

天津华电福源热电有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度-2020 年度

信会师报字[2021]第 ZG25352 号



天津华电福源热电有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	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	1-56



审计报告

信会师报字[2021]第 ZG25352 号

天津华电福源热电有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了天津华电福源热电有限公司（以下简称福源热电）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度、2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福源热电 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年、2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估福源热电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福源热电的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对福源热电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福源热电不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。



中国注册会计师：


中国注册会计师：

310000061738

中国·上海

2021年03月29日

天津华电福源热电有限公司
资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	171,712,275.82	18,027,734.26
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		40,050,000.00
应收账款	(三)	21,151,199.24	87,389,316.45
☆应收款项融资	(四)	70,130,000.00	
预付款项	(五)	62,608,003.71	15,228,154.16
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	22,500.00	34,638.59
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	(七)	5,834,141.47	6,049,354.47
其中: 原材料		5,834,141.47	6,049,354.47
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			
流动资产合计		331,458,120.24	166,779,197.93
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资	(八)	86,601,757.63	
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	(九)	1,141,075,439.16	1,213,352,941.03
其中: 固定资产原价		1,606,733,740.74	1,602,966,791.02
累计折旧		465,658,301.58	389,613,849.99
固定资产减值准备			
在建工程	(十)	47,530,913.84	5,652,502.74
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	(十一)	32,890,967.92	33,810,987.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		1,308,099,078.55	1,252,816,431.73
资产总计		1,639,557,198.79	1,419,595,629.66

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



梁君

报表 第 1 页



东左

李文旭

李文旭

天津华电福源热电有限公司
资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、六	2020.12.31	2019.12.31
流动负债:			
短期借款			159,283,569.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
★交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十四)	56,794,921.30	63,238,404.75
预收款项			
★合同负债	(十五)	90,094,241.05	71,131,036.61
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十六)	4,077,068.80	1,077,593.65
其中: 应付工资		2,692,000.00	
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	(十七)	5,973,591.65	9,281,049.73
其中: 应交税金		5,650,882.43	8,781,841.84
其他应付款	(十八)	67,968,314.39	2,779,800.26
其中: 应付股利		34,142,165.29	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十九)		67,000,000.00
其他流动负债	(二十)	6,980,506.51	
流动负债合计		231,888,643.70	373,791,454.00
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	(二十一)		127,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
★租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十二)	313,641,816.73	328,530,173.51
递延所得税负债	(十二)	5,641,851.40	5,892,922.58
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		319,283,668.13	461,423,096.09
负债合计		551,172,311.83	835,214,550.09
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(二十三)	407,004,261.51	257,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		407,004,261.51	257,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		407,004,261.51	257,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	349,995,738.49	
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	91,781,431.23	85,072,663.66
其中: 法定公积金		91,781,431.23	85,072,663.66
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	239,603,455.73	242,308,415.91
所有者权益(或股东权益)合计		1,088,384,886.96	584,381,079.57
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,639,557,198.79	1,419,595,629.66

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the legal representative.

报表 第 2 页



Handwritten signature of the accounting officer.

天津华电福源热电有限公司
利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、六	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		862,528,495.57	895,501,736.68
其中: 营业收入	(二十七)	862,528,495.57	895,501,736.68
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		808,085,087.04	826,625,449.56
其中: 营业成本	(二十七)	791,946,292.03	798,016,267.87
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		8,804,650.36	10,267,062.89
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用	(二十八)	7,334,144.65	18,342,118.80
其中: 利息费用		8,585,603.94	18,620,533.68
利息收入		1,418,805.99	374,651.36
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益	(二十九)	33,501,593.20	32,692,042.82
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十)	1,919,955.45	
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			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		89,864,957.18	101,568,329.94
加: 营业外收入	(三十一)	276,694.66	17,801.56
其中: 政府补助			
减: 营业外支出	(三十二)	73,130.04	5,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		90,068,521.80	101,581,131.50
减: 所得税费用	(三十三)	22,980,846.09	25,807,749.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		67,087,675.71	75,773,382.02
(一) 持续经营净利润		67,087,675.71	75,773,382.02
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		67,087,675.71	75,773,382.02
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the accounting officer.



天津华电福源热电有限公司
现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、六	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,016,304,115.79	987,937,975.60
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		116,661,663.19	61,701,881.48
经营活动现金流入小计		1,132,965,778.98	1,049,639,857.08
购买商品、接受劳务支付的现金		755,637,644.83	700,071,348.46
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		47,947,783.61	47,402,982.87
支付的各项税费		80,180,123.22	107,616,538.38
支付其他与经营活动有关的现金		65,219,716.97	70,597,982.62
经营活动现金流出小计		948,985,268.63	925,688,852.33
经营活动产生的现金流量净额		183,980,510.35	123,951,004.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,933,395.15	
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		1,418,805.99	374,651.36
投资活动现金流入小计		3,352,201.14	374,651.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,856,725.81	39,467,734.62
投资支付的现金		86,500,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		142,356,725.81	39,467,734.62
投资活动产生的现金流量净额		-139,004,524.67	-39,093,083.26
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	
取得借款收到的现金		153,000,000.00	273,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		653,000,000.00	273,700,000.00
偿还债务支付的现金		506,283,569.00	371,416,431.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,964,625.12	18,805,811.65
支付其他与筹资活动有关的现金		43,250.00	9,066.67
筹资活动现金流出小计		544,291,444.12	390,231,309.32
筹资活动产生的现金流量净额		108,708,555.88	-116,531,309.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		153,684,541.56	-31,673,387.83
加: 期初现金及现金等价物余额		18,027,734.26	49,701,122.09
六、期末现金及现金等价物余额		171,712,275.82	18,027,734.26

注: 表中加△项目为金融类企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____



Handwritten signature of the company representative.

Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

会计机构负责人: 李文旭



李文旭



天津华电福源热电有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	257,000,000.00							85,072,663.66		242,308,415.91	584,381,079.57	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	257,000,000.00							85,072,663.66		242,308,415.91	584,381,079.57	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	150,004,261.51				349,995,738.49			6,708,767.57		-2,704,960.18	504,003,807.39	
(一) 综合收益总额										67,087,675.71	67,087,675.71	
(二) 所有者投入和减少资本	150,004,261.51				349,995,738.49						500,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股	150,004,261.51				349,995,738.49						500,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 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								6,708,767.57		-69,792,635.89	-63,083,868.32	
1. 提取盈余公积								6,708,767.57		-6,708,767.57		
其中: 法定公积金								6,708,767.57		-6,708,767.57		
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配										-63,083,868.32	-63,083,868.32	
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	407,004,261.51				349,995,738.49			91,781,431.23		239,603,455.73	1,088,384,886.96	

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



梁明

主管会计工作负责人:

李东



会计机构负责人:

李文旭



天津华电福源热电有限公司
所有者权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	257,000,000.00							77,495,325.46			174,112,372.09	508,607,697.55
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	257,000,000.00							77,495,325.46			174,112,372.09	508,607,697.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								7,577,338.20			68,196,043.82	75,773,382.02
(一) 综合收益总额											75,773,382.02	75,773,382.02
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 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								7,577,338.20			-7,577,338.20	
1. 提取盈余公积								7,577,338.20			-7,577,338.20	
其中: 法定公积金								7,577,338.20			-7,577,338.20	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	257,000,000.00							85,072,663.66			242,308,415.91	584,381,079.57

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



明梁印君

主管会计工作负责人:

李左文



报表 第 6 页

会计机构负责人:

李文旭





天津华电福源热电有限公司
财务报表附注

2019 年度至 2020 年度

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

天津华电福源热电有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2012 年 3 月，为华电国际电力股份有限公司（以下简称“华电国际”）的非全资子公司。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 40,700.43 万元，华电国际对本公司出资 25,700.00 万元，持股比例为 63.14%；中银金融资产投资有限公司（以下简称“中银金融”）出资 15,000.43 万元，持股比例为 36.86%。本公司注册地址在天津市武清开发区浩源道 93 号，法定代表人为顾兴茂。公司的组织形式为有限责任公司。企业法人统一社会信用代码为 911202225897892180。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为：电力、热力生产和供应业

企业法人营业执照规定经营范围：热力生产和供应；以自有资金从事投资活动；机械设备租赁；物业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电气设备修理；通用设备修理；污水处理及其再生利用。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：发电、输电、供电业务；石油、天然气管道储运；燃气经营；各类工程建设活动。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为华电国际电力股份有限公司，最终母公司（集团总部）为中国华电集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已于 2021 年 03 月 29 日经本公司总经理办公会批准。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2012 年 3 月 6 日-2042 年 3 月 5 日。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对自 2020 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现导致对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得

的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

7、 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

(七) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现信用损失风险，并在出现信用损失风险情况时评估信用损失的具体金额。本公司根据应收款项的账龄、债务人的信用情况及以往冲销的经验为基准做出估计。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：燃气、备品备件。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业形成的长期股权投资

同一控制下的企业：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为对价的，在日按照取得被方所有者权益在最终控制方财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在日根据后应享有被方净资产在最终控制方财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。日长期股权投资的初始投资成本，与达到前的长期股权投资账面价值加上日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业：公司按照购买日确定的成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制财务报表的，以财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的按相关政策进行会计处理。

在本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产电力、热力及其他经营活动或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。本公司在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出,包括在有关固定资产的初始成本中。

对于构成固定资产的各组成部分,如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益,适用不同折旧率或折旧方法的,本公司分别将各组成

部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

2、 折旧方法

本公司将其他固定资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	5-30	5	3.17-19.00
运输工具	6	5	15.83
其他	5	5	19.00

3、 固定资产处置及其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

发生的汇兑差额等。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (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

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。在资本化期间内,外币专门借款本金及其利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用,计入当期损益。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 本公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

除采矿权依据可采储量按工作量法计提摊销,对于使用寿命有限的无形资产,本公司将无形资产的成本扣除累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命(年)
土地使用权	50
软件	5
专利	10

每年度终了,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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产,并对这类无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定

的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司内部研究费用于发生时计入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利全部为设定提存计划。本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 预计负债

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

预计负债的计量方法:

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时, 综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司根据有关规定, 对承担的矿坑弃置费用及环境清理义务的支出在考虑货币时间价值的基础上进行预计。估计支出按通胀率调整后, 并按可以反映当时市场对货币时间价值及负债特定风险的折现率折现, 以使准备的数额反映预计需要支付的债务的现值。

