

申能集团财务有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

目 录

内容

审计报告

资产负债表

利润表

现金流量表

所有者权益变动表

财务报表附注

# 审计报告

众会字（2020）第 2898 号

申能集团财务有限公司董事会：

## 一、审计意见

我们审计了申能集团财务有限公司（以下简称“申能财务公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了申能财务公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估申能财务公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算申能财务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督申能财务公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对申能财务公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致申能财务公司不能持续经营。

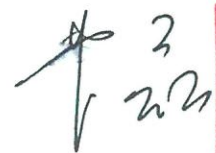
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

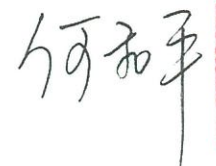


众华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师




中国注册会计师




中国，上海

2020年3月25日

[企业分户录入封面]

# 2019年度上海市国有企业财务决算报表



企业名称：申能集团财务有限公司 (公章)

单位负责人：苗启新 (签章)

主管财务(会计)工作负责人  
(总会计师)：杜心红 (签章)

会计(财务)机构负责人：吴献华 (签章)

填表人：龚宁怡

通讯地址：上海市浦东新区陆家嘴环路958号10楼

邮政编码：200120

电话号码：021 68866767 (长途区号) (电话号码) (分机号)

编制日期：2020年 月 日

报表审计机构：众华会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告签字人：曹磊、何和平

统一社会信用代码	本企业代码 91310000664329642R 上一级企业(单位)代码 913100001322718147 集团企业(公司)总部代码 913100001322718147
隶属关系 (国家标准:行政隶属关系代码一部门标识码)	310000 - 447
所在地区 (国家标准:国家和地区代码-行政区划代码)	156 - 310115
所属行业 (国家标准:国民经济行业分类与代码)	6632
经营规模	1.大型 2.中型 3.小型 4.微型 2
经济类型	10.国有及国有控股(11.国有独资 12.国有控股 13.国有实际控制) 20.厂办大集体(21.中央企业厂办大集体 22.中央下放企业厂办大集体 23.地方企业厂办大集体) 30.其他城镇集体 12
组织形式	10.公司制企业(11.国有独资公司 12.其他有限责任公司) 13.上市股份有限公司 股票代码 14.非上市股份有限公司 15.法人独资公司 20.非公司制企业(21.非公司制独资企业 22.其他非公司制企业) 30.企业化管理事业单位 40.其他(41.事业单位 42.基建项目 43.其他) 12
工资管理标识码	10.整体执行工效挂钩 20.部分执行工效挂钩 30.不执行工效挂钩(31.工资总额预算管理 32.其他) 31
审计方式	0.未经审计 1.社会中介机构审计 2.企业内部审计机构审计 1
审计意见类型	1.标准无保留意见 2.非标准无保留意见 3.保留意见 4.否定意见 5.无法表示意见 1
设立年份	2007
上年组织机构代码	91310000664329642R2
上报因素	0.连续上报 1.新投资设立 2.竣工移交 3.新设合并 4.分立 5.上年应报未报 0 6.划转 7.收购 9.其他
报表类型码	0.单户表 1.集团差额表 2.金融子企业表 3.境外子企业表 9.集团合并表 2
执行企业准则情况代码	00
执行新收入准则	1.是 2.否 执行新金融工具准则 1.是 2.否
执行新租赁准则	1.是 2.否 2
混合所有制企业	1.是 2.否 员工持股企业 1.是 2.否
文化企业	1.是 2.否
备用码	
经营状况	1.持续经营 2.歇业(停业) 3.筹建 1
汇总点标识码-企业级次	386 - 2 战略性新兴产业代码 00000000
境外企业类别	1、平台类 2、非平台类

资产负债表

2019年12月31日

企财01表  
金额单位：元

编制单位：中能集团财务有限公司

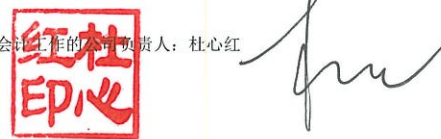
项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1			流动负债：	74		
货币资金	2	8,865,814,161.58	6,596,794,318.93	短期借款	75		
△结算备付金	3			△向中央银行借款	76	617,321,873.43	410,714,374.97
△拆出资金	4			△拆入资金	77		
☆交易性金融资产	5			☆交易性金融负债	78		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	80		
应收票据	8			应付票据	81		
应收账款	9			应付账款	82		
☆应收款项融资	10			预收款项	83		
预付款项	11			☆合同负债	84		
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	85		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	86	19,249,879,111.71	18,693,782,556.52
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	87		
其他应收款	15	39,829,615.98	35,027,227.70	△代理承销证券款	88		
△买入返售金融资产	16	-	339,900,000.00	应付职工薪酬	89	14,662,422.48	10,872,053.48
存货	17			其中：应付工资	90	14,293,991.54	10,685,091.54
其中：原材料	18			应付福利费	91		
库存商品(产成品)	19			#其中：职工奖励及福利基金	92		
☆合同资产	20			应交税费	93	63,176,909.15	98,210,848.48
持有待售资产	21			其中：应交税金	94	62,674,842.68	97,272,447.69
一年内到期的非流动资产	22			其他应付款	95	446,938,833.27	142,831,686.85
其他流动资产	23			△应付手续费及佣金	96		
流动资产合计	24	8,905,643,777.56	6,971,721,546.63	△应付分保账款	97		
非流动资产：	25			持有待售负债	98		
△发放贷款和垫款	26	12,014,810,636.23	12,926,064,368.64	一年内到期的非流动负债	99		
☆债权投资	27			其他流动负债	100		
可供出售金融资产	28	2,022,388,275.56	1,684,555,574.02	流动负债合计	101	20,391,979,150.04	19,356,411,520.30
☆其他债权投资	29			非流动负债：	102		
持有至到期投资	30			△保险合同准备金	103		
长期应收款	31			长期借款	104		
长期股权投资	32	6,372,394.71	6,372,394.71	应付债券	105		
☆其他权益工具投资	33			其中：优先股	106		
☆其他非流动金融资产	34			永续债	107		
投资性房地产	35			☆租赁负债	108		
固定资产	36	2,033,166.78	1,875,283.70	长期应付款	109	26,738.54	34,778.27
在建工程	37			长期应付职工薪酬	110		
生产性生物资产	38			预计负债	111		
油气资产	39			递延收益	112		
☆使用权资产	40			递延所得税负债	113	38,786,646.69	-
无形资产	41			其他非流动负债	114		
开发支出	42			其中：特准储备基金	115		
商誉	43			非流动负债合计	116	38,813,385.23	34,778.27
长期待摊费用	44			负债合计	117	20,430,792,535.27	19,356,446,298.57
递延所得税资产	45	-	16,700,233.41	所有者权益（或股东权益）：	118		
其他非流动资产	46			实收资本（或股本）：	119	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：特准储备物资	47			国家资本	120		
非流动资产合计	48	14,045,604,473.28	14,635,567,854.48	国有法人资本	121	1,500,000,000.00	1,350,000,000.00
	49			集体资本	122		
	50			民营资本	123		
	51			外商资本	124		150,000,000.00
	52			#减：已归还投资	125		
	53			实收资本（或股本）净额	126	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
	54			其他权益工具	127		
	55			其中：优先股	128		
	56			永续债	129		
	57			资本公积	130	0.04	0.04
	58			减：库存股	131		
	59			其他综合收益	132	147,426,449.37	-18,975,505.58
	60			其中：外币报表折算差额	133		
	61			专项储备	134		
	62			盈余公积	135	283,902,926.65	245,081,860.84
	63			其中：法定公积金	136	283,902,926.65	245,081,860.84
	64			任意公积金	137		
	65			#储备基金	138		
	66			#企业发展基金	139		
	67			#利润归还投资	140		
	68			△一般风险准备	141	237,431,168.78	237,431,168.78
	69			未分配利润	142	351,695,170.73	287,305,578.46
	70			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143	2,520,455,715.57	2,250,843,102.54
	71			*少数股东权益	144		
	72			所有者权益（或股东权益）合计	145	2,520,455,715.57	2,250,843,102.54
资产总计	73	22,951,248,250.84	21,607,289,401.11	负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	22,951,248,250.84	21,607,289,401.11

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△科目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

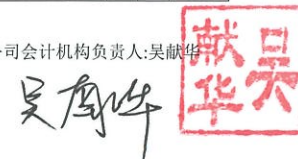
法定代表人：苗启新



主管会计工作的负责人：杜心红



公司会计机构负责人：吴献华



利润表

编制单位：中能集团财务有限公司

2019年度

企财02表  
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	640,169,707.27	671,803,186.76	(二) 按经营持续性分类	44	—	—
其中：营业收入	2			持续经营净利润	45	388,210,658.08	371,744,165.68
△利息收入	3	637,047,306.40	671,247,698.56	终止经营净利润	46		
△已赚保费	4			六、其他综合收益的税后净额	47	166,401,954.95	-261,252,076.05
△手续费及佣金收入	5	3,122,340.87	555,488.20	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		
二、营业总成本	6	316,825,214.99	350,089,076.21	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49		
其中：营业成本	7			1.重新计量设定受益计划变动额	50		
△利息支出	8	228,605,809.33	264,834,203.11	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
△手续费及佣金支出	9	245,832.45	1,126,037.48	3.其他	54		
△退保金	10			(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	166,401,954.95	-261,252,076.05
△赔付支出净额	11			1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
△提取保险责任准备金净额	12			2.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	166,401,954.95	-261,252,076.05
△保单红利支出	13			3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
△分保费用	14			4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
税金及附加	15	3,084,664.85	4,243,173.30	5.外币财务报表折算差额	63		
销售费用	16			6.其他	64		
管理费用	17	78,134,246.52	73,644,220.56	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
研发费用	18	6,854,661.84	6,241,441.76	七、综合收益总额	66	554,612,613.03	110,492,089.63
财务费用	19			归属于母公司所有者的综合收益总额	67		
其中：利息费用	20			*归属于少数股东的综合收益总额	68		
利息收入	21			八、每股收益：	69	—	—
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			基本每股收益	70		
其他	23			稀释每股收益	71		
加：其他收益	24	13,262,000.00	14,394,000.00	补充资料一：(由上市国资监管的金融企业按审计后的数据填报)	72	—	—
投资收益（损失以“-”号填列）	25	114,537,971.35	211,202,814.25	营业收入	73		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	1,125,000.00	900,000.00	加：△利息收入	74		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	11,366,247.97	9,637,525.46	△已赚保费	75		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			△手续费及佣金净收入	76		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	24,138,200.71	-71,729,901.45	减：△利息支出	77		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	-13,187.25	71,108.05	加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	78		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	486,535,725.06	485,289,656.86	△投资收益（损失以“-”号填列）	79		
加：营业外收入	35	176,484.52	122,198.29	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	80		
其中：政府补助	36			△汇兑收益（损失以“-”号填列）	81		
减：营业外支出	37	500,000.00	19,500.00	△其它业务收入	82		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	486,212,209.58	485,392,355.15	补充资料二：	83	—	—
减：所得税费用	39	98,001,551.50	113,648,189.47	☆和主业相关的投资收益	84		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	388,210,658.08	371,744,165.68	☆主业利润	85		
(一) 按所有权归属分类	41	—	—		86		
归属于母公司所有者的净利润	42	388,210,658.08	371,744,165.68				
*少数股东损益	43						

