.92
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	2,173,515,932.92	-	3,439,672,881.00	5,613,188,813.92
衍生金融资产	-	-	-	-
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
② 其他债权投资	-	-	-	-
③ 其他权益工具投资	-	-	-	-
④ 投资性房地产	-	-	-	-
1) 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2) 出租的建筑物	-	-	-	-
3) 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
⑤ 生物资产	-	-	-	-
1) 消耗性生物资产	-	-	-	-
2) 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	2,173,515,932.92	-	3,439,672,881.00	5,613,188,813.92
⑥ 交易性金融负债	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2) 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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
(2) 非持续的公允价值计量				
① 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息列入第三层级的金融工具是公司持有的非上市权益性投资。公司对重大投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为市场可比公司模型等，估值技术的输入值主要包括市净率、缺乏流动性折扣等。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>母公司对本企业的持股比例</u>	<u>母公司对本企业的表决权比例</u>
申能(集团)有限公司	上海	能源生产及销售、 投资与资产管理	100 亿元	53.47%	53.47%

2、本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见本报告附注“八、在其他主体中的权益”。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八披露。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

<u>合营或联营企业名称</u>	<u>与本企业关系</u>
上海嘉禾航运有限公司	联营公司
华能启东风力发电有限公司	联营公司
上海申欣环保实业有限公司	联营公司/同受一方控制
上海外高桥发电有限责任公司	联营公司
上海上电漕泾发电有限公司	联营公司
上海上电外高桥热力发展有限责任公司	联营公司
上海吴泾发电有限责任公司	合营企业

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
上海燃气(集团)有限公司	同受一方控制
上海燃气有限公司	同受一方控制
上海液化天然气有限责任公司	同受一方控制
上海久联集团有限公司	同受一方控制

申能股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海申能能创能源发展有限公司	同受一方控制
上海港口能源有限公司	同受一方控制
中天合创能源有限责任公司	其他股权投资

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品			
上海液化天然气有限责任公司(注 1)	采购液化天然气	13,257,446,830.95	10,925,615,306.99
上海燃气(集团)有限公司(注 2)	采购天然气	226,265,142.63	1,355,409,700.89
上海燃气有限公司(注 2)	采购天然气	1,735,743,923.89	-
上海外高桥第二发电有限责任公司	采购粉煤灰	875,355.83	957,439.44
接受劳务			
上海嘉禾航运有限公司	燃煤运输服务	253,887,263.88	405,777,125.41
上海外高桥第二发电有限责任公司	生产管理费	47,410.23	13,220,332.14
上海外高桥发电有限责任公司	生产管理费	3,000,000.00	3,000,000.00
上海申欣环保实业有限公司	委托管理费、维护服务费及烟气排放检测费	82,670,749.03	68,739,348.64
上海燃气(集团)有限公司	委托管理费	13,099,695.27	10,505,660.38
上海液化天然气有限责任公司	委托管理费	1,153,187.79	976,103.27

注 1: 子公司上海天然气管网有限公司向上海液化天然气有限责任公司采购天然气 1,325,744.68 万元, 占同类交易金额比例为 64.12%。

注 2: 根据上海市天然气行业市场化改革的进程和上海燃气(集团)有限公司专业化市场化改革总体方案, 上海燃气(集团)有限公司于 2018 年 12 月以存续分立方式新设上海燃气有限公司, 其主要负责天然气相关业务, 并承担上海市燃气保障供应职能。自 2019 年 2 月起, 子公司上海天然气管网有限公司将天然气统一销售给上海燃气有限公司, 各天然气发电厂向上海燃气有限公司采购天然气, 作为发电燃料。本期各天然气发电厂向上海燃气(集团)有限公司采购天然气 22,626.51 万元, 占同类交易金额比例为 10.88%; 向上海燃气有限公司采购天然气 173,574.39 万元, 占同类交易金额比例为 83.47%。

② 出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
出售商品			
上海燃气(集团)有限公司(注 1)	天然气销售	2,329,269,562.08	19,046,596,980.29
上海燃气有限公司(注 1)	天然气销售	19,634,959,294.60	-