(十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关资产(商品或服务)的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行, 取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的, 属于在某一时段内履行履约义务:

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

如果履约义务是在某一时段内履行的, 则本公司按照履约进度确认收入。否则, 本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量, 该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时, 如果存在可变对价, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分, 本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格; 对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的, 本公司不考虑其中的融资成分。

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司并且同时满足以下主要不同类型收入的其他确认条件时, 予以确认。

1、电力收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。

2、热力收入

热力收入于热力供应至客户时确认。

3、供热管网建设费收入

供热管网建设费收入为连接本公司的供热网络至客户的物业而收取的安装费用收入。此收入递延至当安装工程完成后，根据相关服务的年限按直线法确认为收入。

(十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司政府补助中的工程项目建设补助、环保补助等，由于补助为主要用于工程项目及环保项目，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司政府补助中的供热补助、供电补助等，由于主要用于补偿已经发生的成本费用或损失，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金直接拨付给本公司，对应

的贴息冲减相关借款费用，借款费用已经资本化的，扣减相关资产账面价值。本公司因公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十) 租赁

1、 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。公司按照预计负债（详见本附注“三、（十五）预计负债”）的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2、 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收入金额。

四、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

本集团或本集团之子公司于 2019-2020 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则:

- 《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
- 《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》
- 《企业会计准则解释第 13 号》
- 《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

1、 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行,根据准则规定,对于首次执行日前已存在的租赁,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司执行上述准则的在本报告期内无影响。

2、 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会(2019)8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

3、 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会(2019)9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4、 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的对本公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	调整前	调整数	调整后
应收票据		21,000,000.00	21,000,000.00
应收账款		66,317,643.60	66,317,643.60
应收票据及应收账款	87,317,643.60	-87,317,643.60	
应付票据			
应付账款		69,487,994.49	69,487,994.49
应付票据及应付账款	69,487,994.49	-69,487,994.49	

5、 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019)21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

6、 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

7、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%

根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%，自 2019 年 4 月 1 日起执行。

(二) 税收优惠

- ① 根据财税〔2019〕38 号《关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》，对纳税人在“三北”地区的供热企业，自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年供暖期结束，对供热企业向居民个人(以下称“居民”)供热取得的采暖费收入免征增值税。自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对向居民供热收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；对供热企业其他厂房及土地，应当按照规定征收房产税、城镇土地使用税。本公司符合在“三北”地区的供热企业享受该项税收优惠。

六、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金		
银行存款	171,712,275.82	18,027,734.26
其他货币资金		
合计	171,712,275.82	18,027,734.26
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票		40,050,000.00
合计		40,050,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			5,000,000.00	
合计			5,000,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	19,604,758.48	87,389,316.45
1-2 年	1,546,440.76	
合计	21,151,199.24	87,389,316.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	期末金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	21,151,199.24	100.00			21,151,199.24
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,151,199.24	100.00			21,151,199.24
合计	21,151,199.24	100.00			21,151,199.24

2019 年 12 月 31 日

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	87,389,316.45	100.00			87,389,316.45
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	87,389,316.45	100.00			87,389,316.45
合计	87,389,316.45	100.00			87,389,316.45

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国网天津市电力公司	19,013,416.22	89.89	
合计	19,013,416.22	89.89	

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网天津市电力公司	84,659,803.36	96.88	
合计	84,659,803.36	96.88	

4、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2020 年 12 月 31 日

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收电网电费	100,000,000.00	卖断型保理	
合计	100,000,000.00		

2019 年 12 月 31 日

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收电网电费	50,000,000.00	卖断型保理	
合计	50,000,000.00		

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

种类	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	70,130,000.00	
合计	70,130,000.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	61,264,205.41	97.86	14,339,896.17	94.17
1 至 2 年	1,170,051.61	1.87	718,423.38	4.72
2 至 3 年	158,423.38	0.25	112,032.40	0.73
3 年以上	15,323.31	0.02	57,802.21	0.38
合计	62,608,003.71	100.00	15,228,154.16	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

预付对象	2020.12.31	未及时结算的原因
国网天津市电力公司	1,260,803.85	未开票
合计	1,260,803.85	

预付对象	2019.12.31	未及时结算的原因
国网天津市电力公司	757,865.59	未开票
合计	757,865.59	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油化工股份有限公司天然气分公司 华北天然气销售中心	49,953,623.55	79.79
中国石油天然气股份有限公司天然气销售 天津分公司	9,045,611.26	14.45
国网天津市电力公司	2,557,090.11	4.08
中国建设银行股份有限公司北京宣武支行	752,500.00	1.20
华电水务(天津)有限公司	111,575.35	0.18
合计	62,420,400.27	99.70

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售天津分公司	11,902,181.11	78.16
国网天津市电力公司	2,551,118.81	16.75
江苏巴威工程技术股份有限公司	342,144.00	2.25
中国石油天然气股份有限公司天津销售分公司	120,000.00	0.79
天津环渤新材料有限公司	50,000.00	0.33
合计	14,965,443.92	98.28

(六) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,500.00	34,638.59
合计	22,500.00	34,638.59

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内		12,138.59
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	22,500.00	22,500.00
合计	22,500.00	34,638.59

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2020.12.31	2019.12.31
押金	22,500.00	34,638.59
合计	22,500.00	34,638.59