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：苗启新



苗启新

主管会计工作的公司负责人：林心红



林心红

公司会计机构负责人：吴献华

吴献华



现金流量表

编报单位:申能集团财务有限公司

2019年度

企财03表  
金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1			取得投资收益收到的现金	31	124,418,783.43	217,747,804.02
销售商品、提供劳务收到的现金	2			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	32	1,050.00	128,220.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	56,096,555.19	5,117,857,912.17	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向中央银行借款净增加额	4	206,607,498.46	-145,557,923.68	收到其他与投资活动有关的现金	34		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			投资活动现金流入小计	35	1,736,626,322.41	80,880,500,088.46
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	36	2,224,509.38	1,830,622.98
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	37	1,396,486,322.28	80,398,487,116.71
△保户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款净增加额	38		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	638,779,774.09	679,015,838.66	支付其他与投资活动有关的现金	40		
△拆入资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41	1,398,710,831.66	80,400,317,739.69
△回购业务资金净增加额	12			投资活动产生的现金流量净额	42	337,915,490.75	480,182,348.77
△代理买卖证券收到的现金净额	13			三、筹资活动产生的现金流量:	43		
收到的税费返还	14	29,262,000.00	14,394,000.00	吸收投资收到的现金	44		
收到其他与经营活动有关的现金	15	594,600.61	271,656.47	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
经营活动现金流入小计	16	1,431,340,428.35	5,665,981,483.62	取得借款收到的现金	46		
购买商品、接受劳务支付的现金	17			△发行债券收到的现金	47		
△客户贷款及垫款净增加额	18	-967,458,116.00	2,849,809,184.15	收到其他与筹资活动有关的现金	48		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-1,164,156,212.21	2,019,013,778.09	筹资活动现金流入小计	49	-	-
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	50	-	60,000,000.00
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	-	336,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	224,793,886.49	287,620,814.36	其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	52		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	53		
支付给职工及为职工支付的现金	24	33,592,042.73	29,005,438.46	筹资活动现金流出小计	54	-	396,000,000.00
支付的各项税费	25	161,377,285.42	136,044,139.63	筹资活动产生的现金流量净额	55	-	-396,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	26	50,074,596.66	30,479,416.75	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	587,483.40	2,704,098.72
经营活动现金流出小计	27	-1,661,776,516.91	5,351,972,771.44	五、现金及现金等价物净增加额	57	3,431,619,919.41	400,895,159.67
经营活动产生的现金流量净额	28	3,093,116,945.26	314,008,712.18	加:期初现金及现金等价物余额	58	2,936,635,108.46	2,535,739,948.79
二、投资活动产生的现金流量:	29			六、期末现金及现金等价物余额	59	6,368,255,027.87	2,936,635,108.46
收回投资收到的现金	30	1,612,206,488.98	80,662,624,064.44				

法定代表人:苗启新



苗启新

主管会计工作的公司负责人:杜心红



杜心红

公司会计机构负责人:吴献华

吴献华





所有者权益变动表

编制单位：中能集团财务有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1,500,000,000.00			0.04		-18,975,505.58		245,081,860.84		237,431,168.78	287,305,578.46	2,250,843,102.54		2,250,843,102.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,500,000,000.00			0.04		-18,975,505.58		245,081,860.84		237,431,168.78	287,305,578.46	2,250,843,102.54		2,250,843,102.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						166,401,954.95		38,821,065.81			64,389,592.27	269,612,613.03		269,612,613.03
(一) 综合收益总额						166,401,954.95					388,210,658.08	554,612,613.03		554,612,613.03
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四) 利润分配								38,821,065.81			-38,821,065.81			
1.提取盈余公积								38,821,065.81			-38,821,065.81			
其中：法定公积金								38,821,065.81			-38,821,065.81			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-285,000,000.00	-285,000,000.00		-285,000,000.00
4.其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	1,500,000,000.00			0.04		147,426,449.37		283,902,926.65		237,431,168.78	351,695,170.73	2,520,455,715.57		2,520,455,715.57

注：加△楷体项目为金融类企业专用,带#为外商投资企业专

法定代表人:苗启新



苗启新

主管会计工作负责人:杜心红



杜心红

公司会计机构负责人:吴献华



吴献华

所有者权益变动表

金额单位：元

2019年度

编制单位：申能集团财务有限公司



项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本或股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
15	优先股	永续债	其他	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	-	-	-	0.04	-	242,276,570.47	-	207,907,444.27	185,251,939.68	340,915,058.45	2,476,351,012.91	-	2,476,351,012.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	1,500,000,000.00	-	-	-	0.04	-	242,276,570.47	-	207,907,444.27	185,251,939.68	340,915,058.45	2,476,351,012.91	-	2,476,351,012.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-261,252,076.05	-	37,174,416.57	52,179,229.10	-53,609,479.99	-225,507,910.37	-	-225,507,910.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-261,252,076.05	-	-	-	371,744,165.68	110,492,089.63	-	110,492,089.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	37,174,416.57	52,179,229.10	-425,353,645.67	-336,000,000.00	-	-336,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	37,174,416.57	-	-37,174,416.57	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	37,174,416.57	-	-37,174,416.57	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,179,229.10	-52,179,229.10	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-336,000,000.00	-336,000,000.00	-	-336,000,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	-	-	-	0.04	-	-18,975,505.58	-	245,081,860.84	237,431,168.78	287,305,578.46	2,250,843,102.54	-	2,250,843,102.54

注：加△群体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用

法定代表人：苗启新



苗启新

主管会计工作负责人：杜红杜



杜红杜

公司会计机构负责人：吴献华

吴献华



## 申能集团财务有限公司

### 2019 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

申能集团财务有限公司(以下简称“公司”)于 2007 年 7 月 17 日成立,并取得上海市工商行政管理局核发注册号为 310000400530532(现变更为 00000000201911070050)的《企业法人营业执照》。公司成立时的注册资本为人民币 50,000.00 万元,其中申能(集团)有限公司出资人民币 32,500 万元,占注册资本 65%,申能股份有限公司出资人民币 12,500 万元,占注册资本的 25%,法国巴黎富通银行(BNP Paribas Fortis)(前身为富通银行(Fortis Bank SA/NV))以等值于人民币 5,000 万元的欧元出资,占注册资本 10%。2010 年,公司各股东按原出资比例增加注册资本至 100,000 万元。2016 年,公司各股东按原出资比例增加注册资本至 150,000 万元。2019 年,申能(集团)有限公司购买法国巴黎富通银行转让的申能集团财务有限公司 10%股权,本次转让价格为 24,985.40 万元。完成股权转让后,申能(集团)有限公司和申能股份有限公司分别持有公司 75%和 25%的股权,公司类型由中外合资企业变更为内资企业。

本公司《企业法人营业执照》的注册号为 310000400530532(现变更为 00000000201911070050),未约定经营期限。本公司法定代表人为 苗启新 先生,注册地址为中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路 958 号 10 楼。本公司经营范围为对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务;协助成员单位实现交易款项的收付;经批准的保险代理业务;对成员单位提供担保;办理成员之间的委托贷款及委托投资;对成员单位办理票据承兑与贴现;办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计;吸收成员单位的存款;对成员单位办理贷款及融资租赁;从事同业拆借;经批准发行财务公司债券;承销成员单位的企业债券;对金融机构的股权投资;有价证券投资;银监会批准的其他业务。

本公司母公司为申能(集团)有限公司。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

经本公司评估,自本报告期末起的 12 个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

#### 三、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 4.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 4.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

##### 4.3 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础, 以实际成本为计价原则。在对会计要素进行计量时, 一般采用历史成本, 按照企业会计准则规定需要采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值作为计量属性时, 以确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为前提。

##### 4.4 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 4.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

##### 4.6 金融资产和金融负债

###### 4.6.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

#### 四、重要会计政策和会计估计 (续)

##### 4.6 金融资产和金融负债 (续)

##### 4.6.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

##### (1) 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持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

##### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等, 采用实际利率法, 以摊余成本计量。

##### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### (4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### (5) 发放贷款及垫款

发放贷款及垫款主要是指本公司向其他单位发放的贷款。

#### 四、重要会计政策和会计估计 (续)

##### 4.6 金融资产和金融负债 (续)

##### 4.6.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

##### 4.6.4 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 所转移金融资产的账面价值;
- 2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债 (包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

#### 四、重要会计政策和会计估计(续)

##### 4.6 金融资产和金融负债(续)

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(在这种情况下, 所保留的服务资产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) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

##### 4.6.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

##### 4.6.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

##### 4.6.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 四、重要会计政策和会计估计 (续)

##### 4.6 金融资产和金融负债 (续)

##### 4.6.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

##### 4.6.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法 (续)

本公司以摊余成本计量的发放贷款, 采用备抵法核算贷款损失准备。贷款损失准备覆盖公司承担风险和损失的全部贷款。期末对是否存在客观证据表明贷款已经发生减值损失进行检查。其中, 对单笔重大贷款进行逐笔检查; 对单笔非重大贷款按情况进行逐笔检查或进行组合检查。如果没有客观证据表明进行逐笔检查的贷款存在减值情况, 无论该贷款是否重大, 将其与其他信贷风险特征相同的贷款一并组合, 再进行组合减值评价, 并按组合计提贷款损失准备。贷款减值的客观证据包括但不限于借款人逾期支付利息或偿还本金、发生重大财务困难等。

