

华电宁夏灵武发电有限公司

二〇二〇年六月三十日

专项审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

华电宁夏灵武发电有限公司

专项审计报告  
AUDIT REPORT



致同专字（2020）第410FC00154号

审计机构：致同所河南分所[110101564101]

所属协会：河南省注册会计师协会

本报告已在河南省注册会计师协会业务报备系统备案，请以防伪验证码登录  
[www.honicpa.org.cn](http://www.honicpa.org.cn) 首页查询报告真伪及详细信息。

## 目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-50

## 审计报告

致同专字(2020)第410FC00154号

华电宁夏灵武发电有限公司董事会:

### 一、 审计意见

我们审计了华电宁夏灵武发电有限公司(以下简称灵武发电公司)财务报表,包括2020年6月30日的资产负债表,2020年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了灵武发电公司2020年6月30日的财务状况以及2020年1-6月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,我们独立于灵武发电公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估灵武发电公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算灵武发电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督灵武发电公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，根据所获取的审计证据，就可能导致对灵武发电公司的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灵武发电公司不能持续经营。

(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。



中国·郑州

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年九月十八日

# 资产负债表

2020年6月30日

编制单位：华电宁夏灵武发电有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,536,965.53	15,867,446.54
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	70,380,000.00	278,000,000.00
应收账款	七、3	391,489,705.93	435,978,211.77
☆应收款项融资			
预付款项	七、4	6,826,448.65	3,496,393.35
其他应收款	七、5	2,454,319.89	2,400,000.26
存货	七、6	179,524,179.98	256,503,128.95
其中：原材料		179,524,179.98	256,503,128.95
库存商品（产成品）			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	14,634,882.78	15,350,203.86
流动资产合计		<b>666,846,502.56</b>	<b>1,007,595,384.73</b>
非流动资产：			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、8	6,872,065,815.42	7,156,242,826.85
在建工程	七、9	169,939,102.51	94,898,401.82
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	七、10	107,443,082.47	109,426,625.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、11	20,928,348.78	51,562,808.43
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		<b>7,170,396,349.18</b>	<b>7,412,130,662.21</b>
资产总计		<b>7,837,242,851.74</b>	<b>8,419,726,046.94</b>

## 资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：华电宁夏灵武发电有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、12	1,410,000,000.00	1,155,000,000.00
☆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	七、13	393,744,474.90	517,891,726.92
预收款项			
☆合同负债	七、14	696,514.81	11,718,882.89
应付职工薪酬	七、15	8,487,088.29	8,084,148.38
应交税费	七、16	7,870,061.22	8,154,409.36
其中：应交税金		7,274,976.24	8,154,409.36
其他应付款	七、17	76,270,100.10	84,914,081.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、18	1,026,800,000.00	1,050,800,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,923,868,239.32</b>	<b>2,834,563,249.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、19	1,234,675,000.00	2,002,175,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、20	491,259.00	491,259.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、21	6,771,097.60	5,844,936.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,241,937,356.60</b>	<b>2,008,511,195.17</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>4,165,805,595.92</b>	<b>4,843,074,444.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	七、22	2,050,238,864.00	2,050,238,864.00
国家资本		2,050,238,864.00	2,050,238,864.00
#减：已归还投资			
实收资本净额		2,050,238,864.00	2,050,238,864.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、23	5,560,000.00	5,560,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、24	358,666,665.45	358,666,665.45
其中：法定公积金		358,666,665.45	351,054,794.84
未分配利润	七、25	1,256,971,726.37	1,162,186,072.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,671,437,255.82</b>	<b>3,576,651,602.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,837,242,851.74</b>	<b>8,419,726,046.94</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 利润表

2020年1-6月

编制单位：华电宁夏灵武发电有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、营业总收入		2,044,951,814.99	3,982,947,259.06
其中：营业收入	七、26	2,044,951,814.99	3,982,947,259.06
二、营业总成本		1,917,719,105.19	3,893,490,759.57
其中：营业成本	七、26	1,796,943,090.69	3,617,445,104.45
税金及附加		22,784,700.64	41,076,307.18
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用	七、27	97,991,313.86	212,941,875.27
其中：利息支出	七、27	87,643,773.62	197,337,734.23
利息收入	七、27	526,751.12	693,712.10
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	七、28	1,270,607.80	819,213.85
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、29		-22,027,472.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、30	-93,556.16	266,697.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,409,761.44	90,542,410.38
加：营业外收入	七、31	879,595.82	1,036,979.99
其中：政府补助			
减：营业外支出	七、32	43,155.00	2,193,791.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,246,201.26	89,385,599.21
减：所得税费用	七、33	34,460,547.76	13,266,893.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,785,653.50	76,118,706.14
（一）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		94,785,653.50	76,118,706.14
2. 少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,785,653.50	76,118,706.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、综合收益总额		94,785,653.50	76,118,706.14

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2020年1-6月

编制单位：华电宁夏灵武发电有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,535,062,174.20	4,563,616,605.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,011,580.71	26,144,854.58
经营活动现金流入小计		<b>2,543,073,754.91</b>	<b>4,589,761,459.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,583,697,287.87	3,139,165,239.36
支付给职工及为职工支付的现金		65,305,735.31	171,457,790.66
支付的各项税费		108,875,215.36	147,714,308.48
支付其他与经营活动有关的现金		74,971,305.47	165,104,392.99
经营活动现金流出小计		<b>1,832,849,544.01</b>	<b>3,623,441,731.47</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>710,224,210.90</b>	<b>966,319,728.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,098,350.71	1,722,723.43
投资活动现金流入小计		<b>6,098,350.71</b>	<b>1,722,723.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,895,656.27	200,254,545.05
投资支付的现金			
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		<b>89,895,656.27</b>	<b>200,254,545.05</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-83,797,305.56</b>	<b>-198,531,821.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		765,000,000.00	1,235,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>765,000,000.00</b>	<b>1,235,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,301,500,000.00	1,857,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,257,366.35	204,966,054.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,688,000.00
筹资活动现金流出小计		<b>1,405,757,366.35</b>	<b>2,064,454,054.47</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-640,757,366.35</b>	<b>-829,454,054.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		15,867,446.54	77,533,594.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>1,536,965.53</b>	<b>15,867,446.54</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：中地宁夏置业发展有限公司

项目	本年金额										所有者权益合计	
	1	其他权益工具			5	6	7	8	9	11		12
		2	3	4								
一、上年末余额	2,050,238,864.00				5,500,000.00			358,666,855.45	5,182,188,072.87	3,576,651,602.32		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,050,238,864.00				5,500,000.00			358,666,855.45	5,182,188,072.87	3,576,651,602.32		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额									34,785,653.50	34,785,653.50		
（二）所有者投入和减少资本									14,785,653.50	14,785,653.50		
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
*利润归还股东												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	2,050,238,864.00				5,500,000.00			358,666,855.45	5,226,973,726.37	3,611,437,255.82		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：华北宁夏民武世世有限公司

项 目	上年金额										所有者权益合计		
	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	
	13	14	15	16	17								18
一、上年年末余额	2,050,238,864.00					3,560,000.00				251,054,784.84	1,093,678,237.34	24	3,500,532,896.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	2,050,238,864.00					3,560,000.00				251,054,784.84	1,093,678,237.34		3,500,532,896.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2.盈余公积													
3.提取风险准备													
4.对所有者分配													
5.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	2,050,238,864.00					5,560,000.00				358,066,665.49	1,102,186,072.87		3,578,551,602.32

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

华电宁夏灵武发电有限公司（以下简称本公司），于2006年2月26日领取了由宁夏回族自治区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91640000774928697L的《企业法人营业执照》，注册地址：宁夏回族自治区灵武市，相应注册资本为1,300,000,000.00元人民币。截至2020年6月30日实收资本为人民币2,050,238,864.00元，法定代表人：韩克珍。

本公司所属行业为电力、热力生产和供应业。经营范围：电能的生产与销售，以及与电力生产经营相关的业务。【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目】

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由9名董事组成，设董事长1人，副董事长2人；监事会由3名监事组成，其中股东代表担任的监事2人，职工代表担任的监事1人。

公司设总经理1人，副总经理3人，下设以下部门：办公室、人力资源部、计划营销部、财务部、党群工作部、监察审计部、安全监察保卫部、生产技术部、调度运行部、燃料分场、物料管理部、检修维护中心等。

本公司的母公司为华电国际电力股份有限公司，最终控制方为中国华电集团有限公司。

本公司营业期限自2006年2月26日至2036年2月25日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司总经理办公会批准报出。

### 二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况以及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 4、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、外币业务

本公司发生外币业务，按系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及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，将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。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据，以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金

是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。



如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、20。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本公司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，本公司按照未来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，本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，本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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合1：应收中央企业客户
- 应收账款组合2：应收关联方
- 应收账款组合3：应收其他客户

合同资产

- 合同资产组合 1: 产品销售
- 合同资产组合 2: 工程施工

对于划分为组合的应收票据，本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。

对于划分为组合的应收账款，本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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收政府机关款项
- 其他应收款组合 2: 应收关联方款项
- 其他应收款组合 3: 应收押金、保证金、备用金及社保款组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 7、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货为原材料。

#### （2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

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

### 8、固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-35年	3.00-5.00	4.75-2.71
机器设备	5-20年	3.00-5.00	19.00-4.75
运输工具	6-9年	3.00-5.00	15.83-10.56
其他设备	5年	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、13。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 9、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、13。

#### 10、借款费用

##### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### 11、使用权资产

##### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及

移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 12. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、水权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	15-58年	年限平均法
软件	5-15年	年限平均法
水权	10-20年	年限平均法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、13。

## 13. 资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资



产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14、职工薪酬

##### （1）职工薪酬的范围

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

##### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

##### （3）离职后福利

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，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

###### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

#### （4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 15、收入的确认原则

#### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

当热力产品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得热力商品的控制权，本公司确认收入。当电力产品输送至省网时，省网取得电力产品的控制权，本公司确认收入。

## 16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等），该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 17. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 18. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