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	22,500.00	100.00			22,500.00
合计	22,500.00	100.00			22,500.00

2019 年 12 月 31 日

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	34,638.59	100.00			34,638.59
合计	34,638.59	100.00			34,638.59

(4) 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	2020.12.31	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
天津武清经济技术开发区有限公司	押金	20,000.00	5 年以上	88.89	
中国建设银行股份有限公司天津河北支行	押金	2,500.00	5 年以上	11.11	
合计		22,500.00		100.00	

债务人名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
天津武清经济技术开发区有限公司	押金	20,000.00	5 年以上	57.74	
中国建设银行股份有限公司天津河北支行	押金	2,500.00	5 年以上	42.26	
		12,138.59	1 年以内		
合计		34,638.59		100.00	

(七) 存货

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃气	183,703.84		183,703.84	173,739.70		173,739.70
备品备件	5,650,437.63		5,650,437.63	5,875,614.77		5,875,614.77
合计	5,834,141.47		5,834,141.47	6,049,354.47		6,049,354.47

(八) 债权投资

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收委托贷款	86,601,757.63		86,601,757.63			
合计	86,601,757.63		86,601,757.63			

注：本期委托贷款本金为 86,500,000 元，期限为 12 个月，自 2020 年 5 月 25 日至 2021 年 5 月 24 日，贷款年利率为 3.85%。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	1,141,075,439.16	1,213,352,941.03
固定资产清理		
合计	1,141,075,439.16	1,213,352,941.03

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	222,240,788.84	1,311,780,256.33	4,296,941.29	7,911,559.65	1,546,229,546.11
(2) 本期增加金额		60,348,669.80			60,348,669.80
—在建工程转入		60,348,669.80			60,348,669.80
(3) 本期减少金额		3,611,424.89			3,611,424.89
—处置或报废		3,611,424.89			3,611,424.89
(4) 2019.12.31	222,240,788.84	1,368,517,501.24	4,296,941.29	7,911,559.65	1,602,966,791.02
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	33,801,804.34	267,242,119.67	3,056,868.48	5,518,291.23	309,619,083.72
(2) 本期增加金额	6,660,959.67	71,419,957.92	462,700.84	1,451,147.84	79,994,766.27
—计提	6,660,959.67	71,419,957.92	462,700.84	1,451,147.84	79,994,766.27
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31	40,462,764.01	338,662,077.59	3,519,569.32	6,969,439.07	389,613,849.99
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	181,778,024.83	1,029,855,423.65	777,371.97	942,120.58	1,213,352,941.03
(2) 2018.12.31 账面价值	188,438,984.50	1,044,538,136.66	1,240,072.81	2,393,268.42	1,236,610,462.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	222,240,788.84	1,368,517,501.24	4,296,941.29	7,911,559.65	1,602,966,791.02
(2) 本期增加金额		3,102,214.86		664,734.86	3,766,949.72
—在建工程转入		3,102,214.86		664,734.86	3,766,949.72
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31	222,240,788.84	1,371,619,716.10	4,296,941.29	8,576,294.51	1,606,733,740.74
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	40,462,764.01	338,662,077.59	3,519,569.32	6,969,439.07	389,613,849.99
(2) 本期增加金额	6,660,959.67	68,783,211.04	232,145.61	368,135.27	76,044,451.59
—计提	6,660,959.67	68,783,211.04	232,145.61	368,135.27	76,044,451.59
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.12.31	47,123,723.68	407,445,288.63	3,751,714.93	7,337,574.34	465,658,301.58
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	175,117,065.16	964,174,427.47	545,226.36	1,238,720.17	1,141,075,439.16
(2) 2019.12.31 账面价值	181,778,024.83	1,029,855,423.65	777,371.97	942,120.58	1,213,352,941.03

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	5,587,913.31		5,587,913.31	4,080,972.53		4,080,972.53
技改工程	41,943,000.53		41,943,000.53	1,571,530.21		1,571,530.21
合计	47,530,913.84		47,530,913.84	5,652,502.74		5,652,502.74

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化率(%)	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
武清高村燃气分布式项目	4,000,000.00	2,259,823.25	409,696.42			2,669,519.67						自筹
福源二期扩建项目	2,000,000.00	1,024,661.16	-150,660.38			874,000.78						自筹
中石化天津LNG武清分输站至福源公司燃气管线建设	29,650,000.00	18,224,989.74	8,257,657.22	26,482,646.96		-						自筹
热网智能化改造	16,800,000.00	14,490,281.45	4,671,106.38	19,161,387.83		-						自筹
低余热热利用(科技项目)	2,815,300.00	148,387.93				148,387.93						自筹

天津华电福源热电有限公司
2019年度至2020年度
财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2019.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
人资信息管 理系统项目 SAP 软件产 品采购	174,043.00	151,426.20			151,426.20	-						自筹
FAM 系统实 施推广	330,000.00	198,113.21				198,113.21						自筹
一般项目及 零购	2,560,000.00	75,471.71				75,471.71						自筹
运行实时绩 效管理系统	500,000.00	416,981.15				416,981.15						自筹
全面预算管 理项目 epm 软件产品采 购	67,200.00	57,931.03				57,931.03						自筹
燃料全过程 管理信息系 统	50,000.00	47,169.81			47,169.81	-						自筹
水汽品质综 合分析控制 研究与应用 (科技项 目)	7,000,000.00	595,217.96		595,217.96		-						自筹
合计		37,690,454.60	13,187,799.64	46,239,252.75	198,596.01	4,440,403.48						