##### 信贷风险特征贷款组合

风险特征分类	计提比例
正常	-
关注	2.5%
次级	25%
可疑	50%
损失	100%

进行组合减值评价后, 再按全部贷款余额的 2.5%, 按孰高原则计提贷款损失准备。

如果有客观证明表明贷款已经发生减值损失, 则其损失将以贷款的账面金额与使用此贷款的原始实际利率贴现的预计未来现金流量(不包括还未发生的未来信用损失)的现值之间的差额进行计量, 并计入当期损益。



#### 四、重要会计政策和会计估计(续)

##### 4.7 应收款项

##### 4.7.1 按组合计提坏账准备的应收款项:

##### 4.7.1.1 确定组合的依据

资产风险特征组合	应收款项按风险特征划分为若干组合, 分类时除考虑交易对手的实际财务状况、还款能力、还款意愿、形成原因、实际用途外, 还应将其账龄作为分类的重要参考因素。
----------	--

##### 4.7.1.2 组合中, 采用资产风险特征组合法计提坏账准备的:

风险特征分类	账 龄	其他应收款计提比例(%)
正常	3 个月以内	-
关注	3 个月至 6 个月	2.5%
次级	6 个月至 1 年	25%
可疑	1 年至 2 年	50%
损失	2 年以上	100%

##### 4.7.2 坏账损失的确认标准:

当债务人破产或者死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后, 仍然无法收回时; 或当债务人逾期未履行其清偿责任, 且具有明显特征表明无法收回时, 经公司董事会批准确认为坏账损失, 冲销原提取的坏账准备; 坏账准备不足冲销的差额, 计入当期损益。

##### 4.8 长期股权投资

##### 4.8.1 初始计量

除企业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, 按照下述方法确认其初始投资成本:

(1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当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, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

(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公允价值为基础确定。

#### 四、重要会计政策和会计估计 (续)

##### 4.8 长期股权投资 (续)

##### 4.8.2 后续计量及损益确认方法

##### 4.8.2.1 成本法后续计量

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, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

##### 4.8.2.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 投资方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, 同时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享有的部分, 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。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。

投资方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, 投资方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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

4.8.2.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

#### 四、重要会计政策和会计估计(续)

##### 4.8.2.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

##### 4.8.2.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 4.8.2.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

##### 4.8.2.7 确定对被投资单位实施重大影响的依据

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 4.8.2.8 减值测试方法及减值准备计提方法

当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时, 投资方对长期股权投资进行减值测试, 可收回金额低于长期股权投资账面价值的, 应当计提减值准备。

#### 四、重要会计政策和会计估计(续)

##### 4.9 固定资产

##### 4.9.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的予以确认:

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

##### 4.9.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

##### 4.9.3 各类固定资产的折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命, 预计净残值率及折旧率计提折旧:

固定资产分类	估计使用年限	残值率	年折旧率
运输设备	5年	5%	19.00%
电子设备	3年	-	33.33%
其他设备	5年	5%	19.00%

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

##### 4.9.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

##### 4.10 委托业务

委托业务为委托贷款(投资)。委托贷款(投资)指由委托人提供资金, 并按照委托人确定的贷款(投资)对象、用途、期限和利率, 本公司代理发放、监督、使用和协助收回的贷款(投资)。所有委托业务的风险、损益和责任由委托人承担, 本公司只收取手续费。

#### 四、重要会计政策和会计估计 (续)

##### 4.11 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

##### 4.12 资产组

资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

##### 4.13 职工薪酬

###### 4.13.1 短期薪酬

在职工为公司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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### 四、重要会计政策和会计估计(续)

##### 4.13 职工薪酬

##### 4.13.2 离职后福利

##### 4.13.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### 4.13.3 辞退福利

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:

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 4.13.4 本公司无其他长期职工福利

##### 4.14 利息收入和支出

除按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债外, 其他生息资产和负债的利息收入和支出采用实际利率法确认。

实际利率法, 是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。

实际利率, 是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量, 折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在确定实际利率时, 公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(包括提前还款权、看涨期权、类似期权等)的基础上预计未来现金流量, 但不考虑未来信用损失。

金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等, 在确定实际利率时予以考虑。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时, 采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

实际利率与合同利率差别较小的, 也可按合同利率计算利息收入。

##### 4.15 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入通常在提供相关服务时确认。

资产买卖、或参与第三方进行资产买卖交易(如购买客户贷款、证券, 或出售业务)时产生的手续费于相关交易完成时确认。

#### 四、重要会计政策和会计估计 (续)

##### 4.16 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, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益, 应当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。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

##### 4.17 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

##### 4.18 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### 5.1 会计政策变更

根据财政部《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整, 该调整对上期列示的数据没有影响。

除上述事项外, 本公司报告期无重要会计政策变更事项。

### 5.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 5.3 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 六、税项

税种	计税依据	税率
增值税	金融业务收入	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	1%-2%
企业所得税	应税所得额	25%



七、财务报表重要项目的说明

7.1 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	10,672.21	26,516.59
银行存款	38,099,848.86	37,582,559.68
存放中央银行准备金	1,161,699,152.58	1,380,666,801.20
存放同业款项	7,665,901,334.55	5,178,468,895.32
其中: 存放境内同业款项	7,665,901,334.55	5,178,468,895.32
其他货币资金	103,153.38	49,546.14
合 计	8,865,814,161.58	6,596,794,318.93

注: 存放央行准备金系本公司按规定缴存在中国人民银行的一般性存款准备金, 其中1,161,686,998.26 元为法定存款准备金。

7.2 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	37,716,088.54	33,106,234.40
其他应收款	2,113,527.44	1,920,993.30
合 计	39,829,615.98	35,027,227.70

7.2.1 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收利息	37,716,088.54	33,106,234.40
其中: 应收贷款利息	12,601,778.30	13,290,521.85
应收存款利息	25,114,310.24	19,815,712.55

应收利息余额中无逾期利息。

七、财务报表重要项目的说明(续)

7.2 其他应收款(续)

7.2.2 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	2,113,527.44	100.00	-	-	1,920,993.30	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,113,527.44	100.00	-	-	1,920,993.30	100.00	-	-

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
正常	2,113,527.44	-	-	1,920,993.30	-	-

7.3 发放贷款及垫款

7.3.1 贷款和垫款按个人和企业分布情况

种类	期末余额	年初余额
企业贷款和垫款	12,322,575,547.81	13,257,601,194.23
其中: 发放贷款	11,163,777,295.76	11,183,110,282.31
票据贴现	1,182,899,342.66	2,128,738,570.14
票据贴现利息调整	-24,101,090.61	-54,247,658.22
个人贷款和垫款	923,946.56	1,290,233.26
其中: 发放贷款	923,946.56	1,290,233.26
减: 贷款损失准备	308,688,858.14	332,827,058.85
其中: 组合计提数	308,688,858.14	332,827,058.85
贷款和垫款账面价值	12,014,810,636.23	12,926,064,368.64

注: 期末公司按发放贷款及票据贴现原值 12,347,554,325.77 元的 2.5% 计提贷款损失准备。

七、财务报表重要项目的说明(续)

7.3 发放贷款及垫款(续)

7.3.2 贷款和垫款按行业分类

种 类	期末余额	比例	年初余额	比例
电力、燃气及水的生产和供应业	12,252,396,018.93	99.43%	12,697,919,267.71	95.77%
交通运输业	37,200,000.00	0.30%	43,710,000.00	0.33%
水利环境公共设施管理业	30,000,000.00	0.24%	32,000,000.00	0.24%
科学研究和技术服务业	2,979,528.88	0.02%	3,371,926.52	0.03%
个人消费	923,946.56	0.01%	1,290,233.26	0.01%
融资租赁业	-	-	334,600,000.00	2.52%
房地产业	-	-	146,000,000.00	1.10%
贷款和垫款总额	12,323,499,494.37	100.00%	13,258,891,427.49	100.00%
减: 贷款损失准备	308,688,858.14	-	332,827,058.85	-
其中: 组合计提数	308,688,858.14	-	332,827,058.85	-
贷款和垫款账面价值	12,014,810,636.23	-	12,926,064,368.64	-

7.3.3 贷款和垫款按性质分类

种 类	期末余额	比例	年初余额	比例
短期贷款	7,006,431,631.43	56.86%	7,159,919,134.66	54.00%
中长期贷款	4,158,269,610.89	33.74%	4,024,481,380.91	30.35%
票据贴现	1,158,798,252.05	9.40%	2,074,490,911.92	15.65%
贷款和垫款总额	12,323,499,494.37	100.00%	13,258,891,427.49	100.00%
减: 贷款损失准备	308,688,858.14	-	332,827,058.85	-
其中: 组合计提数	308,688,858.14	-	332,827,058.85	-
贷款和垫款账面价值	12,014,810,636.23	-	12,926,064,368.64	-

七、财务报表重要项目的说明(续)

7.3 发放贷款及垫款(续)

7.3.4 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例	年初余额	比例
华东地区	10,784,626,756.50	87.51%	11,575,248,689.62	87.30%
华北地区	364,172,737.87	2.96%	395,942,737.87	2.99%
西北地区	1,174,700,000.00	9.53%	1,287,700,000.00	9.71%
贷款和垫款总额	12,323,499,494.37	100.00%	13,258,891,427.49	100.00%
减: 贷款损失准备	308,688,858.14	-	332,827,058.85	-
其中: 组合计提数	308,688,858.14	-	332,827,058.85	-
贷款和垫款账面价值	12,014,810,636.23	-	12,926,064,368.64	-

7.3.5 贷款和垫款按担保方式分类

项 目	期末余额	年初余额
信用贷款	12,091,299,494.37	13,020,181,427.49
抵质押贷款	232,200,000.00	238,710,000.00
贷款和垫款总额	12,323,499,494.37	13,258,891,427.49
减: 贷款损失准备	308,688,858.14	332,827,058.85
其中: 组合计提数	308,688,858.14	332,827,058.85
贷款和垫款账面价值	12,014,810,636.23	12,926,064,368.64

7.3.6 贷款损失准备

项 目	本期金额		年初金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	-	332,827,058.85	-	261,097,157.40
本期计提	-	-24,138,200.71	-	71,729,901.45
期末余额	-	308,688,858.14	-	332,827,058.85

期末无逾期贷款。

七、财务报表重要项目的说明(续)

7.4 买入返售金融资产

项 目	期末余额	年初余额
债券	-	339,900,000.00

7.5 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债务工具	261,560,899.06	118,793,305.16
可供出售权益工具	1,760,827,376.50	1,565,762,268.86
其中: 按公允价值计量的	1,760,827,376.50	1,565,762,268.86
合 计	2,022,388,275.56	1,684,555,574.02