#### 19. 租赁

##### （1）租赁的识别

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

## （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、11。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于3万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 20、公允价值计量

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；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。

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

### 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

#### （一）会计政策变更

本报告期不存在会计政策变更。

（二）会计估计变更

本报告期不存在会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

本报告期不存在前期差错更正。

（四）其他调整事项

本报告期不存在其他调整事项。

（五）对期初所有者权益的累积影响

上述会计政策变更对期初所有者权益无影响。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）优惠税负及批文

根据《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号文），对设在西部地区鼓励类产业的内资和外商投资企业，在2011年至2020年期间，减按15%的税率征收企业所得税。

七、财务报表主要项目注释

注：本财务报表的报告期为2020年1-6月，附注中期末指2020年6月30日，期初指2019年12月31日；本期特指2020年1-6月，上期特指2019年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	1,536,965.53	15,867,446.54

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结，或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末数		年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备



银行承兑汇票	70,380,000.00	70,380,000.00	278,000,000.00	278,000,000.00
--------	---------------	---------------	----------------	----------------

(1) 期末无已质押的应收票据。

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,119,376,891.75	

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				年初数				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额		预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备	70,380,000.00	100.00			70,380,000.00	278,000,000.00	100.00			278,000,000.00

(5) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

### 3、应收账款

账龄	期末余额
1年以内	391,489,705.93
减：坏账准备	
合计	391,489,705.93

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				年初数				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额		预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备	330,340,947.34	84.38			330,340,947.34	406,682,878.68	93.28			406,682,878.68
按组合计提坏账准备	61,148,758.59	15.62			61,148,758.59	29,295,333.09	6.72			29,295,333.09
其中：										

应收其他客户	61,148,758.59	15.62	61,148,758.59	29,295,333.09	6.72	29,295,333.09
合计	391,489,705.93	100.00	391,489,705.93	435,978,211.77	100.00	435,978,211.77

期末，按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用失率(%)	计提理由
国网宁夏电力有限公司	330,340,947.34		1年以内		

期末，按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	61,148,758.59		

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
国网宁夏电力有限公司	330,340,947.34	84.38	
宁夏东部热电股份有限公司	57,090,000.00	14.58	
宁夏盐池哈纳斯风力发电有限公司	614,331.00	0.16	
中民新能宁夏盐池有限公司	591,500.00	0.15	
中宁县银变新能源有限公司	567,600.00	0.14	
合计	389,204,378.34	99.41	

(5) 本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本期无应收账款转移继续涉入形成资产、负债的情况。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,795,419.45	84.90		2,523,871.35	72.18	
1至2年	58,507.20	0.86				

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3年以上	972,522.00	14.24		972,522.00	27.82	
合 计	6,826,448.65	100.00		3,496,393.35	100.00	

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
华电宁夏灵武发电有限公司	隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	940,000.00	3年以上	工程未完工

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
内蒙古三新铁路有限责任公司	2,898,724.78	42.46	
内蒙古东乌铁路有限责任公司	1,855,002.27	27.17	
隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	940,000.00	13.77	
山东电力建设第三工程有限公司	591,282.40	8.66	
中国人民人寿保险股份有限公司宁夏回族自治区分公司	366,000.00	5.36	
合 计	6,651,009.45	97.42	

5. 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款项	2,454,319.69	2,400,000.26

①其他应收款项按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	54,319.69
5年以上	84,215,900.00
小 计	84,270,219.69
减：坏账准备	81,815,900.00
合 计	2,454,319.69

②其他应收款项按款项性质披露

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
燃煤款	81,815,900.00	81,815,900.00		81,815,900.00	81,815,900.00	
其他	54,319.69		54,319.69	0.26		0.26
合计	84,270,219.69	81,815,900.00	2,454,319.69	84,215,900.26	81,815,900.00	2,400,000.26

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,454,319.69		2,454,319.69		预计未来12个月内不会减值

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款项。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	81,815,900.00		81,815,900.00		
内蒙古浩源煤炭有限公司	81,815,900.00		81,815,900.00		预计无法收回

④本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款项。

⑤本期无实际核销的其他应收款项情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
内蒙古浩源煤炭有限公司	燃料款	81,815,900.00	5年以上	97.09	81,815,900.00
灵武市国土局	保证金	2,400,000.00	5年以上	2.85	
代扣代缴社保	代扣代缴社保	29,839.93	1年以内	0.04	
备用金	备用金	23,630.10	1年以内	0.03	
灵武市万兴工贸有限公司	粉煤灰款	849.40	1年以内	0.00	
合计		84,270,219.43		100.00	81,815,900.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末数		账面余额	年初数	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	183,544,488.19	4,020,308.21	179,524,179.98	260,523,437.16	4,020,308.21	256,503,128.95

(2) 存货跌价准备计提情况如下:

存货种类	年初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	4,020,308.21						4,020,308.21

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴所得税	7,463,115.84	11,289,203.95
待抵扣进项税	6,126,328.81	3,634,098.93
预缴其他税费	1,045,438.13	426,900.98
合 计	14,634,882.78	15,350,203.86

8. 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,872,085,815.42	7,156,242,826.85

① 固定资产情况

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	12,957,311,047.31	7,023.33	31,728,138.34	12,925,589,932.30
其中：房屋、建筑物	2,836,761,358.22			2,836,761,358.22
机器设备	10,041,776,283.89	7,023.33	30,167,838.34	10,011,615,468.88
运输工具	51,779,870.03		1,560,300.00	50,219,570.03
其他	26,993,535.17			26,993,535.17
二、累计折旧合计	5,743,127,075.76	283,680,294.49	31,009,678.54	5,995,797,691.71
其中：房屋、建筑物	912,724,442.69	48,002,186.04		960,726,628.73
机器设备	4,759,009,787.07	234,356,174.61	29,627,886.16	4,963,738,075.52
运输工具	50,317,695.59	516,281.43	1,381,792.38	49,452,184.64
其他	21,075,150.41	805,652.41		21,880,802.82
三、固定资产账面净值合计	7,214,183,971.55			6,929,792,240.59
其中：房屋、建筑物	1,924,036,915.53			1,876,034,729.49

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	5,282,766,496.82			5,047,877,393.36
运输工具	1,462,174.44			767,385.39
其他	5,918,384.76			5,112,732.35
四、固定资产减值准备合计	57,941,144.70		234,719.53	57,706,425.17
其中：房屋、建筑物				
机器设备	57,941,144.70		234,719.53	57,706,425.17
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	7,156,242,826.85			6,872,085,815.42
其中：房屋、建筑物	1,924,036,915.53			1,876,034,729.49
机器设备	5,224,825,352.12			4,990,170,968.19
运输工具	1,462,174.44			767,385.39
其他	5,918,384.76			5,112,732.35

9、在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
在建工程	187,946,266.97	18,007,164.46	169,939,102.51	112,905,566.28	18,007,164.46	94,898,401.82

①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	17,452,192.19	17,452,192.19		17,452,192.19	17,452,192.19	
技改工程	170,494,074.78	554,972.27	169,939,102.51	95,453,374.09	554,972.27	94,898,401.82
合 计	187,946,266.97	18,007,164.46	169,939,102.51	112,905,566.28	18,007,164.46	94,898,401.82

华电宁夏灵武发电有限公司  
财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
向银川供热厂内技改二期		73,128,006.25	47,824,469.65			120,952,475.90				自筹
新建供热储备煤场		544,728.38	16,912,434.07			17,457,162.45				自筹
煤场扬尘治理改造	65,000,000.00	7,585,185.36				7,585,185.36				自筹
粉煤灰新型大宗利用技术研究与应	13,000,000.00	3,261,500.00	3,725,707.68			6,977,207.68				自筹
建设新灰场	7,320,000.00	3,501,483.20				3,501,483.20				自筹
4号炉器硝催化剂改造			2,978,412.64			2,978,412.64				自筹
深度优化用水及水污防治改造	30,000,000.00	2,785,996.22				2,785,996.22				自筹
智能无人系统防磨防堵检查	7,000,000.00	2,128,205.12				2,128,205.12				自筹
一般项目及零购	16,120,000.00	1,059,981.84				1,059,981.84				自筹
2号炉空预器防堵改造			1,039,720.27			1,039,720.27				自筹
2号炉脱硝催化剂改造			968,000.00			968,000.00				自筹
3号机 TSI 升级改造	1,000,000.00	871,044.25				871,044.25				自筹
锅炉重要高温件全寿命管理			539,622.64			539,622.64				自筹
4号炉空预器防堵改造			437,677.61			437,677.61				自筹
4号机低再管段升级改造第二批			255,758.48			255,758.48				自筹
宁夏灵武生物质气化发电项目	6,560,000.00	41,415.20	250,407.08			250,407.08				自筹
脱硝废水零排放与电除尘			108,490.57			108,490.57				自筹
2机组空冷系统扩容改造	1,000,000.00	856.00				149,905.77				自筹
合计		94,898,401.82	75,040,700.69			169,939,102.51				自筹

10、无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	123,647,660.60			123,647,660.60
其中：软件	7,506,417.64			7,506,417.64
土地使用权	96,985,380.90			96,985,380.90
水权	19,155,862.06			19,155,862.06
二、累计摊销合计	14,221,035.49	1,983,542.64		16,204,578.13
其中：软件	2,274,654.05	365,531.16		2,640,185.21
土地使用权	7,841,553.86	933,873.54		8,775,427.40
水权	4,104,827.58	684,137.94		4,788,965.52
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
水权				
四、账面价值合计	109,426,625.11			107,443,082.47
其中：软件	5,231,763.59			4,866,232.43
土地使用权	89,143,827.04			88,209,953.50
水权	15,051,034.48			14,366,896.54

11、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不以抵销后的净额列示

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	20,928,348.78	139,522,325.17	20,963,556.71	139,757,044.70
可抵扣亏损			29,926,748.91	199,511,659.40
应付职工薪酬			528,516.16	3,523,441.08
其他应付款			143,986.65	959,911.00
合 计	20,928,348.78	139,522,325.17	51,562,808.43	343,752,056.18