天津华电福源热电有限公司
2019年度至2020年度
财务报表附注

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
武清高村燃气分布式项目	8,000,000.00	2,669,519.67	183,594.61			2,853,114.28						自筹
低温余热利用(科技项目)	300,000.00	148,387.93				148,387.93						自筹
FAM系统实施推广	330,000.00	198,113.21				198,113.21						自筹
一般项目及零购	1,590,000.00	75,471.71	1,330,582.38	1,330,582.38		75,471.71						自筹
运行实时绩效管理系统	500,000.00	416,981.15				416,981.15						自筹
全面预算管理项目 epm 软件产品采购	67,200.00	57,931.03				57,931.03						自筹
天津武清黄庄热网	2,000,000.00	537,452.08	1,323,346.17			1,860,798.25						自筹
泉州水城供热拓展项目	36,930,000.00		33,673,932.38			33,673,932.38						自筹
靛车汇广场、澳康达广场供热工程	1,700,000.00		1,549,853.21			1,549,853.21						自筹
云河上院供热工程	1,500,000.00		1,351,303.81			1,351,303.81						自筹
学府华庭供热工程	1,100,000.00		952,006.51			952,006.51						自筹
香雅玖和供热工程	800,000.00		684,076.97			684,076.97						自筹
悦和里供热工程	700,000.00		618,584.49			618,584.49						自筹

天津华电福源热电有限公司
2019 年度至 2020 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
春熙里供热 工程	700,000.00		594,101.02			594,101.02						自筹
雍清丽苑供 热工程	600,000.00		541,297.25			541,297.25						自筹
玉珑佳苑换 热机组采购 与安装	1,900,000.00		1,702,388.79	1,702,388.79								自筹
蒲瑞攀园 4 号站用户智 能平衡系统 及室温监控 系统改造	1,100,000.00		920,530.98	920,530.98								自筹
工业信息网 络安全态势 感知平台	210,000.00	185,840.71			185,840.71							自筹
合计		4,289,697.49	45,425,598.57	3,953,502.15	185,840.71	45,575,953.20						

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	38,027,400.00	1,635,159.69	393,785.66	40,056,345.35
(2) 本期增加金额		546,748.77		546,748.77
—在建工程转入		546,748.77		546,748.77
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31	38,027,400.00	2,181,908.46	393,785.66	40,603,094.12
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	4,816,804.00	877,103.86	39,378.60	5,733,286.46
(2) 本期增加金额	760,548.00	258,893.14	39,378.56	1,058,819.70
—计提	760,548.00	258,893.14	39,378.56	1,058,819.70
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31	5,577,352.00	1,135,997.00	78,757.16	6,792,106.16
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	32,450,048.00	1,045,911.46	315,028.50	33,810,987.96
(2) 2018.12.31 账面价值	33,210,596.00	758,055.83	354,407.06	34,323,058.89

项目	土地使用权	软件	专利	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	38,027,400.00	2,181,908.46	393,785.66	40,603,094.12
(2) 本期增加金额		247,280.53		247,280.53
—在建工程转入		247,280.53		247,280.53
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31	38,027,400.00	2,429,188.99	393,785.66	40,850,374.65
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	5,577,352.00	1,135,997.00	78,757.16	6,792,106.16
(2) 本期增加金额	760,548.00	367,374.01	39,378.56	1,167,300.57
—计提	760,548.00	367,374.01	39,378.56	1,167,300.57
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31	6,337,900.00	1,503,371.01	118,135.72	7,959,406.73

天津华电福源热电有限公司
2019 年度至 2020 年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利	合计
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	31,689,500.00	925,817.98	275,649.94	32,890,967.92
(2) 2019.12.31 账面价值	32,450,048.00	1,045,911.46	315,028.50	33,810,987.96

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
与试运行亏损相关的应纳税暂时性差异	22,567,405.60	5,641,851.40	23,571,690.32	5,892,922.58
合计	22,567,405.60	5,641,851.40	23,571,690.32	5,892,922.58

(十三) 短期借款

项目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款		159,283,569.00
合计		159,283,569.00

(十四) 应付账款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付工程、设备及材料款	17,360,823.53	11,873,871.15
应付修理费	3,173,082.60	3,729,291.58
技术服务费	21,454,174.79	35,995,918.66
委托运行费	2,243,245.60	4,216,817.12
其他	12,563,594.78	7,422,506.24
合计	56,794,921.30	63,238,404.75

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	2020.12.31	未偿还原因
兴润建设集团有限公司	2,910,686.00	未达到付款要求
华电电力科学研究院有限公司	2,835,161.83	未达到付款要求
无锡顺盟科技有限公司	1,848,000.00	未达到付款要求
甘肃一安建设科技集团有限公司	1,020,058.20	未达到付款要求
合计	8,613,906.03	

债权单位名称	2019.12.31	未偿还原因
华电电力科学研究院有限公司	3,625,800.00	未达到付款要求
中国华电科工集团有限公司	1,788,170.00	未达到付款要求
华瑞（江苏）燃机服务有限公司	1,378,000.00	未达到付款要求
合计	6,791,970.00	