上述公允价值均按第一层次输入值即在2019年12月31日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价确认。

7.6 长期股权投资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	6,372,394.71	-	-	6,372,394.71

7.6.1 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期变动额							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 投资损益	其他综 合收益	其他变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
上海全顺保险经纪有限公司	6,273,000.00	6,372,394.71	-	-	-	-	-	-	-	6,372,394.71	-

七、财务报表重要项目的说明 (续)

7.7 固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	14,144,584.77	1,205,409.21	400,276.22	14,949,717.76
其中：运输设备	1,592,383.00	367,836.21	-	1,960,219.21
电子设备	7,351,517.77	569,910.30	375,531.22	7,545,896.85
其他设备	5,200,684.00	267,662.70	24,745.00	5,443,601.70
二、累计折旧合计	12,269,301.07	1,033,288.88	386,038.97	12,916,550.98
其中：运输设备	1,512,763.72	64,064.77	-	1,576,828.49
电子设备	5,817,164.83	963,562.92	362,531.22	6,418,196.53
其他设备	4,939,372.52	5,661.19	23,507.75	4,921,525.96
三、净值合计	1,875,283.70	——	——	2,033,166.78
其中：运输设备	79,619.28	——	——	383,390.72
电子设备	1,534,352.94	——	——	1,127,700.32
其他设备	261,311.48	——	——	522,075.74
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、账面价值合计	1,875,283.70	——	——	2,033,166.78
其中：运输设备	79,619.28	——	——	383,390.72
电子设备	1,534,352.94	——	——	1,127,700.32
其他设备	261,311.48	——	——	522,075.74

年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 11,238,383.16 元。

申能集团财务有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表重要项目的说明(续)

7.8 递延所得税资产和递延所得税负债

7.8.1 互抵后的递延所得税资产或负债

项 目	报告期末互抵的递延 所得税资产或负债	报告期末互抵的可抵扣 或应纳税暂时性差异	报告期初互抵的递延 所得税资产或负债	报告期初互抵的可抵扣 或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
风险补偿基金	10,348,159.86	41,392,639.42	10,348,159.86	41,392,639.42
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的可供出售金 融资产公允价值变动	49,134,806.55	196,539,225.70	-6,352,073.55	-25,408,294.24
互抵后余额	-38,786,646.69	-155,146,586.28	16,700,233.41	66,800,933.66

7.8.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
贷款损失准备	185,213,314.89	199,696,235.31

7.9 吸收存款及同业存放

项 目	期末余额	年初余额
活期存款—对公	8,718,191,216.69	6,382,320,731.30
定期存款(含通知存款)—对公	10,531,687,895.02	12,311,461,825.22
合计	19,249,879,111.71	18,693,782,556.52

7.10 向中央银行借款

项 目	期末余额	年初余额
票据再贴现	617,321,873.43	410,714,374.97

申能集团财务有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表重要项目的说明(续)

7.11 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,791,146.78	34,922,134.45	31,147,551.15	14,565,730.08
二、离职后福利-设定提存计划	80,906.70	4,134,082.80	4,118,297.10	96,692.40
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	10,872,053.48	39,056,217.25	35,265,848.25	14,662,422.48

7.11.1 短期薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	10,685,091.54	21,017,326.71	17,408,426.71	14,293,991.54
2.职工福利费	-	1,491,467.59	1,491,467.59	-
3.社会保险费	19,039.40	1,377,561.70	1,373,848.80	22,752.30
其中: 1.医疗保险费	19,039.40	1,230,296.30	1,226,583.40	22,752.30
2.工伤保险费	-	17,759.90	17,759.90	-
3.生育保险费	-	129,505.50	129,505.50	-
4.住房公积金	-	2,075,665.40	2,073,695.00	1,970.40
5.工会经费和职工教育经费	87,015.84	960,113.05	800,113.05	247,015.84
6.其他	-	8,000,000.00	8,000,000.00	-
合 计	10,791,146.78	34,922,134.45	31,147,551.15	14,565,730.08

7.11.2 设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	76,146.40	2,269,502.00	2,254,645.20	91,003.20
二、失业保险费	4,760.30	64,752.80	63,823.90	5,689.20
三、企业年金缴费	-	1,799,828.00	1,799,828.00	-
合 计	80,906.70	4,134,082.80	4,118,297.10	96,692.40



七、财务报表重要项目的说明(续)

7.12 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	72,022,726.42	98,001,551.50	121,006,008.67	49,018,269.25
增值税	23,459,880.14	22,412,460.00	33,326,699.87	12,545,640.27
城市维护建设税	1,642,201.41	1,760,939.51	2,524,524.55	878,616.37
个人所得税	120,663.72	3,361,242.90	3,249,589.83	232,316.79
教育费附加	703,800.60	754,688.36	1,081,939.10	376,549.86
地方教育费附加	234,600.19	251,562.78	360,646.36	125,516.61
印花税	26,976.00	312,554.20	339,530.20	-
合 计	98,210,848.48	126,854,999.25	161,888,938.58	63,176,909.15

7.13 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	81,610,134.28	76,908,975.70
应付股利	285,000,000.00	-
其他应付款	80,328,698.99	65,922,711.15
合 计	446,938,833.27	142,831,686.85

7.13.1 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
吸收存款利息	79,391,922.81	76,229,913.20
票据转贴现利息	2,218,211.47	679,062.50
合 计	81,610,134.28	76,908,975.70

7.13.2 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
申能(集团)有限公司	213,750,000.00	-
申能股份有限公司	71,250,000.00	-
合 计	285,000,000.00	-

7.13.3 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
待清算款	80,328,698.99	65,922,711.15

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

申能集团财务有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表重要项目的说明(续)

7.14 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
申能(集团)有限公司	975,000,000.00	65.00%	150,000,000.00	-	1,125,000,000.00	75.00%
申能股份有限公司	375,000,000.00	25.00%	-	-	375,000,000.00	25.00%
法国巴黎富通银行 (BNP Paribas Fortis)	150,000,000.00	10.00%	-	150,000,000.00	-	-
合计	1,500,000,000.00	100.00%	150,000,000.00	150,000,000.00	1,500,000,000.00	100.00%

本公司实收资本与注册资本一致。本期股权变更情况详见本附注1所示。

7.15 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	0.04	-	-	0.04

7.16 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	245,081,860.84	38,821,065.81	-	283,902,926.65

7.17 一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	237,431,168.78	-	-	237,431,168.78

申能集团财务有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表重要项目的说明(续)

7.18 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年初余额	287,305,578.46	340,915,058.45
本期增加额	388,210,658.08	371,744,165.68
其中: 本期净利润转入	388,210,658.08	371,744,165.68
本期减少额	323,821,065.81	425,353,645.67
其中: 本期提取盈余公积数	38,821,065.81	37,174,416.57
本期提取一般风险准备	-	52,179,229.10
本期应付股利	285,000,000.00	336,000,000.00
本期期末余额	351,695,170.73	287,305,578.46

7.19 营业收入及营业成本

7.19.1 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	637,047,366.40	671,247,698.56
—存放同业及银行存款	177,972,948.21	177,045,190.11
—存放中央银行	17,552,395.38	20,099,857.78
—拆出资金	-	44,444.44
—发放贷款及垫款	440,503,025.73	454,852,274.28
其中: 公司贷款和垫款	372,238,613.21	384,041,788.21
票据贴现	68,173,274.52	70,612,538.87
消费金融	91,138.00	197,947.20
—逆回购	1,018,997.08	19,205,931.95
利息支出	228,605,809.33	264,834,203.11
—吸收存款	216,681,021.48	251,745,089.37
—拆入资金	1,070,638.88	819,013.91
—再贴现	10,854,148.97	12,270,099.83
利息净收入	408,441,557.07	406,413,495.45

七、财务报表重要项目的说明(续)

7.19 营业收入及营业成本(续)

7.19.2 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	3,122,340.87	555,488.20
—委托贷款手续费收入	198,577.35	87,382.06
—担保手续费收入	2,917,158.02	379,450.47
—其他	6,605.50	88,655.67
手续费及佣金支出	245,832.45	1,126,037.48
—手续费支出	236,991.39	266,924.25
—其他	8,841.06	859,113.23
手续费及佣金净收入	2,876,508.42	-570,549.28

7.20 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款损失准备	24,138,200.71	-71,729,901.45

7.21 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,125,000.00	900,000.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	76,254,374.04	79,490,490.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益	37,158,597.31	130,812,323.48
合 计	114,537,971.35	211,202,814.25

7.22 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,262,000.00	14,394,000.00

七、财务报表重要项目的说明(续)

7.23 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	176,484.52	122,198.29

7.24 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	500,000.00	19,500.00

7.25 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得和损失	-13,187.25	71,108.05

7.26 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	98,001,551.50	113,956,453.47
以前年度汇算清缴差异	-	-308,264.00
合计	98,001,551.50	113,648,189.47

7.26.1 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	486,212,209.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	121,553,052.40
非应税收入的影响	-19,948,047.50
调整以前期间所得税影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,276.71
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	-3,620,730.11
所得税费用	98,001,551.50

七、财务报表重要项目的说明(续)

7.27 其他综合收益

7.27.1 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益	259,027,870.58	64,756,967.65	194,270,902.93	-217,523,777.92	-54,380,944.48	-163,142,833.44
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	37,158,597.31	9,289,649.33	27,868,947.98	130,812,323.48	32,703,080.87	98,109,242.61
其他综合收益合计	221,869,273.27	55,467,318.32	166,401,954.95	-348,336,101.40	-87,084,025.35	-261,252,076.05

7.27.2 其他综合收益各项目的调节情况

项目	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、本期期初余额	-18,975,505.58
二、本期增减变动金额	166,401,954.95
三、本期期末余额	147,426,449.37

7.28 租赁——重大的经营租赁

剩余租赁期	经营租赁额
1年以内(含1年)	7,596,213.52
1-2年(含2年)	1,876,015.81
2-3年(含3年)	1,620,758.10
3年以上	2,194,773.33
合计	13,287,760.76

申能集团财务有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表重要项目的说明(续)