12、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
------	------	------



信用借款	1,410,000,000.00	1,155,000,000.00
------	------------------	------------------

说明：（1）2019年12月11日，华电灵武公司与中国农业银行股份有限公司银川兴庆支行签订流动资金借款合同，合同编号为64010120190000623，借款金额70,000,000.00元，借款期限自2019年12月12日至2020年12月10日，借款年利率为4.132%。截至2020年6月30日，借款余额70,000,000.00元。

（2）2019年10月24日，华电灵武公司与中国建设银行股份有限公司银川开发区支行签订流动资金借款合同，合同编号为HTZ640112342LDZJ201900006，借款金额150,000,000.00元，借款期限自2019年10月28日至2020年10月27日，借款年利率为4.132%。截至2020年6月30日，借款余额150,000,000.00元。

（3）2019年11月26日，华电灵武公司与中国建设银行股份有限公司银川开发区支行签订流动资金借款合同，合同编号为HTZ640112342LDZJ201900009，借款金额50,000,000.00元，借款期限自2019年11月27日至2020年11月26日，借款年利率为4.132%。截至截至2020年6月30日，借款余额50,000,000.00元。

（4）2019年12月27日，华电灵武公司与中国工商银行股份有限公司灵武支行签订流动资金借款合同，合同编号为2019年（灵武）字00053号，借款金额200,000,000.00元，借款期限自2019年12月31日至2020年12月16日，借款年利率为4.132%。截至2020年6月30日，借款余额85,000,000.00元。

（5）2019年9月19日，华电灵武公司与中国银行股份有限公司宁夏回族自治区分行签订借款合同，借款金额200,000,000.00元，借款期限自2019年9月19日至2020年9月19日，借款年利率为4.132%。截至2020年6月30日，借款余额150,000,000.00元。

（6）2019年11月26日，华电灵武公司与中国建设银行股份有限公司银川开发区支行签订流动资金借款合同，合同编号为HTZ640112342LDZJ201900008，借款金额20,000,000.00元，借款期限自2019年11月27日至2020年11月26日，借款年利率为4.132%。截至2020年6月30日，借款余额20,000,000.00元。

（7）2019年9月10日，华电灵武公司与中国农业银行股份有限公司银川兴庆支行签订流动资金借款合同，合同编号为64010120190000557，借款金额70,000,000.00元，借款期限自2019年10月31日至2020年10月25日，借款年利率为4.132%。截至2020年6月30日，借款余额70,000,000.00元。

（8）2019年10月24日，华电灵武公司与中国农业银行股份有限公司银川兴庆支行签订流动资金借款合同，合同编号为64010120190000540，借款金额50,000,000.00元，借款期限自2019年10月24日至2020年10月23日，借款年利率为4.35%。截至2020年6月30日，借款余额50,000,000.00元。

（9）2020年3月24日，华电灵武公司与中国建设银行股份有限公司银川开发区支行签订流动资金借款合同，合同编号为HTZ640112342LDZJ202000002，借款金额100,000,000.00元，借款期限自2020年3月27日至2021年3月26日，借款年利率为3.700%。截至2020年6月30日，借款余额100,000,000.00元。

（10）2020年5月28日，华电灵武公司与国家开发银行宁夏回族自治区分行签订流动

资金借款合同，合同编号为6410202001100000864，借款金额500,000,000.00元，首次提款300,000,000.00元，借款期限自2020年5月28日至2021年5月28日，借款年利率为3.250%。截至2020年6月30日，借款余额300,000,000.00元。

(11) 2020年3月12日，华电灵武公司与中国工商银行股份有限公司灵武支行签订流动资金借款合同，合同编号为2020年（灵武）字00019号，借款金额115,000,000.00元，借款期限自2020年3月13日至2021年3月6日，借款年利率为3.750%。截至2020年6月30日，借款余额115,000,000.00元。

(12) 2020年1月19日，华电灵武公司与招商银行股份有限公司银川分行营业部签订流动资金借款合同，借款金额70,000,000.00元，借款期限自2020年1月19日至2020年12月18日，借款年利率为4.000%。截至2020年6月30日，借款余额70,000,000.00元。

(13) 2020年4月28日，华电灵武公司与中国华电集团财务有限公司签订借款合同，合同编号为0094E202000212，借款金额180,000,000.00元，借款期限自2020年4月28日至2021年4月27日，借款年利率为3.915%。截至2020年6月30日，借款余额180,000,000.00元。

### 13、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	280,266,827.61	425,598,115.86
1至2年（含2年）	56,740,481.39	59,187,818.99
2至3年（含3年）	36,939,355.05	14,213,318.84
3年以上	19,797,810.85	18,892,473.23
合计	393,744,474.90	517,891,726.92

#### 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国华电科工集团有限公司	15,600,815.02	竣工决算未完成
山东电力建设第三工程有限公司	62,803,740.68	竣工决算未完成
北京必可测科技股份有限公司	3,437,000.00	竣工决算未完成
江苏国电南自海吉科技有限公司	2,490,000.00	竣工决算未完成
上海柏盈自动化设备有限公司	2,162,400.00	竣工决算未完成
中电建宁夏工程有限公司	1,389,637.00	竣工决算未完成
合计	87,883,592.70	

### 14、合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收销售粉煤灰款	484,867.84	
预收转售电款	211,500.00	

项 目	期末余额	年初余额
预收热力销售款	146.97	11,718,882.89
合 计	696,514.81	11,718,882.89

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,084,148.38	70,716,143.35	68,313,203.44	8,487,088.29
离职后福利-设定提存计划		9,801,092.12	9,801,092.12	
合 计	6,084,148.38	80,517,235.47	78,114,295.56	8,487,088.29

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		50,159,370.05	50,159,370.05	
职工福利费		2,506,376.25	2,506,376.25	
社会保险费	2,128,230.85	5,809,495.85	3,809,495.85	4,128,230.85
其中：医疗保险费		3,758,761.19	3,758,761.19	
补充医疗保险费	2,128,230.85	2,000,000.00		4,128,230.85
工伤保险费		50,734.66	50,734.66	
住房公积金		10,248,173.01	10,248,173.01	
工会经费和职工教育经费	3,955,917.53	1,755,577.96	1,352,638.05	4,358,857.44
其他短期薪酬		237,150.23	237,150.23	
合 计	6,084,148.38	70,716,143.35	68,313,203.44	8,487,088.29

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,501,194.76	4,501,194.76	
失业保险费		243,447.70	243,447.70	
企业年金缴费		5,056,449.66	5,056,449.66	
合 计		9,801,092.12	9,801,092.12	

16、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	-11,289,203.95	3,826,088.11		-7,463,115.84
增值税	-3,634,098.93	80,341,488.13	82,833,718.01	-6,126,328.81

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
水利建设基金		1,431,944.01	836,859.03	595,084.98
环境保护税	2,028,412.01	3,284,561.50	3,854,609.88	1,458,363.63
城市维护建设税	-55,567.78	5,437,613.43	5,798,360.25	-416,314.60
车船使用税		10,020.00	10,020.00	
房产税	3,401,911.62	5,176,939.05	5,085,686.53	3,493,164.14
土地使用税	1,698,067.25	2,960,428.23	2,891,909.75	1,766,585.73
教育费附加	-23,814.71	2,330,405.76	2,485,011.53	-178,420.48
地方教育费附加	-12,533.23	1,553,603.81	1,656,674.36	-115,603.78
水资源税	605,977.20	914,815.20	1,168,595.20	352,197.20
印花税	391,526.50	1,116,313.66	1,331,689.40	176,150.76
代扣代缴个人所得税	-334,985.26	1,251,500.51	1,251,614.52	-335,099.27
其他税费	28,514.78			28,514.78
小 计	-7,195,794.50	109,635,721.40	109,204,748.46	-6,764,821.56
重分类至其他流动资产金额	15,350,203.86			14,634,882.78
合 计	8,154,409.36			7,870,061.22

17、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	18,192,955.76	33,206,568.49
其他应付款项	58,077,144.34	51,707,513.41
合 计	76,270,100.10	84,914,081.90

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,399,003.41	31,751,674.77
短期借款应付利息	16,793,952.35	1,454,893.72
合 计	18,192,955.76	33,206,568.49

(2) 其他应付款项

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
保证金	52,923,730.48	44,539,650.69
技术监督服务费	2,113,126.96	2,714,293.00

项 目	期末余额	年初余额
押金	644,980.00	714,861.10
电力监管费	322,796.36	322,796.36
社保款	256,618.71	256,618.71
委托运行费	210,000.00	917,983.39
粉煤灰	171,270.98	195,565.87
电费	150,000.00	150,000.00
水利基金	11,473.00	352,234.86
其他	1,273,147.85	1,543,509.43
<b>合 计</b>	<b>58,077,144.34</b>	<b>51,707,513.41</b>

②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江浙大网新机电工程有限公司	1,481,802.45	项目未完成，保证金未退还
宁夏圣百达铁路公路物资供销有限公司	1,263,656.12	双方存在争议
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	910,000.00	项目未完成，保证金未退还
西安开创科技节能技术有限公司	471,000.00	项目未完成，保证金未退还
<b>合 计</b>	<b>4,126,458.57</b>	

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	1,026,800,000.00	1,050,800,000.00

19. 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间
质押借款	126,000,000.00	179,000,000.00	4.25%-4.41%
保证借款	810,000,000.00	1,080,000,000.00	4.91%
信用借款	1,325,475,000.00	1,793,975,000.00	4.15%-4.75%
<b>小 计</b>	<b>2,261,475,000.00</b>	<b>3,052,975,000.00</b>	
减：一年内到期的长期借款	1,026,800,000.00	1,050,800,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,234,675,000.00</b>	<b>2,002,175,000.00</b>	