(十五) 合同负债情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
预收售热款	77,578,103.11	71,119,286.61
其他	12,516,137.94	11,750.00
合计	90,094,241.05	71,131,036.61

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	724,579.00	41,367,417.39	41,014,402.74	1,077,593.65
离职后福利-设定提存计划	-	6,462,645.21	6,462,645.21	-
合计	724,579.00	47,830,062.60	47,477,047.95	1,077,593.65

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	1,077,593.65	48,135,540.40	45,136,065.25	4,077,068.80
离职后福利-设定提存计划	-	2,801,147.20	2,801,147.20	-
合计	1,077,593.65	50,936,687.60	47,937,212.45	4,077,068.80

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		31,176,200.00	31,176,200.00	
(2) 职工福利费		2,494,095.76	2,494,095.76	
(3) 社会保险费	494,536.83	3,529,792.97	3,222,680.36	801,649.44
其中：医疗保险费	494,536.83	3,349,049.14	3,041,936.53	801,649.44
工伤保险费		122,195.37	122,195.37	
生育保险费		58,548.46	58,548.46	
(4) 住房公积金		2,687,069.88	2,687,069.88	
(5) 工会经费和职工教育经费	230,042.17	1,109,458.78	1,063,556.74	275,944.21
(6) 其他		370,800.00	370,800.00	0.00
合计	724,579.00	41,367,417.39	41,014,402.74	1,077,593.65

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		36,979,400.00	34,287,400.00	2,692,000.00
(2) 职工福利费		2,958,320.34	2,958,320.34	
(3) 社会保险费	801,649.44	3,369,204.78	3,114,483.42	1,056,370.80
其中：医疗保险费	801,649.44	3,354,655.52	3,099,934.16	1,056,370.80
工伤保险费		11,328.26	11,328.26	
生育保险费		3,221.00	3,221.00	
(4) 住房公积金		3,175,581.64	3,175,581.64	
(5) 工会经费和职工教育经费	275,944.21	1,247,204.07	1,194,450.28	328,698.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(6) 其他		405,829.57	405,829.57	
合计	1,077,593.65	48,135,540.40	45,136,065.25	4,077,068.80

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		4,211,001.37	4,211,001.37	
失业保险费		127,476.24	127,476.24	
企业年金缴费		2,124,167.60	2,124,167.60	
合计		6,462,645.21	6,462,645.21	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		408,873.92	408,873.92	
失业保险费		13,247.60	13,247.60	
企业年金缴费		2,379,025.68	2,379,025.68	
合计		2,801,147.20	2,801,147.20	

(十七) 应交税费

税费项目	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,989,462.35	871,095.41
企业所得税	231,050.20	5,516,641.33
个人所得税	455,412.06	465,983.22
城市维护建设税	451,783.55	698,951.70
房产税	169,094.40	169,094.40
环境保护税	847,221.91	595,890.17
教育费附加	322,709.22	499,207.89
土地使用税	372,052.78	372,052.78
印花税	134,805.18	92,132.83
合计	5,973,591.65	9,281,049.73

(十八) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	56,489.60	493,807.75
应付股利	34,142,165.29	

项目	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	33,769,659.50	2,285,992.51
合计	67,968,314.39	2,779,800.26

1、 应付利息

项目	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		269,803.41
短期借款应付利息	56,489.60	224,004.34
合计	56,489.60	493,807.75

2、 应付股利

项目	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	34,142,165.29	
合计	34,142,165.29	

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付工程、设备质量保证金	1,781,870.00	1,503,815.59
其他	31,987,789.50	782,176.92
合计	33,769,659.50	2,285,992.51

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	2020.12.31	未偿还原因
天津澳盛能源科技服务有限公司	440,700.00	未达到付款要求
天津市津能双鹤热力设备有限公司	117,120.00	未达到付款要求
合计	557,820.00	

债权单位名称	2019.12.31	未偿还原因
天津澳盛能源科技服务有限公司	369,450.00	未达到付款要求
浙江佳友热能科技设备有限公司	455,550.00	未达到付款要求
天津市津能双鹤热力设备有限公司	117,120.00	未达到付款要求

债权单位名称	2019.12.31	未偿还原因
合计	942,120.00	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款		67,000,000.00
合计		67,000,000.00

(二十) 其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税	6,980,506.51	
合计	6,980,506.51	

(二十一) 长期借款

项目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款		127,000,000.00
合计		127,000,000.00

(二十二) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助递延收益	350,000.00			350,000.00	与资产相关
供热管网建设费	351,209,797.33	1,980,733.98	25,010,357.80	328,180,173.51	与资产相关
合计	351,559,797.33	1,980,733.98	25,010,357.80	328,530,173.51	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助递延收益	350,000.00			350,000.00	与资产相关
供热管网建设费	328,180,173.51	10,810,912.30	25,699,269.08	313,291,816.73	与资产相关
合计	328,530,173.51	10,810,912.30	25,699,269.08	313,641,816.73	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
科委专项资金	350,000.00				350,000.00	与资产相关
供热管网建设费	351,209,797.33	1,980,733.98	25,010,357.80		328,180,173.51	与资产相关
合计	351,559,797.33	1,980,733.98	25,010,357.80		328,530,173.51	