7.29 现金流量表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	388,210,658.08	371,744,165.68
加: 资产减值损失	-24,138,200.71	71,729,901.45
固定资产折旧	1,033,288.88	934,182.29
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	20,000.00
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)	-1,050.00	-71,108.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
汇兑损益(收益以“-”号填列)	-587,483.40	-2,704,098.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-114,537,971.35	-211,202,814.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	928,413,861.81	-2,885,276,215.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	750,567,629.74	4,987,848,477.44
其他	1,164,156,212.21	-2,019,013,778.09
经营活动产生的现金流量净额	3,093,116,945.26	314,008,712.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的期末余额	6,368,255,027.87	2,936,635,108.46
减: 现金的期初余额	2,936,635,108.46	2,535,739,948.79
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,431,619,919.41	400,895,159.67

七、财务报表重要项目的说明(续)

7.30 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,368,255,027.87	2,936,635,108.46
其中: 库存现金	10,672.21	26,516.59
可随时用于支付的银行存款	2,227,713.41	3,266,559.68
可随时用于支付的其他货币资金	103,153.38	49,546.14
可用于支付的存放中央银行款项	12,154.32	148,590.73
存放同业款项	6,365,901,334.55	2,933,143,895.32
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,368,255,027.87	2,936,635,108.46

注: 现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

7.31 外币货币性项目

项目	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金——美元	5,142,073.83	6.9762	35,872,135.45

7.32 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,161,686,998.26	存放中央法定银行准备金
货币资金	1,335,872,135.45	3个月以上的定期存款
合计	2,497,559,133.71	



## 八、关联方关系及其交易

### 8.1 关联方关系

#### 8.1.1 本公司的母公司情况

企业名称	与本公司关系	注册地	主营业务	经济性质或类型	法定代表人	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	组织机构代码
申能(集团)有限公司	母公司	上海	能源开发投资	国有一人有限公司	黄迪南	88.37%	100.00%	13227181-4

#### 8.1.2 不存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本企业关系
上海液化天然气有限责任公司	同一母公司
上海诚毅投资管理有限公司	母公司的联营企业
上海诚毅新能源创业投资有限公司	母公司的联营企业
上海石油天然气交易中心有限公司	母公司的联营企业
上海外高桥第二发电有限责任公司	母公司间接合营
华能上海石洞口发电有限责任公司	母公司间接合营
华能上海燃机发电有限责任公司	母公司间接联营
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司	母公司间接联营
上海上电漕泾发电有限公司	母公司间接联营
上海申欣风力发电有限公司	母公司间接联营
上海嘉禾航运有限公司	母公司间接联营
申能股份有限公司	持股25%的股东(同一母公司)
上海申能星火热电有限责任公司	最终同一母公司
上海石油天然气有限公司	最终同一母公司
上海天然气管网有限公司	最终同一母公司
上海外高桥第三发电有限责任公司	最终同一母公司
上海吴泾第二发电有限责任公司	最终同一母公司
上海申能临港燃机发电有限公司	最终同一母公司
上海申能燃料有限公司	最终同一母公司
上海申能能源科技有限公司	最终同一母公司
上海申能崇明发电有限公司	最终同一母公司
淮北申皖发电有限公司	最终同一母公司

八、关联方关系及其交易(续)

8.1 关联方关系(续)

8.1.2 不存在控制关系的关联方情况(续)

关联方名称	与本企业关系
上海申能新能源投资有限公司	同一母公司
上海申欣太阳能发电有限公司	最终同一母公司
上海申能长兴风力发电有限公司	最终同一母公司
上海申能长兴第二风力发电有限公司	最终同一母公司
上海临港海上风力发电有限公司	最终同一母公司
上海华港风力发电有限公司	最终同一母公司
申能新能源达茂风力发电有限公司	最终同一母公司
上海申能滩涂风电开发有限公司	最终同一母公司
上海燃气(集团)有限公司	同一母公司
上海燃气有限公司	同一母公司
上海石洞口煤气制气有限公司	最终同一母公司
上海吴淞煤气制气有限公司	最终同一母公司
上海燃气市北销售有限公司	最终同一母公司
上海口琴总厂	最终同一母公司
上海液化石油气经营有限公司	最终同一母公司
上海东方能源股份有限公司	最终同一母公司
上海燃气浦东销售有限公司	最终同一母公司
上海金山天然气有限公司	最终同一母公司
上海浦东煤气制气有限公司	最终同一母公司
上海大众燃气有限公司	最终同一母公司
上海燃气崇明有限公司	最终同一母公司
上海燃气信息经营有限公司	最终同一母公司
上海申能能创能源发展有限公司	同一母公司
上海汇郡投资有限公司	最终同一母公司
上海申能汇颂房地产有限公司	最终同一母公司
上海申能汇腾房地产有限公司	最终同一母公司
上海申能汇枫房地产有限公司	最终同一母公司
上海和济房地产有限公司	最终同一母公司
上海汇亭置业有限公司	最终同一母公司
上海申能物业管理有限公司	母公司间接合营

## 八、关联方关系及其交易(续)

### 8.1 关联方关系(续)

#### 8.1.2 不存在控制关系的关联方情况(续)

关联方名称	与本企业关系
上海谐诚物业管理有限公司	母公司间接合营
上海申能置地物业管理有限公司	母公司间接合营
上海申泰物业管理有限公司	母公司间接合营
上海申欣环保实业有限公司	同一母公司
上海久联集团有限公司	同一母公司
上海申能能源服务有限公司	同一母公司
上海久联物业管理有限公司	最终同一母公司
上海石油交易所有限公司	最终同一母公司
上海久联集团经济发展有限公司	最终同一母公司
上海华期信息技术有限责任公司	最终同一母公司
上海张江高科技园区新能源技术有限公司	最终同一母公司
上海虹桥商务区能源服务有限公司	最终同一母公司
申能吴忠热电有限责任公司	最终同一母公司
上海森兰外高桥能源服务有限公司	母公司联营企业
上海安亭煤气厂	最终同一母公司
上海申能新虹桥能源有限公司	最终同一母公司
上海申能能创能源发展有限公司	最终同一母公司
上海申能融资租赁有限公司	最终同一母公司
上海中石化申能能源销售有限公司	最终同一母公司

#### 8.2 关联交易计价原则

本公司遵守法律、行政法规、国家统一的会计制度和有关的银行业监督管理规定, 按照商业原则, 参考同业同类交易的条件进行(贷款利率有可能在同业同类贷款利率基础上进行一定的下浮、存款利率有可能在同业同类存款利率基础上进行一定的上浮, 浮动幅度均在央行规定范围内)。

申能集团财务有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易(续)

8.3 关联方交易

8.3.1 发放贷款利息收入

关联方名称	本期数	上期数
申能吴忠热电有限责任公司	50,167,745.24	38,638,341.98
上海天然气管网有限公司	43,282,788.54	47,185,379.06
淮北申皖发电有限公司	42,428,029.63	48,158,897.91
华能上海石洞口发电有限责任公司	34,881,365.48	38,668,654.89
上海外高桥第三发电有限责任公司	31,908,991.12	50,419,488.36
申能(集团)有限公司	30,597,493.42	36,865,224.06
淮北申能发电有限公司	25,028,864.77	2,965,693.14
上海申能崇明发电有限公司	24,454,750.38	10,213,970.28
上海申能奉贤热电有限公司	19,766,458.64	5,715,081.74
申能新能源达茂风力发电有限公司	16,328,839.09	16,994,693.62
上海申能临港燃机发电有限公司	15,723,936.60	15,842,827.42
上海虹桥商务区新能源投资发展有限公司	15,482,616.28	17,333,727.39
上海大众燃气有限公司	10,639,033.01	11,193,042.45
江苏如东联合管道有限公司	9,139,347.49	3,547,235.32
上海华港风力发电有限公司	7,497,997.08	8,381,383.86
上海燃气崇明有限公司	7,020,010.07	7,811,410.86
青浦热电有限公司	6,818,762.86	2,719,645.15
上海液化天然气有限责任公司	6,575,580.40	382,416.58
上海临港海上风力发电有限公司	5,986,413.20	6,256,230.11
上海汇郡投资有限公司	5,802,057.78	8,050,913.92
上海申能新虹桥能源有限公司	4,803,243.26	3,372,840.22
上海燃气市北销售有限公司	3,843,867.92	3,978,380.50
上海燃气有限公司	3,586,665.09	-
上海燃气(集团)有限公司	3,114,068.19	15,879,660.42
上海申能融资租赁有限公司	2,951,398.47	26,462,629.92
上海申能长兴第二风力发电有限公司	2,802,077.75	2,986,531.40
上海金山天然气有限公司	2,716,470.13	2,904,559.75
上海嘉禾航运有限公司	1,767,395.91	2,013,033.26
上海森兰外高桥能源服务有限公司	1,764,050.28	3,453,989.97
申能股份有限公司	1,722,748.43	4,596,226.42
上海申欣川环保工程技术有限公司	1,375,887.57	172,837.27
上海创蓝检测技术有限公司	131,562.76	95,973.50

八、关联方关系及其交易(续)

8.3 关联方交易

8.3.1 发放贷款利息收入(续)

关联方名称	本期数	上期数
上海申能长兴风力发电有限公司	42,464.09	-
上海申欣风力发电有限公司	21,353.96	-
上海石洞口煤气制气有限公司	-	4,642,518.88
上海液化石油气经营有限公司	-	3,190,114.05
上海申能燃料有限公司	-	2,902,563.32
上海申能星火热电有限责任公司	-	155,943.40

8.3.2 手续费及佣金收入

关联方名称	业务内容	本期数	上期数
上海申能新虹桥能源有限公司	保函手续费	1,504,422.17	-
青浦热电有限公司	保函手续费	742,924.53	-
上海液化天然气有限责任公司	保函手续费	613,207.55	-
上海天然气管网有限公司	保函手续费	56,603.77	5,660.38
上海森兰外高桥能源服务有限公司	保函手续费	-	169,839.62
上海申能临港燃机发电有限公司	保函手续费	-	141,509.43
上海申能电力科技有限公司	保函手续费	-	60,219.34
上海申能奉贤热电有限公司	保函手续费	-	2,221.70
上海申能新能源投资有限公司	委托贷款手续费	79,245.28	41,886.78
上海申能能源服务有限公司	委托贷款手续费	56,603.77	-
上海燃气(集团)有限公司	委托贷款手续费	28,301.89	-
申能股份有限公司	委托贷款手续费	22,641.51	9,433.96
申能新能源(青海)有限公司	委托贷款手续费	9,000.00	-
木垒县新科风能有限责任公司	委托贷款手续费	1,140.57	-
哈密华光发电有限责任公司	委托贷款手续费	965.09	-
吐鲁番市新科能源有限责任公司	委托贷款手续费	458.49	-
哈密新特光能有限公司	委托贷款手续费	155.66	-
木垒县华光发电有限责任公司	委托贷款手续费	65.09	-
上海申能长兴第二风力发电有限公司	委托贷款手续费	-	18,867.92
上海石洞口煤气制气有限公司	委托贷款手续费	-	12,830.19
青浦热电有限公司	委托贷款手续费	-	3,301.89
上海申欣太阳能发电有限公司	委托贷款手续费	-	1,061.32
上海申能能源科技有限公司	承兑手续费	-	2,876.79