借款情况说明：

(1) 2006年7月3日，华电灵武公司与国家开发银行股份有限公司签订借款合同，合同编号为6400460412006020041，合同总金额1,000,000,000.00元，借款期限自2006年7月20日至2021年7月19日，借款利率为浮动贷款利率。截至2020年6月30日，借款余额70,000,000.00元，年借款利率为4.26%。

(2) 2009年5月18日，华电灵武公司与国家开发银行股份有限公司签订借款合同，合同编号为6400440462009020021，合同总金额1,000,000,000.00元，借款期限自2009年5月18日至2024年5月17日，借款利率为浮动贷款利率。截至2020年6月30日，借款余额148,500,000.00元，年借款利率为4.26%。

(3) 2009年10月19日，华电灵武公司与中国农业银行股份有限公司银川兴庆支行签订固定资产借款合同，合同编号为6410120090001204，合同总金额1,000,000,000.00元，借款日为2009年12月22日，贷款期限15年，借款利率为浮动贷款利率。截至2020年6月30日，借款余额190,000,000.00元，年借款利率为4.25%。

(4) 2009年5月，华电灵武公司与中国农业银行银川市兴庆支行签订固定资产借款合同，合同总金额1,000,000,000.00元，借款日为2009年5月25日，贷款期限15年，借款利率为浮动贷款利率。截至2020年6月30日，借款余额580,000,000.00元，年借款利率为4.25%。

(5) 2008年，华电灵武公司与中国农业银行银川市广场支行签订固定资产借款合同，合同编号为64101200800000240，合同总金额200,000,000.00元，借款日为2008年6月30日，贷款期限15年，借款利率为浮动贷款利率。截至2020年6月30日，借款余额24,000,000.00元，年借款利率为4.25%。

(6) 2008年12月17日，华电灵武公司与中国工商银行股份有限公司灵武市支行签订固定资产借款合同，合同编号为2007年灵武字第0010号，合同总金额200,000,000.00元，借款日为2009年5月25日，贷款期限15年，借款利率为浮动贷款利率。截至2020年6月30日，借款余额32,000,000.00元，年借款利率为4.41%。

(7) 2010年4月，华电灵武公司与中国工商银行股份有限公司宁夏分行签订固定资产借款合同，合同编号为2010年（灵武）字0023号，合同总金额2,000,000,000.00元，贷款期限15年，借款利率为浮动贷款利率。截至2020年6月30日，借款余额263,625,000.00元，年借款利率为4.41%。

(8) 2009年2月25日，华电灵武公司与交通银行股份有限公司宁夏回族自治区分行签订最高额借款合同，合同编号为A200901004，合同总金额2,000,000,000.00元，授信期限为2009年1月9日至2025年1月9日，借款利率为浮动贷款利率。截至2020年6月30日，借款余额43,350,000.00元，年借款利率为4.19%。

(9) 2011年1月26日，华电灵武公司与平安资产管理公司签订投资协议，受托方平安资产管理有限责任公司，偿债主体华电宁夏灵武发电有限公司，担保人中国华电集团有限公司，受托人向偿债主体提供总额不超过1,800,000,000.00元，投资期限10年，债权利率每年末中国人民银行公布的五年以上人民币贷款基准利率下浮14%计算下一年的债权利率，但年最低利率不得低于4.912%，最高不得高于7.368%。截至2020年6月30日，借款余额810,000,000.00元，年借款利率4.91%。

(10) 2006年6月，华电灵武公司与中国华电集团公司签订《2006年中国华电集团公司企业债券资金使用偿还协议书》，合同总金额100,000,000.00元，借款期限自2006年6月5日至2021年6月4日，债券票面年利率4.15%，在债券存续期内固定不变。截至2020年6月30日，借款余额100,000,000.00元。

## 20、长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	491,259.00			491,259.00

专项应付款期末余额明细:

项目	款项性质	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
空冷岛专题	专题研究款	491,259.00			491,259.00

## 21、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	5,844,936.17	1,095,200.00	169,038.57	6,771,097.60

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
银川市工信局2018年工业创新驱动转型升级奖励资金	2,935,064.95		64,935.05	其他收益			2,832,617.98	与资产相关	
灵武市工业和信息化局兑现内部技改项目改造奖励	2,909,871.22		90,240.25	其他收益			2,857,142.89	与资产相关	
产业结构调整目录中鼓励类项目		1,095,200.00	13,863.27	其他收益			1,081,336.73	与资产相关	
合计	5,844,936.17	1,095,200.00	169,038.57				6,771,097.60		

## 22、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	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
华电国际电力股份有限公司	1,332,655,261.60	65.00			1,332,655,261.60	65.00
中铝宁夏能源集团有限公司	717,583,602.40	35.00			717,583,602.40	35.00

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	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	2,050,238,864.00	100.00			2,050,238,864.00	100.00

## 23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	5,560,000.00			5,560,000.00

## 24、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	358,666,665.45			358,666,665.45

## 25、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	1,162,186,072.87	1,093,679,237.34
本期增加额	94,785,653.50	76,118,706.14
其中:本期净利润转入	94,785,653.50	76,118,706.14
其他调整因素		
本期减少额		7,611,870.61
其中:本期提取盈余公积数		7,611,870.61
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	1,256,971,726.37	1,162,186,072.87

## 26、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
售电	1,879,972,389.79	1,560,888,513.02	3,677,536,965.08	3,202,359,725.05
售热	162,915,479.50	236,047,164.85	301,697,399.26	414,988,875.64
主营业务小计	2,042,887,869.29	1,796,935,677.87	3,979,234,364.34	3,617,348,600.69
2、其他业务				
其他业务小计	2,063,945.70	7,412.82	3,712,894.72	96,503.76



合 计	2,044,951,814.99	1,796,943,090.69	3,982,947,259.06	3,617,445,104.45
27、财务费用				
项 目	本期发生额		上期发生额	
利息费用总额	87,643,773.62		197,337,734.23	
减：利息资本化				
利息费用净额	87,643,773.62		197,337,734.23	
减：利息收入	526,751.12		693,712.10	
承兑汇票贴息	9,360,717.65		14,691,654.75	
手续费及其他	1,513,573.71		1,606,198.39	
合 计	97,991,313.86		212,941,875.27	
28、其他收益				
项 目	本期发生额		上期发生额	
政府补助运费	500,000.00			
稳岗补贴	432,125.30		439,669.85	
节能减排	169,038.57		249,403.45	
灵武市工信局清洁化生产奖励资金	150,000.00			
个税手续费返还	19,443.93		70,140.55	
安全生产先进集体奖			40,000.00	
环境综合治理工作“先进集体”奖励			20,000.00	
合 计	1,270,607.80		819,213.85	
29、资产减值损失				
项 目	本期发生额		上期发生额	
在建工程减值损失			18,007,164.46	
存货跌价损失			4,020,308.21	
合 计			22,027,472.67	
30、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（损失以“-”号填列）	-93,556.16		266,697.04	
31、营业外收入				
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	

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
房屋租金	557,093.24	651,119.19	557,093.24
违约赔偿利得（含罚款等）	219,930.00	385,860.80	219,930.00
无法支付款项转入	14,000.00		14,000.00
其他	88,572.58		88,572.58
合 计	879,595.82	1,036,979.99	879,595.82

## 32、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
执行费	43,156.00		43,156.00
税收滞纳金、罚款		1,865,501.25	
其他		328,289.91	
合 计	43,156.00	2,193,791.16	43,156.00

## 33、所得税费用

## (1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,826,088.11	
递延所得税调整	30,634,459.65	13,266,893.07
合 计	34,460,547.76	13,266,893.07

## (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	129,246,201.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,386,930.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,061.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	15,568,903.47
其他	-503,347.29
合 计	34,460,547.76

## 34、现金流量表相关事项

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	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	94,785,653.50	76,118,706.14
加: 资产减值准备		22,027,472.67
信用减值损失		
固定资产折旧、使用权资产折旧	283,680,294.49	564,492,522.66
无形资产摊销	1,983,542.64	3,888,371.27
长期待摊费用摊销		
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)	93,556.16	-266,697.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-88,572.58	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	98,513,925.23	213,538,822.94
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	30,634,459.65	13,266,893.07
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)	76,978,948.97	-32,271,653.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	252,550,440.11	52,815,956.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-128,908,037.27	52,709,332.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	710,224,210.90	966,319,728.14
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	1,536,965.53	15,867,446.54
减: 现金的期初余额	15,867,446.54	77,533,594.49
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	-14,330,481.01	-61,666,147.95

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,536,965.53	15,867,446.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,536,965.53	15,867,446.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,536,965.53	15,867,446.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、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
应收账款	126,000,000.00	长期借款质押物（应收电费收费权）

八、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
宁夏圣百达环保工程有限公司	华电宁夏灵武发电有限公司	退还履约保证金及利息	灵武市人民法院	履约保证金 1,263,656.12元，利息 179,266.00元	暂时休庭

案由：2017年5月31日，本公司与宁夏圣百达铁路公路物资供销有限公司（2018年3月5日更名为宁夏圣百达环保工程有限公司，以下简称“圣百达公司”）签订粉煤灰销售合同，将本公司的粉煤灰销售项目承包给圣百达公司，承包期限自2017年6月1日至2017年11月30日。2017年6月16日，圣百达公司向本公司提出合同终止申请，并要求归还剩余1,263,656.12元保证金。因圣百达公司在执行合同过程中，存在未按照投标文件所承诺最低承销量完成相应承销计划的行为，本公司根据合同规定对其进行考核，予以扣除保证金1,211,788.00元。2020年4月29日，圣百达公司向灵武市人民法院提起诉讼，要求本公司退还履约保证金1,263,656.12元及利息179,266.00元（计算至2020年4月30日）；2020年4月30日之后的利息，以1,263,656.12元为基数，按年利率6%的标准计算至生效法律文书确定的付款之日止。

截至本次报告日，灵武市人民法院尚未对该案作出判决。

截至2020年6月30日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	受理法院	案件进展情况
宁夏广盛德工贸有限公司	河南省第二建设集团有限公司、 华电宁夏灵武发电有限公司	灵武市人 民法院	尚未开庭