负债项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
科委专项资金	350,000.00				350,000.00	与资产相关
供热管网建设费	328,180,173.51	10,810,912.30	25,699,269.08		313,291,816.73	与资产相关
合计	328,530,173.51	10,810,912.30	25,699,269.08		313,641,816.73	

(二十三) 实收资本

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	投资余额	所占比例 (%)			投资余额	所占比例 (%)
华电国际电力股份有限公司	257,000,000.00	100.00			257,000,000.00	100.00

投资者名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	投资余额	所占比例 (%)			投资余额	所占比例 (%)
华电国际电力股份有限公司	257,000,000.00	100.00			257,000,000.00	63.14
中银金融资产投资有限公司(简称“中银金融”)			150,004,261.51		150,004,261.51	36.86

注：2020 年 5 月 21 日本公司通过增资扩股的方式引入投资者中银金融并签署相关协议，本次交易后，本公司的注册资本增至 40,700.43 万元。

(二十四) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价		349,995,738.49		349,995,738.49
合计		349,995,738.49		349,995,738.49

注：根据 2020 年 5 月 21 日本公司与中银金融签订《增资协议》约定，中银金融出资总额为人民币 500,000,000.00 元,其中：150,004,261.51 元计入本公司注册资本，剩余 349,995,738.49 元计入本公司资本公积。

(二十五) 盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	77,495,325.46	7,577,338.20		85,072,663.66
合计	77,495,325.46	7,577,338.20		85,072,663.66

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	85,072,663.66	6,708,767.57		91,781,431.23
合计	85,072,663.66	6,708,767.57		91,781,431.23

(二十六) 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
本期年初余额	242,308,415.91	174,112,372.09
本期增加额	67,087,675.71	75,773,382.02
其中：本期净利润转入	67,087,675.71	75,773,382.02
其他调整因素		
本期减少额	69,792,635.89	7,577,338.20
其中：本期提取盈余公积数	6,708,767.57	7,577,338.20
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	63,083,868.32	
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	239,603,455.73	242,308,415.91

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	861,058,304.12	791,946,292.03	895,453,906.49	798,016,267.87
其他业务	1,470,191.45		47,830.19	
合计	862,528,495.57	791,946,292.03	895,501,736.68	798,016,267.87

(二十八) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用	8,585,603.94	18,620,533.68
减：利息收入	1,418,805.99	374,651.36
汇兑损益		
银行手续费及其他	167,346.70	96,236.48
合计	7,334,144.65	18,342,118.80

(二十九) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	31,692,233.25	30,805,997.88
税金减免	1,789,093.69	1,886,044.94
个税返还	20,266.26	
合计	33,501,593.20	32,692,042.82

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
供热补贴收入	5,887,394.50	5,603,550.00	与收益相关
热网、供暖配套费	25,699,269.08	25,010,357.80	与资产相关
稳岗补贴	105,569.67	72,090.08	与收益相关
生态环境局中央专项资金补贴		120,000.00	与收益相关
合计	31,692,233.25	30,805,997.88	

(三十) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
委贷收益	1,919,955.45	
合计	1,919,955.45	

(三十一) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
违约金及罚款收入	125,604.90	17,800.00	125,604.90	17,800.00
质保金扣款	100,300.00		100,300.00	
其他	50,789.76	1.56	50,789.76	1.56
合计	276,694.66	17,801.56	276,694.66	17,801.56

(三十二) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失				
其他	73,130.04	5,000.00	73,130.04	5,000.00
合计	73,130.04	5,000.00	73,130.04	5,000.00

(三十三) 所得税费用

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	23,231,917.27	26,058,820.66
递延所得税费用	-251,071.18	-251,071.18
其他		
合计	22,980,846.09	25,807,749.48

1、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	90,068,521.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,517,130.45
调整以前期间所得税的影响	433,612.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,103.48
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	
其他	
所得税费用	22,980,846.09

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	67,087,675.71	75,773,382.02
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧	76,044,451.59	79,994,766.27
无形资产摊销	1,167,300.57	1,058,819.70
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）		
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）	8,712,148.75	18,716,770.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,919,955.45	

补充资料	2020 年度	2019 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-251,071.18	-251,071.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	215,213.00	920,219.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,157,235.43	-60,127,384.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,767,511.93	7,865,502.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	183,980,510.35	123,951,004.75
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	171,712,275.82	18,027,734.26
减：现金的期初余额	18,027,734.26	49,701,122.09
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	153,684,541.56	-31,673,387.83

七、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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	山东省济南市	电力生产	986,297.67	63.14	63.14