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海燃气(集团)有限公司	液化气销售	1,331,292.24	778,280.90
上海外高桥第二发电有限责任公司	燃煤销售	1,572,642,347.41	1,766,250,226.27
上海上电外高桥热力发展有限责任公司	热力销售	5,854,110.67	-
上海久联集团有限公司	液化气销售	-	57,513,066.05
上海港口能源有限公司	天然气销售	-	55,098,131.19
提供劳务			
上海上电漕泾发电有限公司	运行服务	19,811,320.76	19,811,320.76
上海外高桥发电有限责任公司	运行服务	11,320,754.72	11,320,754.72
上海漕泾热电有限责任公司	运行服务	11,320,754.72	11,320,754.72
上海吴泾发电有限责任公司	运行服务	5,660,377.36	5,660,377.36
上海外高桥第二发电有限责任公司	技术服务	11,549,735.84	7,250,547.17
上海燃气(集团)有限公司	技术服务	6,051,433.18	-

关联交易说明:

注 1: 本公司子公司上海天然气管网有限公司向上海燃气(集团)有限公司、上海燃气有限公司销售天然气的情况如下:

关联方名称	交易内容	交易价格	交易金额 (万元)	占同类交易 金额比例	定价原则	结算方式
本期发生额						
上海燃气(集团)有限公司	提供天然气	2.38 元/立方米(含税)	232,926.96	10.34%	成本加成	货币资金
上海燃气有限公司	提供天然气	2.49 元/立方米(含税)	1,963,495.93	87.14%	成本加成	货币资金
上期发生额						
上海燃气(集团)有限公司	提供天然气	2.38-3.29 元/立方米(含税)	1,904,659.70	94.84%	成本加成	货币资金

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
上海燃气(集团)有限公司	五号沟 LNG 事故气源备用站	-	90,000,000.00
上海燃气有限公司	五号沟 LNG 事故气源备用站	90,000,000.00	-
上海外高桥发电有限责任公司	租用燃煤堆场	-	3,915,094.34
申能(集团)有限公司	办公楼	8,571,428.60	8,571,428.58
上海申能能创能源发展有限公司	办公楼	7,169,179.96	2,018,865.36

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 关联担保情况

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
中天合创能源有限责任公司	327,093.75 万元的借款本金、利息以及中天合创应向银行支付的与借款有关的款项 (如有)	2016/05/25	至满足解除保 证条件日	否 (按份连带担保)

(4) 关联方融资租赁

① 子公司上海申能融资租赁有限公司与上海液化天然气有限责任公司发生融资租赁业务, 期末应收资金 19,424.51 万元, 本期产生的利息收入 447.67 万元。

② 子公司上海申能融资租赁有限公司与上海申能能创能源发展有限公司发生的保理业务期末已结清, 本期产生的利息收入 613.90 万元。

(5) 关联方资金拆借及存款

<u>贷款方</u>	<u>期末余额 (万元)</u>	<u>期初余额 (万元)</u>
短期借款		
申能集团财务有限公司	520,144.24	504,838.00
长期借款 (含一年内到期、长期应付款)		
申能集团财务有限公司	295,121.57	265,306.02
申能 (集团) 有限公司	36,000.00	83,000.00
上海外高桥第二发电有限责任公司	50,000.00	50,000.00
借款方		
委托贷款 (含一年内到期)		
华能启东风力发电有限公司	5,235.00	7,137.00
存款		
申能集团财务有限公司	783,947.13	588,229.29
利息支出		
本期发生额 (万元)		
申能集团财务有限公司	26,550.99	31,458.73
申能 (集团) 有限公司	2,314.75	2,398.59
上海外高桥第二发电有限责任公司	2,167.19	1,904.44
投资收益		
本期发生额 (万元)		
华能启东风力发电有限公司	268.82	349.20

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

存款利息收入	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
申能集团财务有限公司	9,387.89	11,766.75

(6) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
上海燃气 (集团) 有限公司	转让上海申能青浦热电有限公司 100% 股权	-	3,500.00