案由：2018年4月，本公司与山东电力建设第三工程有限公司签订《场内供热技术改造主体建安施工商务合同》，2018年8月，山东电力建设第三工程有限公司将合同中部分工程分包给河南省第二建设集团有限公司，而后河南省第二建设集团有限公司将承包合同中供热外墙彩钢板封闭、钢板盖制作安装工程分包给宁夏广盛德工贸有限公司，现因河南省第二建设集团有限公司欠付宁夏广盛德工贸有限公司19.57万元工程款及利息被起诉，本公司作为工程发包方而涉诉。

案件结果及损失预计：根据《最高人民法院关于审理建设工程施工合同纠纷案件适用法律问题的解释》第26条第2款之规定“实际施工人以发包人为被告主张权利的，人民法院可以追加转包人或者违法分包人为本案当事人。发包人只在欠付工程价款范围内对实际施工人承担责任。”本公司需在欠付工程价款范围内对实际施工人承担责任。

截至本次报告日，该案尚未开庭。

截至2020年9月18日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
华电国际电力股份有限公司	中国济南	电力生产	986,297.67	65.00	65.00

本公司的最终控制方为中国华电集团有限公司。

报告期内，母公司注册资本无变化。

### 2、本公司的子公司情况

本期本公司无子公司。

### 3、本公司的合营企业、联营企业情况

本公司不存在合营企业和联营企业的情况。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国华电科工集团有限公司	同受中国华电集团有限公司控制
北京中电恒基能源技术有限公司	同受中国华电集团有限公司控制

关联方名称	与本公司关系
华电电力科学研究院有限公司	同受中国华电集团有限公司控制
华电曹妃甸重工设备有限公司	同受中国华电集团有限公司控制
江苏国电南自海吉科技有限公司	同受中国华电集团有限公司控制
内蒙古浩源煤炭有限公司	同受中国华电集团有限公司控制
华电山东物资有限公司	同受中国华电集团有限公司控制
华电集团北京燃料物流有限公司	同受中国华电集团有限公司控制
国电南京自动化股份有限公司	同受中国华电集团有限公司控制
宁夏华电供热有限公司	同受中国华电集团有限公司控制
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	同受中国华电集团有限公司控制
华电国际山东信息管理有限公司	同受中国华电集团有限公司控制
南京南自信息技术有限公司	同受中国华电集团有限公司控制
中国华电集团高级培训中心有限公司	同受中国华电集团有限公司控制
华电郑州机械设计研究院有限公司	同受中国华电集团有限公司控制
宁夏宁东铁路有限公司	母公司华电国际持有其母公司4.87%的股份

## 5、关联交易情况

### A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
华电集团北京燃料物流有限公司宁夏分公司	燃料	市场价	1,017,930,709.12	2,074,024,411.49
华电集团北京燃料物流有限公司内蒙古分公司	燃料	市场价	305,241,796.46	987,207,147.29
华电郑州机械设计研究院有限公司	供热技改	市场价	56,383,549.12	69,406,134.30
宁夏宁东铁路有限公司	燃料杂费、运费	市场价	25,165,432.49	13,690,278.12
华电电力科学研究院有限公司	技术服务费	市场价	8,554,566.17	5,585,320.77
中国华电科工集团有限责任公司	技改	市场价	1,329,194.93	7,804,831.05
中国华电集团物资有限公司	供热设备采购	市场价		5,982,929.07
国电南京自动化股份有限公司	燃料系统监控设备	市场价		709,090.91
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心	可研报告审查费	市场价		75,471.70
南京华盾电力信息安全测评有限公司	调度通讯费	市场价		41,273.58

B. 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
宁夏华电供热有限公司	供热	市场价	139,408,126.45	301,697,399.26

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁夏华电供热有限公司			2,013,688.88	
预付账款	中国华电集团高级培训中心有限公司	3,300.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	华电集团北京燃料物流有限公司宁夏分公司	124,746,855.87	199,588,246.86
应付账款	华电集团北京燃料物流有限公司内蒙古分公司	63,089,514.87	115,755,258.87
应付账款	中国华电科工集团有限公司	15,600,815.02	15,902,701.80
应付账款	宁夏宁东铁路有限公司	13,303,029.74	6,580,064.39
应付账款	华电郑州机械设计研究院有限公司	3,880,000.00	
应付账款	华电电力科学研究院有限公司	3,483,490.56	3,728,773.59
应付账款	江苏国电南自海吉科技有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	1,095,031.53	1,204,277.33
应付账款	北京中电恒基能源技术有限公司	872,434.10	872,434.10
应付账款	中国华电集团电力建设技术经济咨询公司有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	华电郑州机械设计研究院有限公司	1,940,000.00	
其他应付款	华电山东物资有限公司	357,000.00	357,000.00
其他应付款	华电电力科学研究院有限公司	109,433.96	600,000.00
其他应付款	国电南京自动化股份有限公司	109,245.80	109,245.80
其他应付款	华电曹妃甸重工装备有限公司	62,246.27	62,246.27
其他应付款	中国华电科工集团有限公司	21,100.00	21,100.00

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

华电宁夏灵武发电有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

## 十二、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司总经理办公会于2020年9月18日批准报出。

华电宁夏灵武发电有限公司

2020年9月18日





# 营业执照

(副本) 1-10

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  
914103053268061941



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

类型 非公司私营企业

负责人 李光宇

成立日期 2014年12月23日

营业期限

营业场所

河南自贸试验区郑州片区(郑东)普  
惠路80号绿地之窗云峰座B座2611

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账、会计咨询、税务咨询。(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



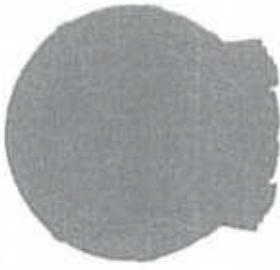
2020年04月17日

市场主体公示系统每年公示系统报送公示年度报告

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 5000864

## 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

# 会计师事务所分所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

负责人: 李光宇

经营场所: 河南自贸试验区郑州片区(郑东)普惠路80号绿地之窗云峰座B座7611

分所执业证书编号: 11010156-1101

批准执业文号: 豫财会[2014]53号

批准执业日期: 2014年12月31日



发证机关: 河南省财政厅

二〇一四年五月八日

中华人民共和国财政部制



姓名: 李光梅  
 Full name: LI GUANGMEI  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1972-08-18  
 Date of birth: 1972-08-18  
 工作单位: 致同会计师事务所(普通合伙)河南分所  
 Work unit: ZHITONG ACCOUNTANTS (General Partnership) Henan Branch  
 身份证号码: 410303197208180033  
 Identity card No.: 410303197208180033



<http://acc.mof.gov.cn/cpa/cpaacc/PrintPrint.asp?ID=832211459138428828995492364317>



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年3月30日

证书编号: 410300010052  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年3月30日  
Date of Issuance

<http://acc.mof.gov.cn/cpa/cpaacc/PrintPrint.asp?ID=832211459138428828995492364317>



姓名: 张海星  
 Full name: Zhang Haixing  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1989-05-02  
 Date of birth: 1989-05-02  
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙人) 河南分所  
 Working unit: ZTO Audit Firm (Special General Partner) Henan Branch  
 身份证号码: 61020219890502241X  
 Identity card No.: 61020219890502241X



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

证书编号: 110101560802  
 No. of Certificate: 110101560802

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Henan Branch of the Chinese Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2019 年 10 月 16 日  
 Date of Issuance: 2019 / 10 / 16

年 月 日  
 / /

宁夏华电供热有限公司  
二〇二〇年六月三十日  
专项审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

## 目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-45

## 审计报告

致同专字(2020)第 410FC00196 号

宁夏华电供热有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了宁夏华电供热有限公司(以下简称宁夏供热公司)财务报表,包括 2020 年 6 月 30 日的资产负债表,2020 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了宁夏供热公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月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,我们独立于宁夏供热公司,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

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

在编制财务报表时,管理层负责评估宁夏供热公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算宁夏供热公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁夏供热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，根据所获取的审计证据，就可能导致对宁夏供热公司的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宁夏供热公司不能持续经营。

(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。



中国·郑州

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年十一月五日

## 资产负债表

编制单位：宁夏华电供热有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	60,244,797.29	131,365,687.26
☆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	七、2	226,563,464.70	115,530,989.33
☆应收款项融资			
预付款项	七、3	18,934,617.94	6,953,894.58
其他应收款	七、4	30,164,336.74	27,199,394.96
存货	七、5	58,423.24	41,368.14
其中：原材料		58,423.24	41,368.14
库存商品（产成品）			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	8,550,676.97	1,482,840.47
流动资产合计		<b>344,516,316.88</b>	<b>282,574,174.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、7	2,515,021,409.27	2,580,424,487.47
在建工程	七、8	683,533,467.81	25,198,423.96
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产	七、9	1,309,803.20	1,617,907.28
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、10	830.43	44,671.77
其他非流动资产	七、11	289,024,468.24	223,198,310.91
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		<b>3,488,889,978.95</b>	<b>2,830,483,801.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,833,406,295.83</b>	<b>3,113,057,976.13</b>