申能集团财务有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易(续)

8.3 关联方交易(续)

8.3.3 吸收存款利息支出

关联方名称	本期数	上期数
上海石油天然气有限公司	41,831,692.79	30,583,024.15
上海液化天然气有限责任公司	24,290,089.08	28,078,414.30
上海燃气(集团)有限公司	19,464,464.06	58,162,601.03
上海外高桥第二发电有限责任公司	17,933,558.57	11,276,747.71
上海燃气有限公司	11,397,154.39	-
上海汇郡投资有限公司	10,185,168.53	13,578,426.81
上海吴泾第二发电有限责任公司	9,271,959.07	7,163,239.37
上海天然气管网有限公司	9,166,394.46	14,292,782.71
上海外高桥第三发电有限责任公司	7,022,634.62	6,959,175.62
上海大众燃气有限公司	6,977,836.05	2,981,167.64
申能(集团)有限公司	6,822,537.74	10,928,195.85
申能股份有限公司	5,987,969.35	8,530,922.34
上海申能临港燃机发电有限公司	3,938,549.63	4,867,859.42
上海久联集团有限公司	3,611,759.67	6,322,854.67
上海申能燃料有限公司	2,954,664.23	3,188,260.75
申能新能源(青海)有限公司	2,574,493.86	1,523,925.26
上海申能能源服务有限公司	2,086,385.88	1,947,939.45
上海申欣环保实业有限公司	1,805,791.35	1,687,769.39
淮北申能发电有限公司	1,565,957.36	1,054,177.77
淮北申皖发电有限公司	1,486,990.60	3,114,601.09
上海申能能源科技有限公司	1,400,791.70	1,219,060.65
上海申能奉贤热电有限公司	1,223,255.23	1,453,355.86
上海申能新能源投资有限公司	1,177,138.15	3,437,316.32
上海临港海上风力发电有限公司	1,122,818.92	3,417,179.51
上海燃气市北销售有限公司	1,086,547.29	3,475,187.65
上海虹桥商务区能源服务有限公司	1,083,684.50	1,543,225.28
上海液化石油气经营有限公司	1,050,224.67	1,119,444.35
上海嘉禾航运有限公司	1,025,310.39	732,639.87

八、关联方关系及其交易(续)

8.3 关联方交易(续)

8.3.3 吸收存款利息支出

关联方名称	本期数	上期数
上海申能长兴第二风力发电有限公司	990,310.12	656,318.83
申能投资发展有限公司	850,917.93	262,776.79
上海申能汇颂房地产有限公司	753,090.06	108,650.36
上海申能电力科技有限公司	741,573.89	569,475.11
上海市张江高科技园区新能源技术有限公司	723,062.35	720,684.29
上海虹桥商务区新能源投资发展有限公司	682,815.31	307,451.58
申能新能源达茂风力发电有限公司	663,275.16	565,295.31
上海申能能创能源发展有限公司	601,154.08	373,458.67
申能吴忠热电有限责任公司	593,406.22	878,629.45
上海申能桃浦能源有限公司	580,943.88	138,695.68
上海申能诚毅股权投资有限公司	569,815.67	580,359.68
上海燃气崇明有限公司	554,546.48	700,547.73
上海金山天然气有限公司	550,939.15	1,122,150.79
青浦热电有限公司	537,675.85	217,415.07
上海申能融资租赁有限公司	526,617.64	333,433.65
上海申能电力销售有限公司	503,572.53	266,383.44
上海安亭煤气厂	483,056.02	634,682.58
上海青浦燃气有限公司	447,656.45	-
上海华港风力发电有限公司	411,295.97	418,817.18
上海申能崇明发电有限公司	403,340.59	859,851.65
上海石洞口煤气制气有限公司	360,005.91	658,183.95
新疆申能石油天然气	335,600.61	235,486.58
上海中石化申能能源销售有限公司	309,629.76	398,515.97
上海华期信息技术有限责任公司	283,132.79	198,635.75
上海浦东煤气制气有限公司	282,333.16	485,431.06
上海申能汇枫房地产有限公司	254,174.46	278,220.58
申能新能源(内蒙古)有限公司	229,466.31	23,994.62
上海久联集团经济发展有限公司	229,132.92	132,525.53
上海申能融隆能源有限公司	208,504.72	-
上海申欣风力发电有限公司	201,746.79	166,013.15
上海申能星火热电有限责任公司	200,807.23	408,112.40
上海创造新材料有限公司	200,180.34	4,186.67

申能集团财务有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易(续)

8.3 关联方交易(续)

8.3.3 吸收存款利息支出(续)

关联方名称	本期数	上期数
哈密新特光能有限公司	9,699.15	-
上海国缆检测中心有限公司	6,746.81	-
上海申欣太阳能发电有限公司	2,504.82	2,455.96
上海汇亨置业有限公司	2,315.93	4,281.30
尚义县海润光伏发电有限公司	1,407.38	-
上海石油天然气交易中心有限公司	1,175.98	1,220.83
上海口琴总厂	56.49	1,041.92
上海申泰物业管理有限公司	23.90	224.87
上海谐诚物业管理有限公司	4.50	547.92
上海申能物业管理有限公司	1.11	317,670.27
上海久联物业管理有限公司	0.03	267,227.99
上海燃气浦东销售有限公司	-	3,965,440.79

8.3.4 租金支出

关联方名称	业务内容	本期数	上期数
上海申能能创能源发展有限公司	办公楼租金	13,778,916.42	10,212,478.80
上海吴泾第二发电有限责任公司	办公楼租金	710,996.38	124,011.00
上海申能能创能源发展有限公司	车位租金	524,571.44	524,571.40

8.4.1 吸收存款余额

关联方名称	期末余额	年初余额
申能(集团)有限公司	3,226,623,460.59	2,946,273,281.63
上海液化天然气有限责任公司	1,796,309,480.83	1,656,730,020.78
上海石油天然气有限公司	1,760,778,023.42	1,851,700,314.68
上海燃气(集团)有限公司	1,452,159,429.23	3,648,234,970.26
上海燃气有限公司	1,095,382,049.79	-
上海吴泾第二发电有限责任公司	924,366,626.45	445,890,929.60
上海外高桥第二发电有限责任公司	880,355,860.24	860,861,476.78
申能股份有限公司	872,721,689.79	590,000,637.40
上海天然气管网有限公司	859,073,640.65	653,808,226.08
上海申能新能源投资有限公司	688,720,421.00	85,578,336.44
上海申能临港燃机发电有限公司	458,295,441.05	341,094,275.92



申能集团财务有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易(续)

8.4 关联方款项余额

8.4.1 吸收存款余额

关联方名称	期末余额	年初余额
申能新能源(青海)有限公司	402,836,201.91	314,076,190.53
上海外高桥第三发电有限责任公司	393,319,744.45	309,150,254.93
上海汇郡投资有限公司	377,521,907.37	1,222,571,913.57
上海大众燃气有限公司	246,187,353.34	233,645,812.31
上海青浦燃气有限公司	195,545,955.70	-
上海申能奉贤热电有限公司	179,101,692.12	113,129,237.91
上海燃气浦东销售有限公司	162,352,379.41	212,452,528.41
上海久联集团有限公司	159,125,497.00	293,320,481.80
上海虹桥商务区能源服务有限公司	148,783,308.96	95,213,846.20
上海申能燃料有限公司	145,244,969.39	64,620,140.60
上海电缆研究所有限公司	137,503,549.81	-
申能投资发展有限公司	131,022,386.72	37,998,715.32
上海申能诚毅股权投资有限公司	130,576,305.98	156,220,426.78
上海申能能源科技有限公司	125,824,777.81	162,311,493.80
上海国缆检测中心有限公司	120,000,000.00	-
淮北申皖发电有限公司	115,735,218.41	159,899,606.93
上海申欣环保实业有限公司	96,353,905.33	115,352,126.38
淮北申能发电有限公司	90,535,798.86	109,269,723.59
申能新能源(内蒙古)有限公司	89,234,547.91	15,019,570.77
上海临港海上风力发电有限公司	87,565,893.14	208,962,950.60
上海液化石油气经营有限公司	79,709,562.92	110,300,647.46
上海嘉禾航运有限公司	75,567,308.15	66,516,661.80
上海燃气市北销售有限公司	72,325,545.01	142,066,839.06
新疆申能石油天然气	69,924,325.81	20,032,605.87
上海申能能源服务有限公司	66,839,211.94	54,945,827.75
上海虹桥商务区新能源投资发展有限公司	65,130,515.60	54,240,730.67
上海申能长兴第二风力发电有限公司	63,495,844.49	71,805,731.89
上海申能桃浦能源有限公司	61,069,132.41	45,120,141.67
上海市张江高科技园区新能源技术有限公司	56,746,776.20	70,069,622.16
上海申能汇颂房地产有限公司	56,635,740.27	61,205,275.52
上海燃气崇明有限公司	55,672,418.37	33,970,501.16
上海申能融资租赁有限公司	52,198,429.95	69,713,372.32

申能集团财务有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易(续)

8.4 关联方款项余额

8.4.1 吸收存款余额(续)

