

湖南华电平江发电有限公司  
二〇二〇年度  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



---

## 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
资产减值准备情况表	7
财务报表附注	8-30



## 审计报告

致同审字（2021）第 110C000939 号

湖南华电平江发电有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了湖南华电平江发电有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表、2020 年 12 月 31 日的资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



#### 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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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





中国·北京

二〇二一年二月二十三日



# 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：湖南华电平江发电有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	29,822,238.47	57,443,844.68
△结算备付金			
△拆出资金			
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			
预付款项	七、2	36,885,889.43	74,335.57
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	七、3	41,794.91	42,887.12
其中：应收股利		0.00	0.00
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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		<b>66,749,922.81</b>	<b>57,561,067.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、4	1,018,044.83	1,566,780.11
其中：固定资产原价		3,670,113.14	3,598,015.04
累计折旧		2,652,068.31	2,031,234.93
固定资产减值准备		0.00	0.00
在建工程	七、5	1,107,517,173.77	421,167,065.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、6	471,656.74	221,656.74
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、7	10,892,106.59	3,610,511.47
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		<b>1,119,898,981.93</b>	<b>426,566,014.10</b>
资产总计		<b>1,186,648,904.74</b>	<b>484,127,081.47</b>



## 资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：湖南华电平江发电有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、8		100,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
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	七、9	316,180,000.00	
应付账款	七、10	10,930,681.01	
预收款项			
△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	七、11	528,292.54	230,910.61
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、12	170,609.98	622,832.23
其中：应交税金	七、12	170,609.98	622,832.23
其他应付款	七、13	2,609,321.21	523,338.63
其中：应付股利			
△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	七、14		30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		330,418,904.74	131,377,081.47
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	七、15	504,790,000.00	220,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		504,790,000.00	220,000,000.00
负 债 合 计		835,208,904.74	351,377,081.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、16	351,440,000.00	132,750,000.00
国家资本			
国有法人资本	七、16	351,440,000.00	132,750,000.00
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	七、16	351,440,000.00	132,750,000.00
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			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
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			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润			
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		351,440,000.00	132,750,000.00
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		351,440,000.00	132,750,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,186,648,904.74	484,127,081.47

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年度

编制单位：湖南华电平江发电有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		0.00	0.00
其中：营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		0.00	0.00
其中：营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益			
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			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（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）		0.00	0.00
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		0.00	0.00
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（一）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润		0.00	0.00
*2.少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		0.00	0.00
2.终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的综合收益总额			
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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年度

编制单位：湖南华电平江发电有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<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			
△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			
经营活动现金流入小计		0.00	0.00
购买商品、接受劳务支付的现金			
△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			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计		0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
<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		7,219,432.92	1,276,090.01
投资活动现金流入小计		7,219,432.92	1,276,090.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		385,262,071.20	136,794,262.91
投资支付的现金			
△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		5,264,316.54	
投资活动现金流出小计		390,526,387.74	136,794,262.91
投资活动产生的现金流量净额		-383,306,954.82	-135,518,172.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		218,690,000.00	55,650,000.00
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		300,000,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		518,690,000.00	235,650,000.00
偿还债务支付的现金		147,310,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,664,651.39	11,862,518.07
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		30,000.00	
筹资活动现金流出小计		163,004,651.39	111,862,518.07
筹资活动产生的现金流量净额		355,685,348.61	123,787,481.93
<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		57,443,844.68	69,174,535.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		29,822,238.47	57,443,844.68

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：湖南华电平江发电有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本 年 金 额										
		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								
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	132,750,000.00										132,750,000.00
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年年初余额	5	132,750,000.00										132,750,000.00
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	218,690,000.00										218,690,000.00
（一）综合收益总额	7											-
（二）所有者投入和减少资本	8	218,690,000.00										218,690,000.00
1.所有者投入的普通股	9											-
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4.其他	12											-
（三）专项储备提取和使用	13											-
1.提取专项储备	14											-
2.使用专项储备	15											-
（四）利润分配	16											-
1.提取盈余公积	17											-
其中：法定公积金	18											-
任意公积金	19											-
#储备基金	20											-
#企业发展基金	21											-
#利润归还投资	22											-
2.提取一般风险准备	23											-
3.对所有者（或股东）的分配	24											-
4.其他	25											-
（五）所有者权益内部结转	26											-
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-
3.盈余公积弥补亏损	29											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											-
5.其他	31											-
四、本年年末余额	32	351,440,000.00										351,440,000.00