## 资产负债表（续）

编制单位：宁夏华电供热有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
短期借款	七、12	157,431,122.14	
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、13	826,614,766.39	796,756,158.74
预收款项			
☆合同负债	七、14	1,039,274.81	21,703,409.04
应付职工薪酬	七、15	747,436.84	645,426.18
应交税费	七、16	59,583.27	495,222.26
其中：应交税金		59,583.27	82,985.27
其他应付款	七、17	1,505,214.45	2,367,731.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、18	47,475,000.00	32,200,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,034,872,397.90</b>	<b>854,167,946.00</b>
非流动负债：			
长期借款	七、19	1,181,152,643.76	796,050,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、20	1,114,227.21	1,072,357.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、21	9,227.00	496,353.03
递延收益	七、22	411,776,104.60	344,738,162.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,594,052,202.57</b>	<b>1,142,356,873.22</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>2,628,924,600.47</b>	<b>1,996,524,821.22</b>
所有者权益：			
实收资本	七、23	1,034,250,000.00	1,034,250,000.00
国家资本			
减：已归还投资			
实收资本净额		1,034,250,000.00	1,034,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、24	8,228,315.50	8,228,315.50
其中：法定公积金		8,228,315.50	8,228,315.50
未分配利润	七、25	162,003,379.86	74,054,839.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,204,481,695.36</b>	<b>1,116,533,154.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,833,406,295.83</b>	<b>3,113,057,976.13</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位: 宁夏华电供热有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、营业总收入		383,463,108.63	588,909,989.19
其中: 营业收入	七、26	383,463,108.63	588,909,989.19
二、营业总成本		296,415,472.69	584,165,740.10
其中: 营业成本	七、26	274,199,677.63	537,949,520.64
税金及附加		317,606.37	479,215.54
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用	七、27	21,898,188.69	45,737,003.92
其中: 利息支出	七、27	21,917,828.89	46,571,387.02
利息收入	七、27	529,786.87	1,822,875.25
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益	七、28	9,471,084.46	38,741,272.38
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、29	-112,147.66	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		96,406,572.74	43,485,521.47
加: 营业外收入	七、30	265,163.81	48,798.00
减: 营业外支出	七、31	22,326.57	781,058.77
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		96,649,409.98	42,753,260.70
减: 所得税费用	七、32	8,700,869.53	3,888,435.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		87,948,540.45	38,864,825.34
(一)按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		87,948,540.45	38,864,825.34
2. 少数股东损益			
(二)按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		87,948,540.45	38,864,825.34
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、综合收益总额		87,948,540.45	38,864,825.34

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 现金流量表

编制单位：宁夏华电供热有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,928,752.89	615,029,500.89
收到的税费返还			20,272,308.51
收到其他与经营活动有关的现金		108,979,569.66	235,828,516.43
经营活动现金流入小计		<b>369,908,322.55</b>	<b>871,130,325.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		312,053,776.32	422,133,104.30
支付给职工及为职工支付的现金		14,042,010.14	29,296,878.44
支付的各项税费		16,483,007.08	10,251,376.12
支付其他与经营活动有关的现金		5,268,899.44	1,829,405.66
经营活动现金流出小计		<b>347,847,692.98</b>	<b>463,510,764.52</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>22,060,629.57</b>	<b>407,619,561.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		602,732.35	1,824,015.75
投资活动现金流入小计		<b>602,732.35</b>	<b>1,824,015.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		626,958,183.16	451,165,648.90
投资支付的现金			
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		<b>626,958,183.16</b>	<b>451,165,648.90</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-626,355,450.81</b>	<b>-449,341,633.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,007,269,464.54	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>1,007,269,464.54</b>	<b>100,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		451,544,786.81	121,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,550,746.46	46,559,133.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		<b>474,095,533.27</b>	<b>168,309,133.92</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>533,173,931.27</b>	<b>-68,309,133.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		131,365,687.26	241,396,893.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>60,244,797.29</b>	<b>131,365,687.26</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：宁夏中农信达农业公司

行次	备 注	2023年1-6月										所有者权益合计
		其他权益工具			资本公积	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								
1	1,034,250,000.00	5	6	7	8	9	10	11	12	1,116,333,154.91		
2	1,034,250,000.00									1,116,333,154.91		
3												
4												
5	1,034,250,000.00									1,116,333,154.91		
6										87,948,540.45		
7										87,948,540.45		
8										87,948,540.45		
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28												
29												
30												
31												
32												
33										162,003,379.86		
34										1,294,481,495.26		

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

企业负责人:

所有者权益变动表

编制单位：宁夏中电供热有限公司

项 目	2019年度											
	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										
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额		1,034,250,000.00							6,341,832.96		30,878,496.81	1,077,068,329.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		1,034,250,000.00							6,341,832.96		30,878,496.81	1,077,068,329.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,341,832.96		34,978,342.88	38,664,825.34
（一）综合收益总额									3,886,482.54		30,864,825.34	38,664,825.34
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积									3,086,482.54		-3,086,482.54	
其中：法定公积金									3,086,482.54		-3,086,482.54	
任意公积金												
储备基金												
盈余公积												
利润分配弥补亏损												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者权益的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额		1,034,250,000.00							8,228,315.50		74,094,839.41	1,116,533,164.91

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

宁夏华电供热有限公司（以下简称本公司），系经批准设立的有限责任公司，于2017年10月23日银川市审批服务管理局领取了统一社会信用代码为91640100MA76C9HE85的《企业法人营业执照》，注册地址：宁夏银川市金凤区阅海湾中央商务区万寿路142号西CBD金融中心第3层309办公室，相应注册资本为人民币105,000.00万元。

公司的组织形式为：其他有限责任公司。法定代表人：王立波。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会（股东大会）为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由5名董事组成，设董事长1人，副董事长1人；监事会由3名监事组成，其中股东代表担任的监事2人，职工代表担任的监事1人。公司设总经理1人。

本公司所属行业为电力、热力、燃气及水生产和供应业。企业法人营业执照规定经营范围：城市集中供热管网及相关设施的投资建设、经营及维护（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；集中供热；热力生产、购销；供热工程设计、施工安装；供热设备材料的供应；供热技术开发、咨询服务；物业管理。（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）

本公司的母公司为华电国际电力股份有限公司，最终控制方为中国华电集团有限公司。

本公司营业期限自2017年10月23日至长期。

本财务报表及财务报表附注业经本公司总经理办公会批准报出。

### 二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况以及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、记账本位币



本公司以人民币为记账本位币。

### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 4、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、外币业务

本公司发生外币业务，按系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及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，将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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金

是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、19。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本公司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，本公司按照未来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，本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，本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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合1：应收中央企业客户
- 应收账款组合2：应收关联方
- 应收账款组合3：应收其他客户

#### 合同资产

- 合同资产组合 1: 产品销售
- 合同资产组合 2: 工程施工

对于划分为组合的应收票据，本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。

对于划分为组合的应收账款，本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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收政府机关款项
- 其他应收款组合 2: 应收关联方款项
- 其他应收款组合 3: 应收押金、保证金、备用金及社保款组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 7、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货为原材料。

#### （2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

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

### 8、固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策



本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	30年	5	3.17
机器设备	5-20年	5	19.00-4.75
运输工具	6-10年	5	15.83-9.50
其他	5-8年	5	19.00-11.88

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、12。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 9、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、12。

#### 10、借款费用

##### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### 11、使用权资产

##### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及

移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 12、资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

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，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

#### (4) 辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产

生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### 14、收入的确认原则

##### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或

应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

当热力产品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得热力商品的控制权，本公司确认收入。当电力产品输送至省网时，省网取得电力产品的控制权，本公司确认收入。

## 15、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 17、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 18. 租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、11。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。



### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于3万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 19、公允价值计量

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；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。

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

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

本报告期不存在会计政策变更。

### （二）会计估计变更

本报告期不存在会计估计变更。

### （三）前期重大差错更正

本报告期不存在前期差错更正。

### （四）其他调整事项

本报告期不存在其他调整事项。

### （五）对期初所有者权益的累积影响

上述会计政策变更对期初所有者权益无影响。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	9、10、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

### （二）优惠税负及批文

根据国家税务总局于2012年4月下发的《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据自治区人民政府关于印发《宁夏回族自治区招商引资优惠政策(修订)》的通知,属于鼓励类的新办工业企业或者新上工业项目,除享受西部大开发的优惠税率外,从取得第一笔收入的纳税年度起,第1年至第3年免征企业所得税地方分享部分,第4年至第6年减半征收企业所得税地方分享部分。

## 七、财务报表主要项目注释

注:本财务报表的报告期为2020年1-6月,附注中期末指2020年6月30日,期初指2019年12月31日;本期特指2020年1-6月,上期特指2019年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	60,244,797.29	111,365,687.26
其他货币资金		20,000,000.00
合计	60,244,797.29	131,365,687.26

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
保函保证金		20,000,000.00

期末,本公司不存在抵押、质押或冻结,或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

账龄	期末余额
1年以内	190,568,071.97
1-2年	35,995,392.73
减:坏账准备	
合计	226,563,464.70

#### ①按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				年初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	226,563,464.70	100.00			226,563,464.70	115,530,989.33	100.00	115,530,989.33	

宁夏华电供热有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备

合计	226,563,464.70	100.00	226,563,464.70	115,530,989.33	100.00	115,530,989.33
----	----------------	--------	----------------	----------------	--------	----------------

期末，按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
应收居民热费	77,986,486.15		1年以内		
宁夏天煜供热有限公司	41,365,240.96		1年以内		
宁夏正祥供热有限公司	40,460,233.35		2年以内		
应收非居民热费	34,986,601.94		1年以内		
宁夏林盛供热有限公司	16,334,368.13		2年以内		
银川龙盘物业服务有限公司	7,012,682.50		2年以内		
银川市热力公司	4,551,370.07		1年以内		
宁夏永恒能源管理有限公司	2,961,281.61		1年以内		
宁夏隆康供热有限责任公司	811,600.02		1年以内		
宁夏路丰物业服务有限公司	93,599.97		1年以内		
合计	226,563,464.70				

②本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

③本期无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收居民热费	77,986,486.15	34.42	
宁夏天煜供热有限公司	41,365,240.96	18.26	
宁夏正祥供热有限公司	40,460,233.35	17.86	
应收非居民热费	34,986,601.94	15.44	
宁夏林盛供热有限公司	16,334,368.13	7.21	
合计	211,132,930.53	93.19	

⑤期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	18,110,399.79	95.65	6,621,154.58	95.22		
1至2年	824,218.15	4.35	332,740.00	4.78		
合计	18,934,617.94	100.00	6,953,894.58	100.00		