关联方名称	期末余额	年初余额
申能碳科技有限公司	50,086,938.26	-
上海诚毅投资管理有限公司	48,135,807.27	2,385,213.55
上海金山天然气有限公司	45,407,662.81	62,907,970.73
申能新能源达茂风力发电有限公司	43,412,193.44	49,839,753.40
上海申能电力科技有限公司	42,690,161.71	44,888,289.45
上海申能电力销售有限公司	42,319,692.51	41,892,469.22
青浦热电有限公司	40,531,541.32	13,295,572.62
上海凯波特种电缆厂有限公司	39,398,002.11	-
上海华港风力发电有限公司	39,029,608.24	24,088,939.32
上海申能星火热电有限责任公司	32,618,325.41	11,130,616.99
上海浦东煤气制气有限公司	30,276,887.53	72,504,280.07
上海久联集团经济发展有限公司	29,460,128.60	8,909,924.60
上海申能融隆能源有限公司	28,092,047.11	-
申能吴忠热电有限责任公司	28,050,142.75	26,146,307.14
上海申能能创能源发展有限公司	25,445,809.47	117,754,028.69
上海中石化申能能源销售有限公司	25,115,471.02	24,803,401.22
上海华期信息技术有限责任公司	22,484,505.69	24,904,332.67
上海申欣川环保工程技术有限公司	21,442,607.58	24,387,548.74
上海申能汇枫房地产有限公司	21,032,580.05	20,796,228.61
上海石洞口煤气制气有限公司	20,766,812.52	38,324,960.23
上海安亭煤气厂	20,766,055.57	31,197,198.60
上海申欣风力发电有限公司	19,239,247.62	14,415,460.61
上海创造新材料有限公司	19,048,042.66	14,000,000.00
霍尔果斯明轩能源科技有限公司	18,171,855.95	-
上海石油交易所有限公司	16,790,363.64	17,215,245.69
上海申能长兴风力发电有限公司	15,807,392.97	23,649,087.19
上海申欣优达环保科技有限公司	15,193,582.89	12,191,578.48
上海申能新虹桥能源有限公司	14,787,741.42	17,514,780.96
上海赛克力光电缆有限责任公司	13,372,486.45	-
上海申能汇腾房地产有限公司	13,199,924.15	13,137,746.61
上海吴淞煤气制气有限公司	11,310,618.90	9,571,319.77
江苏如东联合管道有限公司	8,292,170.31	8,298,409.34

申能集团财务有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易(续)

8.4 关联方款项余额(续)

8.4.1 吸收存款余额(续)

关联方名称	期末余额	年初余额
上海申能崇明发电有限公司	7,680,724.73	3,314,016.92
上海森兰外高桥能源服务有限公司	7,451,840.67	144,796.48
汝州申能新能源风电开发有限公司	5,999,447.78	-
上海申能置地物业管理有限公司	5,562,758.85	5,203,682.94
上海创蓝检测技术有限公司	4,965,333.77	32,526.15
上海燃气信息经营有限公司	4,622,913.23	2,794,953.41
淮北申欣环保科技有限公司	4,539,317.04	-
上海申能滩涂风电开发有限公司	4,241,621.57	4,202,341.55
金寨太科光伏电力有限公司	3,567,258.70	3,832,091.73
木垒县新科风能有限责任公司	3,551,356.68	-
贵州罗甸申电风力发电有限公司	2,553,731.19	-
克拉玛依新特华光发电有限公司	2,372,855.60	-
上海和济房地产有限公司	1,908,271.00	3,443,550.64
上海能创建设发展有限公司	1,204,698.92	-
尚义县海润光伏发电有限公司	940,458.16	-
木垒县华光发电有限责任公司	883,726.88	-
上海申欣太阳能发电有限公司	763,204.70	664,670.95
上海汇亭置业有限公司	578,653.34	576,311.26
上海石油天然气交易中心有限公司	67,161.48	53,258.62
华能上海石洞口发电有限责任公司	54,673.49	26,043.50
吐鲁番市新科能源有限责任公司	51,580.26	-
哈密华光发电有限责任公司	28,497.14	-
上海口琴总厂	18,682.07	18,696.55
哈密新特光能有限公司	12,250.46	-
上海申泰物业管理有限公司	7,603.91	8,029.68
上海谐诚物业管理有限公司	1,439.90	1,527.75
上海申能物业管理有限公司	314.48	363.35
上海诚毅新能源创业投资有限公司	-	195,939,583.21

申能集团财务有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易(续)

8.4 关联方款项余额(续)

8.4.2 应付利息余额

关联方名称	期末余额	年初余额
上海石油天然气有限公司	19,421,395.00	16,139,601.40
上海燃气(集团)有限公司	15,356,292.59	12,142,145.38
申能(集团)有限公司	15,450,422.27	14,634,143.04
上海外高桥第二发电有限责任公司	12,830,364.70	5,167,606.96
上海燃气浦东销售有限公司	7,029,605.80	9,867,603.95
上海吴泾第二发电有限责任公司	1,562,153.73	1,250,166.86
上海液化天然气有限责任公司	1,455,187.28	1,797,178.46
上海安亭煤气厂	1,344,875.74	945,095.57
上海外高桥第三发电有限责任公司	1,021,154.51	889,379.80
上海申能桃浦能源有限公司	533,440.27	18,879.01
上海申能临港燃机发电有限公司	341,305.61	311,904.86
上海天然气管网有限公司	268,974.67	296,942.80
上海久联集团有限公司	248,873.26	6,242,540.62
上海申欣环保实业有限公司	226,050.43	675,194.63
上海燃气有限公司	223,881.46	-
上海申能电力科技有限公司	196,067.78	31,645.32
申能股份有限公司	193,116.70	331,092.82
上海申能融隆能源有限公司	166,425.31	-
上海申能新能源投资有限公司	148,157.66	46,739.92
上海申能能源科技有限公司	115,381.59	125,606.04
申能新能源(青海)有限公司	100,827.56	69,741.33
上海大众燃气有限公司	96,861.17	106,350.47
上海石油交易所有限公司	95,551.60	6,704.93
上海申欣优达环保科技有限公司	85,228.14	15,062.07
上海申能燃料有限公司	80,331.54	93,479.45
新疆申能石油天然气	60,625.31	10,520.31
上海创蓝检测技术有限公司	56,081.34	4.18
上海汇郡投资有限公司	48,088.95	182,706.39
上海电缆研究所有限公司	42,808.65	-
上海青浦燃气有限公司	40,693.37	-
上海申能电力销售有限公司	39,199.71	14,166.12
上海申能诚毅股权投资有限公司	36,596.68	65,565.01

申能集团财务有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易(续)

8.4 关联方款项余额(续)

8.4.2 应付利息余额(续)

关联方名称	期末余额	年初余额
上海燃气市北销售有限公司	32,673.75	2,033,098.44
上海诚毅新能源创业投资有限公司	29,016.67	37,901.13
上海虹桥商务区能源服务有限公司	26,706.85	589,465.93
上海临港海上风力发电有限公司	23,862.98	37,436.10
淮北申皖发电有限公司	22,871.06	44,027.21
上海申能融资租赁有限公司	20,741.21	31,187.81
上海虹桥商务区新能源投资发展有限公司	20,705.84	12,217.27
上海申能奉贤热电有限公司	18,696.34	53,686.69
申能新能源(内蒙古)有限公司	17,547.82	4,063.05
上海嘉禾航运有限公司	17,098.87	79,317.79
淮北申能发电有限公司	15,477.40	20,532.95
上海申能长兴第二风力发电有限公司	14,899.81	37,239.70
上海久联集团经济发展有限公司	14,499.50	11,136.34
上海申能能创能源发展有限公司	13,640.65	16,730.26
上海浦东煤气制气有限公司	12,996.49	19,413.94
申能吴忠热电有限责任公司	12,362.43	4,127.23
申能投资发展有限公司	10,989.48	10,966.21
上海申能崇明发电有限公司	10,933.66	3,910.62
上海申能能源服务有限公司	10,735.79	9,788.04
上海凯波特种电缆厂有限公司	10,182.17	-
上海市张江高科技园区新能源技术有限公司	8,652.63	27,681.55
上海华港风力发电有限公司	8,118.16	6,989.17
上海诚毅投资管理有限公司	6,818.58	491.17
上海国缆检测中心有限公司	6,746.81	-
上海华期信息技术有限责任公司	6,627.70	54,282.73
申能新能源达茂风力发电有限公司	5,921.97	271,403.58
上海创造新材料有限公司	5,270.75	4,186.67
上海金山天然气有限公司	4,687.18	379,739.38
上海申能星火热电有限责任公司	4,631.34	188,251.47
上海赛克力光电电缆有限责任公司	4,453.03	-
霍尔果斯明轩能源科技有限公司	4,244.90	-
上海吴淞煤气制气有限公司	4,187.63	5,979.06

申能集团财务有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易(续)

8.4 关联方款项余额(续)

8.4.2 应付利息余额(续)

关联方名称	期末余额	年初余额
青浦热电有限公司	3,989.96	6,167.20
上海申欣川环保工程技术有限公司	3,940.03	10,178.48
上海申能新虹桥能源有限公司	3,831.49	7,147.75
上海液化石油气经营有限公司	3,644.86	536,042.72
上海申欣风力发电有限公司	3,448.14	2,477.68
申能碳科技有限公司	3,405.72	-
上海燃气崇明有限公司	3,033.58	124,228.36
上海申能长兴风力发电有限公司	2,907.72	11,823.80
江苏如东联合管道有限公司	2,453.53	3,311.44
上海申能汇颂房地产有限公司	1,873.61	8,448.58
汝州申能新能源风电开发有限公司	1,755.18	-
上海中石化申能能源销售有限公司	1,548.79	3,349.63
上海申能置地物业管理有限公司	1,506.06	2,006.05
上海燃气信息经营有限公司	1,485.47	1,712.53
上海石洞口煤气制气有限公司	1,371.75	33,201.13
淮北申欣环保科技有限公司	1,281.10	-
金寨太科光伏电力有限公司	798.76	604.48
上海申能汇枫房地产有限公司	756.61	2,849.99
上海能创建设发展有限公司	698.68	-
上海申能滩涂风电开发有限公司	666.03	444.26
克拉玛依新特华光发电有限公司	629.15	-
上海森兰外高桥能源服务有限公司	554.66	18.58
木垒县新科风能有限责任公司	447.01	-
上海申能汇腾房地产有限公司	405.52	1,889.12
贵州罗甸申电风力发电有限公司	398.63	-
华能上海石洞口发电有限责任公司	379.52	3.34
吐鲁番市新科能源有限责任公司	371.14	-
上海和济房地产有限公司	312.11	569.32
哈密华光发电有限责任公司	275.43	-
哈密新特光能有限公司	246.39	-
木垒县华光发电有限责任公司	139.14	-
上海申欣太阳能发电有限公司	127.98	102.94

申能集团财务有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易(续)

8.4 关联方款项余额(续)

8.4.2 应付利息余额(续)

关联方名称	期末余额	年初余额
尚义县海润光伏发电有限公司	124.09	-
上海汇亭置业有限公司	70.19	96.34
上海石油天然气交易中心有限公司	22.38	17.45
上海口琴总厂	1.71	193.98
上海申泰物业管理有限公司	0.70	1.03
上海谐诚物业管理有限公司	0.13	7.78
上海申能物业管理有限公司	0.03	0.05