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬	1,200.73	800.02

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海燃气有限公司	240,923,045.55	-	-	-
应收账款	上海外高桥第二发电有限责任公司	3,902,938.75	-	94,736,314.62	-
应收账款	上海上电外高桥热力发展有限责任公司	1,951,277.07	-	-	-
应收账款	上海燃气(集团)有限公司	-	-	1,320,066,933.50	-
应收账款	上海久联集团有限公司	-	-	347,419.91	-
预付账款	上海燃气有限公司	35,270,000.00	-	-	-
预付账款	申能集团财务有限公司	14,156,956.01	-	-	-
预付账款	上海燃气(集团)有限公司	-	-	400,000.00	-
其他应收款	上海吴泾发电有限责任公司	7,500,000.00	-	1,500,000.00	-
其他应收款	上海久联集团有限公司	285,276.00	-	409,395.20	-
其他应收款	上海申能能创能源发展有限公司	272,600.00	-	377,489.20	-
其他应收款	上海燃气(集团)有限公司	-	-	35,000,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海燃气有限公司	149,222,403.04	-
应付账款	上海液化天然气有限责任公司	53,630,590.59	449,407,761.05
应付账款	上海申欣环保实业有限公司	30,822,279.40	17,714,557.77
应付账款	上海外高桥第二发电有限责任公司	13,369,636.91	13,316,063.35
应付账款	上海嘉禾航运有限公司	12,114,830.96	32,769,016.22

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海外高桥发电有限责任公司	6,000,000.00	5,858,490.56
应付账款	上海燃气(集团)有限公司	-	120,202,943.94
应付票据	上海申欣环保实业有限公司	-	20,975,130.84
预收账款	上海久联集团有限公司	-	22,801,080.78
预收账款	上海外高桥第二发电有限责任公司	13,023,806.87	16,496,342.62
应付利息	申能集团财务有限公司	8,403,772.40	3,126,370.97
应付利息	上海外高桥第二发电有限责任公司	653,125.00	-
应付利息	申能(集团)有限公司	206,027.78	164,822.22
长期应付款	申能(集团)有限公司	-	470,000,000.00

十二、股份支付

本期无股份支付。

十三、承诺及或有事项

本期无重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	1,080,648,429.52

2、子公司经营模式调整

为适应国家油气体制改革进程, 进一步推进上海市燃气市场化、专业化改革, 自 2020 年起, 子公司上海天然气管网有限公司将建设成为一家专业管输公司, 依据本市天然气主干管网规划, 承担本市天然气主干网建设和运营。鉴于其经营模式调整, 上海天然气管网有限公司开展专业化的管输业务, 向上海燃气有限公司提供管输服务, 并收取管输费。

3、处置子公司股权

2020 年 3 月, 本公司以协议转让方式向申能(集团)有限公司转让所持有的上海申能融资租赁有限公司 20% 股权。本次转让完成后, 上海申能融资租赁有限公司股权比例为: 申能(集团)有限公司持股 60%, 本公司持股 40%。本公司丧失对上海申能融资租赁有限公司控制权, 上海申能融资租赁有限公司不再纳入合并范围。

十五、其他重要事项

本期无其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	18,881,768.02	1,224,972.21
应收股利	-	-
其他应收款	10,599,922.01	65,084,113.47
合计	29,481,690.03	66,309,085.68

(1) 应收利息

① 应收利息分类披露

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	18,881,768.02	1,224,972.21

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	9,099,922.01
1 至 2 年(含 2 年)	1,500,000.00
2 至 3 年(含 3 年)	-
3 至 4 年(含 4 年)	-
4 至 5 年(含 5 年)	-
5 年以上	2,093,400.00
合计	12,693,322.01

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	12,693,322.01	6,517,513.47
股权转让款	-	35,000,000.00
管理服务费	-	25,660,000.00
合计	12,693,322.01	67,177,513.47

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	-	-	2,093,400.00	2,093,400.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	2,093,400.00	2,093,400.00

④ 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	2,093,400.00	-	-	-	-	2,093,400.00

⑤ 期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总基恩比例	坏账准备 期末余额
上海吴泾发电有限责任公司	往来款	7,500,000.00	1 年以内,1-2 年	70.76%	-

⑦ 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
子公司的委托贷款	4,440,000,000.00	3,490,000,000.00
非子公司的委托贷款	-	-
减：委托贷款减值准备	=	=
合计	<u>4,440,000,000.00</u>	<u>3,490,000,000.00</u>

3、发放委托贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
子公司的委托贷款	5,957,400,000.00	4,090,000,000.00
非子公司的委托贷款	-	-
减：委托贷款减值准备	-	-
减：一年内到期的非流动资产	<u>4,440,000,000.00</u>	<u>3,490,000,000.00</u>
合计	<u>1,517,400,000.00</u>	<u>600,000,000.00</u>