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
宁夏哈纳斯燃气集团有限公司	9,385,375.80	49.57	
国网宁夏电力有限公司银川供电公司	8,242,628.17	43.53	
中国人民人寿保险股份有限公司宁夏回族自治区分公司	425,178.37	2.25	
银川神州房地产开发有限公司	314,708.58	1.66	
中国石油天然气股份有限公司宁夏银川销售分公司	218,014.47	1.15	
合计	18,585,905.39	98.16	

## 4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款项	30,164,336.74	27,199,394.96

## ①其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	9,092,107.81
1至2年	9,293,328.86
2至3年	11,544,900.07
3至4年	234,000.00
合计	30,164,336.74

## ②其他应收款项按款项性质披露

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁费	12,537,186.67		12,537,186.67	14,784,044.89		14,784,044.89

宁夏华电供热有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

押金	9,169,710.80	9,169,710.80	9,169,710.80	9,169,710.80
保证金	8,441,589.27	8,441,589.27	3,241,189.27	3,241,189.27
保险理赔	6,250.00	6,250.00	4,450.00	4,450.00
活动经费	9,600.00	9,600.00		
<b>合计</b>	<b>30,164,336.74</b>	<b>30,164,336.74</b>	<b>27,199,394.96</b>	<b>27,199,394.96</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	30,164,336.74			30,164,336.74	
按组合计提坏账准备					
其他应收组合					
<b>合计</b>	<b>30,164,336.74</b>			<b>30,164,336.74</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款项。

④本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

⑤本期无实际核销的其他应收款项情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
国网宁夏电力有限公司 银川供电公司	押金	6,848,600.00	1-3年	22.70	
银川鸿曦房地产开发有 限公司	租赁费	5,470,560.00	1-2年	18.14	
宁夏农垦灵武农场有限 公司	保证金	4,450,400.00	1年以内	14.75	
宁夏天煜供热有限公司	保证金	1,968,946.42	1-2年	6.53	
永宁县国税局	保证金	1,862,110.80	1-3年	6.17	
<b>合计</b>		<b>20,600,617.22</b>		<b>68.29</b>	

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

⑧本公司无其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债。

⑨本公司无涉及政府补助的应收款项。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末数		账面余额	年初数	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	58,423.24		58,423.24	41,368.14		41,368.14

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴所得税	8,550,676.97	1,482,840.47

## 7、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,515,021,409.27	2,580,424,487.47

## ①固定资产情况

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	2,729,657,934.21	3,909,691.17	4,123,610.76	2,729,444,014.62
其中：房屋、建筑物	99,411,203.48			99,411,203.48
机器设备	2,627,008,484.76		3,787,475.76	2,623,221,009.00
运输工具	2,564,526.83	3,869,050.96	336,135.00	6,097,442.79
其他	673,719.14	40,640.21		714,359.35
二、累计折旧合计	149,233,446.74	65,254,738.87	65,580.26	214,422,605.35
其中：房屋、建筑物	3,672,691.63	1,574,010.72		5,246,702.35
机器设备	145,184,197.44	62,859,265.93		208,043,463.37
运输工具	290,446.07	756,724.35	65,580.26	981,590.16
其他	86,111.60	64,737.87		150,849.47
三、固定资产账面净值合计	2,580,424,487.47			2,515,021,409.27
其中：房屋、建筑物	95,738,511.85			94,164,501.13
机器设备	2,481,824,287.32			2,415,177,545.63
运输工具	2,274,080.76			5,115,852.63
其他	587,607.54			563,509.88
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				

## 宁夏华电供热有限公司

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、固定资产账面价值合计	2,580,424,487.47	2,515,021,409.27
其中：房屋、建筑物	95,738,511.85	94,164,501.13
机器设备	2,481,824,287.32	2,415,177,545.63
运输工具	2,274,080.76	5,115,852.63
其他	587,607.54	563,509.88

②截至2020年6月30日，本公司房屋、建筑物尚未办理竣工决算手续，尚未办妥产权证。

## 8、在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
在建工程	683,533,467.81		683,533,467.81	25,198,423.96		25,198,423.96

## ①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华电银川集中 供热项目二期	683,533,467.81		683,533,467.81	25,198,423.96		25,198,423.96



宁夏华电供热有限公司  
财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
华电银川集中供热项目二期	368,348.4万元	25,198,423.96	658,335,043.85			683,533,467.81	1,500,410.65	1,488,735.07	4.17	自筹

## 9. 使用权资产

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	1,708,970.83			1,708,970.83
其中：房屋、建筑物	1,708,970.83			1,708,970.83
二、累计折旧合计	91,063.55	308,104.08		399,167.63
其中：房屋、建筑物	91,063.55	308,104.08		399,167.63
三、使用权资产账面净值合计	1,617,907.28			1,309,803.20
其中：房屋、建筑物	1,617,907.28			1,309,803.20
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	1,617,907.28			1,309,803.20
其中：房屋、建筑物	1,617,907.28			1,309,803.20

## 10. 递延所得税资产与递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产				
预计负债	830.43	9,227.00	44,671.77	496,353.03

## 11. 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	289,024,468.24	223,198,310.91

## 12. 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	92,094,031.18	
信用借款	65,337,090.96	
合 计	157,431,122.14	

说明：

(1) 2020年4月21日，本公司与中国建设银行股份有限公司银川开发区支行签订流动资金借款合同，合同编号为HTZ640112342LDZJ202000005，借款金额42,000,000.00元，借

款期限自2020年4月21日至2021年4月20日，借款年利率为3.700%，质押物为应收账款收费权。截至2020年6月30日，借款本金余额42,000,000.00元。

(2) 2020年3月26日，本公司与中国建设银行股份有限公司银川开发区支行签订流动资金借款合同，合同编号为HTZ640112342LDZJ202000001，借款金额50,000,000.00元，借款期限自2020年3月25日至2021年3月24日，借款年利率为3.700%，质押物为应收账款收费权。截至2020年6月30日，借款本金余额50,000,000.00元。

(3) 2020年3月18日，本公司与中国民生银行股份有限公司银川民族南街支行签订流动资金借款合同，合同编号为公授信字第YC202000003号，借款金额65,269,464.54元，借款期限自2020年3月18日至2020年9月13日，借款年利率为3.730%，借款类型为信用借款。截至2020年6月30日，借款本金余额65,269,464.54元。

### 13. 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	443,455,676.64	195,021,787.14
1至2年（含2年）	131,027,723.23	601,734,371.60
2至3年（含3年）	252,131,366.52	
合计	826,614,766.39	796,756,158.74

#### 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国铁建大桥工程局集团有限公司	47,811,807.00	工程建设中，工程款未结算
江丰管道集团有限公司	47,256,072.10	工程建设中，工程款未结算
天津市管道工程集团有限公司	34,843,924.87	工程建设中，工程款未结算
中国电建集团核电工程有限公司	27,415,269.01	工程建设中，工程款未结算
北京华源泰盟节能设备有限公司	20,969,946.07	工程建设中，工程款未结算
陕西建工第三建设集团有限公司	18,629,837.73	工程建设中，工程款未结算
宁夏电力建设工程公司建筑安装分公司	16,530,541.48	工程未决算，工程款未结算
合计	213,457,398.26	

### 14. 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收热力销售款	1,039,274.81	21,703,409.04

### 15. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	645,426.18	18,217,529.10	18,162,605.05	700,350.23
离职后福利-设定提存计划		1,135,665.16	1,088,578.55	47,086.61
合 计	645,426.18	19,353,194.26	19,251,183.60	747,436.84

## (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		14,879,051.04	14,852,280.78	26,770.26
职工福利费		139,108.52	130,093.02	9,015.50
社会保险费	137,186.95	1,561,167.06	1,666,656.99	31,697.02
其中：基本医疗保险费		677,351.94	656,437.68	20,914.26
补充医疗保险费	137,186.95	861,640.45	998,827.40	
工伤保险费		18,117.49	9,363.32	8,754.17
生育保险费		4,057.18	2,028.59	2,028.59
住房公积金		1,202,559.00	1,194,789.00	7,770.00
工会经费和职工教育经费	508,239.23	435,643.48	318,785.26	625,097.45
合 计	645,426.18	18,217,529.10	18,162,605.05	700,350.23

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		305,384.55	265,033.00	40,351.55
失业保险费		10,204.26	8,002.20	2,202.06
企业年金缴费		820,076.35	815,543.35	4,533.00
合 计		1,135,665.16	1,088,578.55	47,086.61

## 16、应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	-223,198,310.91	-65,826,157.33		-289,024,468.24
企业所得税	-1,482,840.47	8,657,028.19	15,724,864.69	-8,550,676.97
个人所得税		358,408.46	350,900.23	7,508.23
房产税	53,987.44	193,420.86	207,839.87	39,568.43
土地使用税	7,680.33	61,751.89	56,925.63	12,506.59
车船税		2,611.20	2,611.20	

印花税	21,317.50	59,822.42	81,139.90	0.02
水利建设基金	412,236.99		412,236.99	
小计	-224,185,929.12	-56,493,114.31	16,836,518.51	-297,515,561.94
其中：重分类至其他流动资产金额	1,482,840.47			8,550,676.97
重分类至其他非流动资产金额	223,198,310.91			289,024,468.24
合计	495,222.26			59,583.27

## 17、其他应付款

类别	期末余额	年初余额
应付利息		1,270,140.41
其他应付款项	1,505,214.45	1,097,591.37
合计	1,505,214.45	2,367,731.78

## (1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,270,140.41

## (2) 其他应付款项

## ①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
保证金	1,417,218.02	644,025.85
其他	87,996.43	453,565.52
合计	1,505,214.45	1,097,591.37

## ②无账龄超过1年的重要其他应付款项

## 18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	47,475,000.00	32,200,000.00

## 19、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间
质押借款	1,228,627,643.76	828,250,000.00	4.17%-4.51%
减：一年内到期的长期借款	47,475,000.00	32,200,000.00	

合 计	1,181,152,643.76	796,050,000.00
-----	------------------	----------------

说明：

(1) 2020年5月14日，本公司与国家开发银行宁夏回族自治区分行签订流动资金借款合同，合同编号为641020200110000857，借款金额为350,000,000.00元，借款期限自2020年5月15日至2040年5月14日，其中宽限期自2020年5月15日至2022年5月14日，借款年利率为4.170%，质押物为应收账款收费权。截至2020年6月30日，借款本金余额350,000,000.00元。