注：本公司的最终母公司为中国华电集团有限公司。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国华电集团财务有限公司	同受同一最终母公司控制
华电山东物资有限公司	同受同一最终母公司控制
中国华电科工集团有限公司	同受同一最终母公司控制
国电南京自动化股份有限公司	同受同一最终母公司控制
华电电力科学研究院有限公司	同受同一最终母公司控制
华电国际项目管理有限公司	同受同一最终母公司控制
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	同受同一最终母公司控制
黑龙江龙电电气有限公司	同受同一最终母公司控制
华电水务（天津）有限公司	同受同一最终母公司控制
华瑞（江苏）燃机服务有限公司	同受同一最终母公司控制
山东华电节能技术有限公司	同受同一最终母公司控制
上海通华燃气轮机服务有限公司	同受同一最终母公司控制
上海奉贤燃机发电有限公司	同受同一最终母公司控制
南京华盾电力信息安全测评有限公司	同受同一最终母公司控制
北京华滨物业管理有限公司	同受同一最终母公司控制
华电水务装备（天津）有限公司	同受同一最终母公司控制
中国华电集团清洁能源有限公司华北分公司	同受同一最终母公司控制
北京华电万方管理体系认证中心	同受同一最终母公司控制
江苏华电戚墅堰发电有限公司	同受同一最终母公司控制
华电水务工程有限公司	同受同一最终母公司控制
华电国际山东信息管理有限公司	同受同一最终母公司控制

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
国电南京自动化股份有限公司	采购设备、技术服务	223,351.14	926,824.18
华电电力科学研究院有限公司	技术咨询	1,524,293.98	5,616,257.32
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	技术服务	367,924.53	56,603.77
华电水务（天津）有限公司	水处理	2,232,871.73	2,746,903.65
华瑞（江苏）燃机服务有限公司	采购设备、工程服务	539,864.60	70,796.46

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
华电水务工程有限公司	材料费	153,017.24	51,500.00
华电国际山东信息管理有限公司	技术服务	264,150.94	264,150.94
南京华盾电力信息安全测评有限公司	信息技改	94,339.62	94,339.62
华电水务装备(天津)有限公司	材料费	101,115.04	420,426.55
中国华电集团清洁能源有限公司华北分公司	天然气	21,941,602.83	
北京华滨物业管理有限公司	福利费	430,375.00	
中国华电集团高级培训中心有限公司	培训费	150,141.50	
南京国电南自维美德自动化有限公司	材料费	230,088.50	
中国华电集团财务有限公司	手续费	40,801.89	

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
预付账款	华电水务(天津)有限公司	111,575.35	
应收债权投资	华电国际电力股份有限公司	86,601,757.63	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	中国华电科工集团有限公司	99,000.00	1,788,170.00
	国电南京自动化股份有限公司	504,550.00	1,194,543.00
	华电电力科学研究院有限公司	3,030,495.22	4,420,961.83
	华电国际项目管理有限公司		3,773,584.91
	黑龙江龙电电气有限公司	45,000.00	45,000.00
	华电水务(天津)有限公司		396,081.01
	华瑞(江苏)燃机服务有限公司	694,096.30	1,378,000.00
	山东华电节能技术有限公司		133,800.00
	上海通华燃气轮机服务有限公司	894,624.70	959,121.30
	华电水务工程有限公司	17,290.95	58,195.00
	南京华盾电力信息安全测评有限公司	60,000.00	60,000.00
	华电水务装备(天津)有限公司	475,082.00	475,082.00

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
	南京国电南自维美德自动化有限公司	260,000.00	
	北京华滨物业管理有限公司	117,375.00	
应付股利	华电国际电力股份有限公司	21,558,831.96	
其他应付款	中国华电电工集团有限公司		48,100.00

十、 财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 03 月 29 日经本公司总经理办公会批准。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,013,230.43	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
因不可抗力因素而计提的资产减值准备		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	203,564.62	
小计	6,216,795.05	
所得税影响额	-1,554,198.76	
少数股东权益影响额（税后）	-1,718,632.99	
合计	2,943,963.30	

天津华电福源热电有限公司
2019 年度至 2020 年度
财务报表附注

项目	2019 年度金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,795,640.08	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
因不可抗力因素而计提的资产减值准备		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,801.56	
小计	5,808,441.64	
所得税影响额	-1,452,110.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,356,331.23	



天津华电福源热电有限公司
(加盖公章)

二〇二一年三月二十九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

名称 立信会计师事务所
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

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

登记机关

2021年02月19日



此证复印件仅作为报告附件使用,不能作其他用途。

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多类型、许可、备案信息。



证书序号 0001247

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

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

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用

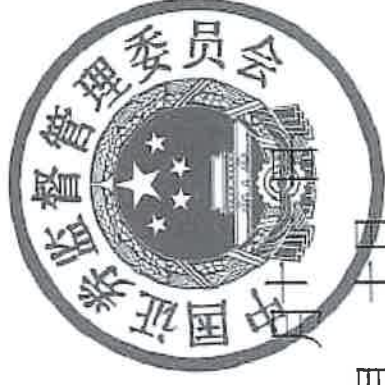
证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



姓名 张杰
Full name 张杰
性别 男
出生日期 1997-11-09
工作单位 立信会计师事务所有限公司
Working unit 立信会计师事务所有限公司湖北分所
身份证号 422103197711090630
Identity card No.



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.

2009年5月8日



姓名 张杰
证书编号 420003204521
this renewal



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号 420003204521
Noted Certificate
湖北立信会计师事务所
Advanced Institute of CPAs
发证日期 2007
Date of Issue



经办人: 郭诗琪

2008年5月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred from

年度检验登记
Annual Renewal Regis.

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



2011年04月29日



2012年05月03日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



姓名	彭文争
Sex	男
Date of birth	1989-10-06
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Identity card No.	412723198910066031



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000061738
No. of Certificate

姓名: 彭文争
证书编号: 310000061738

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 09 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d