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,138,723,217.10	-	11,138,723,217.10	8,867,123,217.10	-	8,867,123,217.10
对联营、合营企业投资	<u>7,458,646,365.50</u>	=	<u>7,458,646,365.50</u>	<u>7,092,688,845.55</u>	=	<u>7,092,688,845.55</u>
合计	<u>18,597,369,582.60</u>	=	<u>18,597,369,582.60</u>	<u>15,959,812,062.65</u>	=	<u>15,959,812,062.65</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海吴泾第二发电有限责任公司	1,021,035,044.78	-	-	1,021,035,044.78	-	-
上海外高桥第三发电有限责任公司	730,728,800.00	-	-	730,728,800.00	-	-
上海申能新动力储能研发有限公司	47,834,816.03	-	-	47,834,816.03	-	-
上海申能临港燃机发电有限公司	801,450,000.00	-	-	801,450,000.00	-	-
淮北申皖发电有限公司	510,000,000.00	-	-	510,000,000.00	-	-
上海申能崇明发电有限公司	560,000,000.00	-	-	560,000,000.00	-	-

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海天然气管网 有限公司	900,000,000.00	-	-	900,000,000.00	-	-
上海石油天然气 有限公司	360,000,000.00	-	-	360,000,000.00	-	-
上海申能燃料有 限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
上海申能新能源 投资有限公司	1,149,482,377.09	700,000,000.00	-	1,849,482,377.09	-	-
上海申能投资发 展有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海申能能源科 技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
上海申能奉贤热 电有限公司	320,280,000.00	-	-	320,280,000.00	-	-
上海化学工业区 申能电力销售有 限公司	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	-	-
申能吴忠热电有 限责任公司	574,632,730.00	-	-	574,632,730.00	-	-
上海申能电力科 技有限公司	5,200,000.00	-	-	5,200,000.00	-	-
淮北申能发电有 限公司	400,000,000.00	641,600,000.00	-	1,041,600,000.00	-	-
XingYuanEnergy DevelopmentPte.L td.	979,449.20	-	-	979,449.20	-	-
申能新能源（青 海）有限公司	600,000,000.00	700,000,000.00	-	1,300,000,000.00	-	-
上海申能融资租 赁有限公司	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	-	-
新疆申能石油天 然气有限公司	70,000,000.00	150,000,000.00	-	220,000,000.00	-	-
上海申能电力销 售有限公司	110,000,000.00	-	-	110,000,000.00	-	-
申能新能源（内 蒙古）有限公司	<u>20,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>	=	<u>100,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>8,867,123,217.10</u>	<u>2,271,600,000.00</u>	=	<u>11,138,723,217.10</u>	=	=

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
合营企业						
上海外高桥第二发电有限责任公司	1,719,607,050.14	-	-	121,334,332.87	-	-
上海吴泾发电有限责任公司	-	-	-	-	-	-
华能上海石洞口发电有限责任公司	843,230,701.75	-	-	120,954,160.03	-	-
小计	<u>2,562,837,751.89</u>	=	=	<u>242,288,492.90</u>	=	=
联营企业						
上海上电漕泾发电有限公司	518,016,659.53	-	-	27,108,777.04	-	-
上海漕泾联合能源有限公司	29,400,000.00	-	-	-	-	-
上海外高桥发电有限责任公司	1,347,735,364.49	-	-	12,798,387.97	-	-
上海漕泾热电有限责任公司	486,503,774.38	-	-	103,891,318.15	-	-
华能上海燃机发电有限责任公司	290,276,107.41	-	-	32,701,740.56	-	-
上海闵行燃气发电有限公司	35,000,000.00	-	-	-	-	-
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司	408,519,719.53	-	-	85,597,175.34	-	-
华东桐柏抽水蓄能发电有限责任公司	251,593,762.31	-	-	27,467,871.79	-	-
申能集团财务有限公司	544,019,337.22	-	-	94,750,835.31	41,600,488.74	-
上海申能能源服务有限公司	86,611,713.58	90,000,000.00	-	-2,556,925.51	-	-
安徽芜湖核电有限公司	40,000,000.00	-	-	-	-	-
上海嘉禾航运有限公司	162,267,467.17	-	-	7,205,901.03	-	1,709,143.45
上海华电奉贤热电有限公司	314,907,188.04	-	-	42,982,025.97	-	-