(2) 2018年11月29日，本公司与中国建设银行股份有限公司宁夏回族自治区分行签订了固定资产借款合同，合同编号为HTWBTZ640120000201800096，借款金额为600,000,000.00元，借款期限自2018年11月20日至2032年11月19日，借款年利率为4.300%，质押物为应收账款收费权。截至2020年6月30日，借款本金余额250,000,000.00元。

(3) 2018年8月15日，本公司与中国工商银行股份有限公司银川开发区支行签订固定资产借款合同，合同编号为0290100007-2018年字000069号，借款金额800,000,000.00元，借款期限自首次提款日起15年，借款年利率为4.410%至4.300%，质押物为应收账款收费权。截至2020年6月30日，借款本金余额282,250,000.00元。

(4) 2020年4月16日，本公司与中国民生银行股份有限公司银川分行签订了固定资产借款合同，合同编号为公借贷字第YC20200005号，借款金额200,000,000.00元，借款期限自2020年4月16日至2032年4月7日，借款年利率为4.510%，质押物为应收账款收费权。截至2020年6月30日，借款本金余额194,500,000.00元。

(5) 2018年10月23日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁夏回族自治区分行签订固定资产借款合同，借款本金1,000,000,000.00元，借款期限自2018年10月23日至2033年10月21日，借款利率为4.510%，质押物为应收账款收费权。截至2020年6月30日，借款本金余额为150,000,000.00元。

## 20、租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额	1,114,227.21	1,072,357.47

## 21、预计负债

项 目	期末余额	年初余额
未决诉讼	9,227.00	496,353.03

## 22、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## 宁夏华电供热有限公司

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	230,520,258.57	30,000,000.00	6,030,464.97	254,489,793.60
管网配套费	114,217,904.15	46,509,026.34	3,440,619.49	157,286,311.00
合计	344,738,162.72	76,509,026.34	9,471,084.46	411,776,104.60

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
*“蓝天工程”并网补贴	199,445,258.57	30,000,000.00	5,205,464.97	其他收益			224,239,793.60	与资产相关	
低密度城市补贴	28,250,000.00		750,000.00	其他收益			27,500,000.00	与资产相关	
环保专项补贴	2,825,000.00		75,000.00	其他收益			2,750,000.00	与资产相关	
合计	230,520,258.57	30,000,000.00	6,030,464.97				254,489,793.60		

## 23、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	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
华电国际电力股份有限公司	556,500,000.00	53.81			556,500,000.00	53.81
银川市市政建设和综合管廊投资建设管理有限公司	220,500,000.00	21.32			220,500,000.00	21.32
宁夏建设投资集团有限公司	147,000,000.00	14.21			147,000,000.00	14.21
银川市煤气供热有限公司	94,500,000.00	9.14			94,500,000.00	9.14
中冶华天南京工程技术服务有限公司	15,750,000.00	1.52			15,750,000.00	1.52
合计	1,034,250,000.00	100.00			1,034,250,000.00	100.00

## 24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## 宁夏华电供热有限公司

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

法定盈余公积金	8,228,315.50	8,228,315.50
---------	--------------	--------------

## 25、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	74,054,839.41	39,076,496.61
本期增加额	87,948,540.45	38,864,825.34
其中：本期净利润转入	87,948,540.45	38,864,825.34
其他调整因素		
本期减少额		3,886,482.54
其中：本期提取盈余公积数		3,886,482.54
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	162,003,379.86	74,054,839.41

## 26、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
热网售热收入	378,004,706.86	274,199,677.63	578,143,694.91	537,949,520.64
主营业务小计	378,004,706.86	274,199,677.63	578,143,694.91	537,949,520.64
2、其他业务				
供热设备租赁收入	5,458,401.77		10,766,294.28	
其他业务小计	5,458,401.77		10,766,294.28	
合 计	383,463,108.63	274,199,677.63	588,909,989.19	537,949,520.64

## 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用净额	21,917,828.89	46,571,387.02
减：利息收入	529,786.87	1,822,875.25
手续费及其他	510,146.67	988,492.15
合 计	21,898,188.69	45,737,003.92

## 28、其他收益



项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,030,464.97	35,425,119.57
供热管网建设费配套收入	3,440,619.49	3,316,152.81
合 计	9,471,084.46	38,741,272.38

## 29、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	-112,147.66	

## 30、营业外收入

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
稳岗补贴	88,389.70	48,798.00	88,389.70
违约金收入	176,774.11		176,774.11
合 计	265,163.81	48,798.00	265,163.81

## 31、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
预计负债		496,353.03	
赔偿款	12,050.00	255,977.02	12,050.00
税收滞纳金及罚款	10,276.57	28,728.72	10,276.57
合 计	22,326.57	781,058.77	22,326.57

## 32、所得税费用

## (1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,657,028.19	3,888,435.36
递延所得税调整	43,841.34	
合 计	8,700,869.53	3,888,435.36

## (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	96,649,409.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,698,446.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,422.63
合 计	8,700,869.53

## 33、现金流量表相关事项

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	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	87,948,540.45	38,864,825.34
加: 资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、使用权资产折旧	65,254,738.87	127,772,147.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	112,147.66	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	21,917,828.89	46,571,387.02
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	43,841.34	-44,671.77
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)	-17,055.10	-41,368.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-133,045,977.01	120,668,395.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,153,435.53	73,828,845.02
经营活动产生的现金流量净额	22,060,629.57	407,619,561.31
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	60,244,797.29	111,365,687.26
减: 现金的期初余额	111,365,687.26	221,396,893.02
加: 现金等价物的期末余额		20,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	20,000,000.00	20,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-71,120,889.97	-110,031,205.76

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	60,244,797.29	111,365,687.26
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	60,244,797.29	111,365,687.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	60,244,797.29	131,365,687.26
其中：使用受限制的现金和现金等价物		20,000,000.00

## 34、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
应收账款	226,563,464.70	长期借款质押物（银川智能化集中供热项目《特许经营协议》项下收费权）

## 八、或有事项

## 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	案件进展情况
纳金山	宁夏荣业建设工程有限公司银川分公司、宁西荣业建设工程有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、宁夏华电供热有限公司	纳金山诉供热建设工程施工合同纠纷案	永宁县人民法院	审理中

说明：纳金山诉宁夏荣业建设工程有限公司银川分公司、宁西荣业建设工程有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、本公司供热设施建设工程施工合同纠纷案于2019年11月15日经永宁县人民法院一审判决（（2019）宁0121民初348号民事判决书），由被告宁夏荣业建设工程有限公司银川分公司、宁西荣业建设工程有限公司向纳金山支付工程款107,012.26元。被告宁夏荣业建设工程有限公司银川分公司、宁西荣业建设工程有限公司不服提起上诉。银川市中级人民法院于2020年6月5日裁定（（2020）宁01民终114号民事裁定书）撤销一审判决，发回永宁县人民法院重审。

截至本次报告日，永宁县人民法院尚未对该案件作出判决。

截至2020年6月30日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	案件进展情况
鲁祥	宁夏华电供热有限公司	热用户鲁祥所诉供热设施漏水损害赔偿纠纷案	永宁县人民法院	已结案
武永茗	宁夏华电供热有限公司	武永茗代第三人追缴债务纠纷案	兴庆区人民法院	审理中

说明：鲁祥诉供热设施漏水损害赔偿纠纷案于2020年8月31日经银川市中级人民法院二审终审判决（（2020）宁01民终2602号民事判决书），由本公司赔偿鲁祥经济损失9,227.00元，赔偿金已支付。

因拖欠第三人房租，本公司被武永茗提起诉讼（（2020）宁0104民初8699号），2020年10月20日银川市兴庆区人民法院开庭审理，截至本次报告日案件仍在审理中。

截至2020年11月5日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
华电国际电力股份有限公司	山东济南	电力行业	986,297.6653	53.00	53.00

本公司的最终控制方为中国华电集团有限公司。

报告期内，母公司注册资本无变化。

## 2、本公司的子公司情况

本期本公司无子公司。

## 3、本公司的合营企业、联营企业情况

本公司不存在合营企业和联营企业的情况。

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
华电宁夏灵武发电有限公司	同一母公司
国电南京自动化股份有限公司	同一最终控制方
华电水务工程有限公司	同一最终控制方

黑龙江龙电电力设备有限公司	同一最终控制方
北京华电万方管理体系认证中心	同一最终控制方
华电国际项目管理有限公司	同一最终控制方
中国华电集团高级培训中心有限公司	同一最终控制方
华电国际项目管理有限公司	同一母公司

## 5. 关联交易情况

## 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
华电宁夏灵武发电有限公司	采购热量	市场价	148,795,774.16	602,722,576.64
黑龙江龙电电力设备有限公司	工程款	市场价		13,423,322.01
国电南京自动化股份有限公司	设备款	市场价	880,000.00	7,111,206.90
华电国际项目管理有限公司	工程款	市场价		740,000.00
华电水务工程有限公司	设备款	市场价		680,000.00
华电国际项目管理有限公司	监理服务	市场价	357,000.00	
中国华电集团高级培训中心有限公司	培训费	市场价	3,850.00	

## 6. 关联方应收应付款项

## 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	黑龙江龙电电力设备有限公司	4,026,996.61	4,026,996.61
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	2,743,186.87	3,474,879.31
应付账款	华电水务工程有限公司	2,688,000.00	2,688,000.00
应付账款	华电国际项目管理有限公司	2,239,200.00	2,239,200.00
应付账款	华电宁夏灵武发电有限公司		1,965,601.36
应付账款	北京华电万方管理体系认证中心	830,000.00	830,000.00

## 十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

宁夏华电供热有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

## 十二、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司总经理办公会于2020年11月5日批准报出。

宁夏华电供热有限公司

2020年11月5日