8.4.3 发放贷款(含贴现)及垫款余额

关联方名称	期末余额	年初余额
申能(集团)有限公司	1,200,000,000.00	2,450,000,000.00
申能吴忠热电有限责任公司	1,174,700,000.00	1,287,700,000.00
淮北申皖发电有限公司	1,154,300,000.00	1,169,920,000.00
华能上海石洞口发电有限责任公司	1,015,643,988.00	1,106,116,788.00
上海申能崇明发电有限公司	856,567,437.23	263,703,423.42
上海外高桥第三发电有限责任公司	830,000,000.00	1,114,847,641.48
上海天然气管网有限公司	810,583,774.65	1,250,212,121.16
申能股份有限公司	800,000,000.00	-
上海申能奉贤热电有限公司	789,292,641.52	383,254,435.27
淮北申能发电有限公司	535,475,982.50	537,874,785.21
上海燃气有限公司	400,000,000.00	-
申能新能源达茂风力发电有限公司	364,172,737.87	395,942,737.87
上海虹桥商务区新能源投资发展有限公司	297,911,600.09	427,911,600.09
上海申能临港燃机发电有限公司	294,462,890.93	517,178,865.38
上海液化天然气有限责任公司	283,016,854.62	95,486,624.13
江苏如东联合管道有限公司	195,000,000.00	195,000,000.00
上海华港风力发电有限公司	162,594,870.69	183,594,870.69
上海燃气崇明有限公司	160,800,000.00	172,400,000.00
青浦热电有限公司	153,966,835.73	157,027,835.73
上海临港海上风力发电有限公司	141,920,000.00	141,920,000.00
上海申能长兴第二风力发电有限公司	140,486,683.00	66,486,683.00
上海申能新虹桥能源有限公司	119,499,722.12	89,183,015.59

八、关联方关系及其交易(续)

8.4.3 发放贷款(含贴现)及垫款余额(续)

关联方名称	期末余额	年初余额
上海大众燃气有限公司	100,000,000.00	306,491,979.21
上海燃气市北销售有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
上海金山天然气有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
上海申能长兴风力发电有限公司	50,000,000.00	-
上海嘉禾航运有限公司	37,200,000.00	43,710,000.00
上海申欣川环保工程技术有限公司	30,000,000.00	32,000,000.00
上海森兰外高桥能源服务有限公司	28,000,000.00	59,965,861.50
上海申欣风力发电有限公司	24,000,000.00	-
上海创蓝检测技术有限公司	2,979,528.88	3,371,926.52
上海汇郡投资有限公司	-	146,000,000.00
上海申能融资租赁有限公司	-	334,600,000.00
上海燃气(集团)有限公司	-	155,700,000.00

8.4.4 应收利息余额

关联方名称	期末余额	年初余额
申能吴忠热电有限责任公司	1,471,344.26	1,565,185.86
申能(集团)有限公司	1,354,129.97	2,764,917.45
淮北申皖发电有限公司	1,348,118.06	1,307,999.73
华能上海石洞口发电有限责任公司	1,124,927.52	1,366,657.79
上海申能崇明发电有限公司	989,331.94	323,811.66
上海外高桥第三发电有限责任公司	879,865.33	1,076,214.64
申能股份有限公司	738,320.76	-
上海天然气管网有限公司	689,355.19	486,198.61
上海申能奉贤热电有限公司	664,177.15	409,286.62
申能新能源达茂风力发电有限公司	466,617.52	503,332.85
上海虹桥商务区新能源投资发展有限公司	358,764.93	513,751.83
上海液化天然气有限责任公司	310,632.95	107,760.27
江苏如东联合管道有限公司	275,432.39	275,432.39
上海燃气有限公司	266,735.84	-
上海华港风力发电有限公司	209,121.78	233,390.65
上海燃气崇明有限公司	200,029.08	220,508.76
青浦热电有限公司	197,822.32	204,287.79
上海临港海上风力发电有限公司	180,412.45	180,412.45



## 八、关联方关系及其交易(续)

### 8.4.4 应收利息余额(续)

关联方名称	期末余额	年初余额
上海申能新虹桥能源有限公司	151,911.13	113,371.80
上海申能长兴第二风力发电有限公司	145,528.22	84,519.62
上海燃气市北销售有限公司	112,853.77	125,393.08
上海大众燃气有限公司	112,853.77	338,561.32
淮北申能发电有限公司	88,174.81	-
上海金山天然气有限公司	78,997.64	87,775.16
上海嘉禾航运有限公司	48,041.96	55,565.30
上海申能长兴风力发电有限公司	42,464.09	-
上海申欣川环保工程技术有限公司	38,634.04	42,132.08
上海森兰外高桥能源服务有限公司	35,825.47	74,665.47
上海申欣风力发电有限公司	21,353.96	-
上海申能融资租赁有限公司	-	412,331.36
上海汇郡投资有限公司	-	219,127.36
上海燃气(集团)有限公司		197,929.95

## 九、或有事项

截至2019年12月31日, 本公司发生或有事项如下: (金额单位: 万元)

项目	期末余额
开出保函	20,400.00

除上述事项外, 截至2019年12月31日, 本公司报告期内不存在重大诉讼事项或其他或有事项。

## 十、承诺事项

截至2019年12月31日, 本公司发生承诺事项如下: (金额单位: 万元)

项目	期末余额
承诺余额	327,796.49

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

## 十二、委托贷款业务

本公司向第三方提供委托贷款业务, 因这些委托贷款业务而持有的资产未包括在财务报表中。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司的委托贷款余额为人民币 10.922 亿元 (2018 年 12 月 31 日为人民币 13.495 亿元)。

## 十三、其他重要事项

本公司流动性比例监测表与资本充足率汇总表见后附件。

除上述事项外, 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

## 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会批准。



日期: 2020 年 3 月 25 日

## G22流动性比例监测表

报送口径：境内汇总数据

报表日期：2019年12月

货币单位：万元

项 目	A	B	C
	人民币	外币折人民币	本外币合计
1.流动性资产			
2.1.1现金	1.07	0.00	1.07
3.1.2黄金	0.00	0.00	-
4.1.3超额准备金存款	1.22	0.00	1.22
5.1.4一个月内到期的同业往来款项轧差后资产方净额	606,823.22	3,587.21	610,410.43
6.1.5一个月内到期的应收利息及其他应收款	0.00	0.00	-
7.1.6一个月内到期的合格贷款	35,315.93	0.00	35,315.93
8.1.7一个月内到期的债券投资	0.00	0.00	-
9.1.8在国内外二级市场上可随时变现的证券投资（不包括项目1.7的有关项目）	109,939.30	0.00	109,939.30
10.1.9其他一个月内到期可变现的资产（剔除其中的不良资产）	0.00	0.00	-
11.1.10流动性资产总和（项目1.1-项目1.9之和）	752,080.74	3,587.21	755,667.95
2.流动性负债			
13.2.1活期存款	871,819.12	0.00	871,819.12
14.2.2一个月内到期的定期存款	19,454.21	0.00	19,454.21
15.2.3一个月内到期的同业往来款项轧差后负债方净额	0.00	0.00	-
16.2.4一个月内到期的已发行的债券	0.00	0.00	-
17.2.5一个月内到期的应付利息和各项应付款	2,292.72	0.00	2,292.72
18.2.6一个月内到期的向中央银行借款	0.00	0.00	-
19.2.7其他一个月内到期的负债	0.00	0.00	-
20.2.8流动性负债总和（项目2.1-项目2.7之和）	893,566.05	0.00	893,566.05
21.3.流动性比例（项目1.10/项目2.8×100%）	84.1662%	#DIV/0!	0.85
22.4.本月平均流动性资产	665,836.73	1,793.61	667,630.34
23.5.本月平均流动性负债	824,640.19	0.00	824,640.19
24.6.本月平均流动性比例（项目4./项目5.×100%）	80.7427%	#DIV/0!	80.96%
25.7.月度最低流动性比例（%）			76.69%
26.8.一个月内到期用于质押的存款金额	0.00	0.00	-
27.9.项目8.用于质押的有关贷款金额	0.00	0.00	-



### G40资本充足率汇总表

报送口径：境内汇总数据

报表日期：2019年12月

货币单位：万元

序号	项目	A
		余额
1	1. 核心一级资本净额	252,045.57
2	2. 一级资本净额	252,045.57
3	3. 资本净额	273,035.54
4	4. 信用风险加权资产 (4.1+4.2+4.3)	1,700,187.15
5	X. 对信用风险是否采用内部评级法, 如是, 填“1”; 如否, 填“0”	-
6	4.1 表内风险加权资产	1,524,940.33
7	其中: 4.1.1 表内风险加权资产 (权重法及内评法未覆盖)	1,524,940.33
8	其中: 4.1.2 表内风险加权资产 (内评法覆盖)	-
9	其中: 4.1.3 资产证券化表内风险加权资产	-
10	4.1.3.1 标准法	-
11	4.1.3.2 内评法	-
12	4.2 表外风险加权资产	175,246.82
13	其中: 4.2.1 表外风险加权资产 (权重法及内评法未覆盖)	175,246.82
14	其中: 4.2.2 表外风险加权资产 (内评法覆盖)	-
15	其中: 4.2.3 资产证券化表外风险加权资产	-
16	4.2.3.1 标准法	-
17	4.2.3.2 内评法	-
18	4.3 交易对手信用风险暴露的风险加权资产	-
19	4.3.1 权重法	-
20	4.3.2 内评法	-
21	5. 市场风险加权资产	87,732.92
22	5.1 标准法	87,732.92
23	5.2 内部模型法	-
24	6. 操作风险加权资产	97,316.41
25	6.1 基本指标法	97,316.41
26	6.2 标准法	-
27	6.3 高级计量法	-
28	7. 校准前风险加权资产合计 (4.+5.+6.)	1,885,236.48
29	8. 因应用资本底线及校准而导致的额外风险加权资产 (资本计量高级方法银行适用)	-
30	9. 应用资本底线及校准后的风险加权资产合计 (7.+8.)	1,885,236.48
31	10. 核心一级资本充足率% (1./9.)	0.13
32	11. 一级资本充足率% (2./9.)	0.13
33	12. 资本充足率% (3./9.)	0.14



# 营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202003260217

名称 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏



主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

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

登记机关

2020年03月26日