申能股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
浙江衢江抽水蓄能有限公司	15,000,000.00	4,680,000.00	-	-	-	-
上海石电能源有限公司	-	96,000,000.00	-	619,655.88	-	-
上海上电外高桥热力发展有限责任公司	-	-	-	1,172,968.68	-	-
小计	<u>4,529,851,093.66</u>	<u>190,680,000.00</u>	=	<u>433,739,732.21</u>	<u>41,600,488.74</u>	<u>1,709,143.45</u>
合计	<u>7,092,688,845.55</u>	<u>190,680,000.00</u>	=	<u>676,028,225.11</u>	<u>41,600,488.74</u>	<u>1,709,143.45</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
上海外高桥第二发电有限责任公司	168,000,000.00	-	-	1,672,941,383.01	-
上海吴泾发电有限责任公司	-	-	-	-	-
华能上海石洞口发电有限责任公司	65,000,000.00	-	-	899,184,861.78	-
小计	<u>233,000,000.00</u>	=	=	<u>2,572,126,244.79</u>	=
(2)联营企业					
上海上电漕泾发电有限公司	8,400,000.00	-	-	536,725,436.57	-
上海漕泾联合能源有限公司	-	-	-	29,400,000.00	-
上海外高桥发电有限责任公司	-	-	-	1,360,533,752.46	-
上海漕泾热电有限责任公司	105,000,000.00	-	-	485,395,092.53	-
华能上海燃机发电有限责任公司	36,460,337.35	-	-	286,517,510.62	-
上海闵行燃气发电有限公司	-	-	-	35,000,000.00	-
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司	104,250,000.00	-	-	389,866,894.87	-
华东桐柏抽水蓄能发电有限责任公司	17,750,000.00	-	-	261,311,634.10	-
申能集团财务有限公司	-	-	-	680,370,661.27	-
上海申能能源服务有限公司	-	-	-	174,054,788.07	-
安徽芜湖核电有限公司	-	-	-	40,000,000.00	-
上海嘉禾航运有限公司	9,800,000.00	-	-	161,382,511.65	-
上海华电奉贤热电有限公司	29,400,000.00	-	-	328,489,214.01	-
浙江衢江抽水蓄能有限公司	-	-	-	19,680,000.00	-
上海石电能源有限公司	-	-	-	96,619,655.88	-
上海上电外高桥热力发展有限责任公司	-	-	-	1,172,968.68	-
小计	<u>311,060,337.35</u>	=	=	<u>4,886,520,120.71</u>	=
合计	<u>544,060,337.35</u>	=	=	<u>7,458,646,365.50</u>	=

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

5、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,509,433.96	-	89,301,886.81	-
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>113,509,433.96</u>	=	<u>89,301,886.81</u>	=

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	585,350,000.00	374,308,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	676,028,225.11	513,356,164.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,000,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	320,770,454.97
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	252,065,357.73
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	400,480,534.34	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,295,483.12	-
委托贷款投资收益	<u>206,186,866.55</u>	<u>179,124,874.22</u>
合计	<u>1,875,341,109.12</u>	<u>1,640,624,851.37</u>

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,023,495.24	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	61,137,677.49	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	18,848,828.36	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	404,928,443.20	-

申能股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

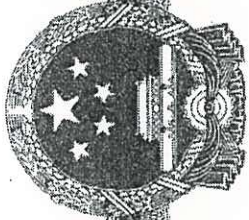
项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,000,000.00	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,317,157.41	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-113,991,598.18	-
少数股东权益影响额	-14,123,532.90	-
合计	<u>363,093,480.14</u>	

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
对外委托贷款取得的损益	2,688,154.95	公司通过金融机构向投资项目提供委托贷款，系按照投资项目融资模式，即除投资资本金以外，其他建设资金为各股东方按照相应投资比例投入相应的委托贷款，由此形成的委托贷款收益与本公司主业相关且为持续稳定的。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.22%	0.483	0.483
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.91%	0.406	0.406



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000201912200028



扫描二维码
登录国家
企业信用
公示系统
了解更多
企业信息

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

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

登记机关

2019年12月20日



本复印件已审核与原件一致