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（续）

编制单位：湖南华屯平江发屯有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	上年金额										
		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
栏 次	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	77,100,000.00										77,100,000.00
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年年初余额	5	77,100,000.00										77,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	55,650,000.00										55,650,000.00
（一）综合收益总额	7											-
（二）所有者投入和减少资本	8	55,650,000.00										55,650,000.00
1.所有者投入的普通股	9	55,650,000.00										55,650,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4.其他	12											-
（三）专项储备提取和使用	13											-
1.提取专项储备	14											-
2.使用专项储备	15											-
（四）利润分配	16											-
1.提取盈余公积	17											-
其中：法定公积金	18											-
任意公积金	19											-
#储备基金	20											-
#企业发展基金	21											-
#利润归还投资	22											-
#利润分配	23											-
2.提取一般风险准备	24											-
3.对所有者（或股东）的分配	25											-
4.其他	26											-
（五）所有者权益内部结转	27											-
1.资本公积转增资本（或股本）	28											-
2.盈余公积转增资本（或股本）	29											-
3.盈余公积弥补亏损	30											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	31											-
5.其他	32											-
四、本年年末余额		132,750,000.00										132,750,000.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 资产减值准备情况表

项 目		2020年12月31日		本期增加额		本期减少额		期末账面余额	项 目	行次	金额
		年初账面余额	行次	本期计提额	合非增加额	其他原因增加额	合计				
一、坏账准备	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、存货跌价准备	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、持有待售资产减值准备	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、可供出售金融资产减值准备	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五、持有至到期投资减值准备	5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
六、长期股权投资减值准备	6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
七、投资性房地产减值准备	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
八、固定资产减值准备	8	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
九、在建工程减值准备	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
十、生产性生物资产减值准备	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
十一、油气资产减值准备	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
十二、无形资产减值准备	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
十三、商誉减值准备	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
十四、其他减值准备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合 计	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

编制单位：湖南华出平江发也有限公司  
 2020年12月31日  
 金额单位：元

补充资料：  
 一、政策性挂账  
 二、当年处理以前年度损失和挂账  
 其中：在当年损益中处理以  
 前年度损失挂账

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

湖南华电平江发电有限公司（以下简称本公司），系经中国华电集团批准设立的有限责任公司，于 2015 年 11 月 5 日在平江县工商行政管理局领取了注册号为 91430626MA4L1JB194 的《企业法人营业执照》，注册地址：湖南省岳阳市平江县连云西路 538 号，相应注册资本为人民币贰亿元。法定代表人：郝忠义。

本公司实行总经理负责制。本公司不设董事会，设执行董事、总经理 1 人，党委书记 1 人，副总经理 2 人，总工程师 1 人，下设以下部门：综合部、党建工作部、计划物资部、财务资产部、工程建设部。

本公司所属行业为电力行业；企业法人营业执照规定经营范围：电力项目的投资、开发及经营管理；电能、热能的生产和销售；电厂废弃物的综合利用与经营；电力技术咨询服务、电力物资、设备采购。

本公司的母公司为中国华电集团有限公司，最终控制方为中国华电集团有限公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司总经理办公会于 2021 年 2 月 23 日批准报出。

### 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 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度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、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

## (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
或	
单项计提坏账准备的理由	将单项金额不重大但债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项进行单项测试并计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定法。

## (3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0	0
1-2 年	10	20
2-3 年	20	50
3-4 年	50	80
4-5 年	50	80
5 年以上	100	100

## 6、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%
房屋及建筑物	16-30 年	0-3	3.25~6.25
运输设备	6 年	3	16.17
生产管理用器具	5 年		20
自动化控制及仪表仪器	5 年		20
专用设备	8-20 年	0-3	3.23~5.39

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、10。

## (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。

## 7、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、10。

## 8、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。

## 9、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

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	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	10 年	直线法	

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、10。

## 10、资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、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。

### 12、收入的确认原则

#### （1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 13、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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

## 14、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。

## 15、租赁

### (1) 租赁业务的分类

本公司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（无论所有权最终是否转移）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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人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承租人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承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

### (2) 公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

(一) 会计政策变更

无

(二) 会计估计变更

无

(三) 前期重大差错更正

无

(四) 其他调整事项

无



（五）对期初所有者权益的累积影响

无

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	13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）优惠税负及批文

无

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	29,822,238.47	57,443,844.68
其他货币资金		
合 计	<b>29,822,238.47</b>	<b>57,443,844.68</b>
其中：存放在财务公司的款项总额	25,223,396.29	42,264,167.09
存放在结算中心的款项总额	17,642.18	15,173,677.59

注：中国华电集团有限公司按照国资委资金集中管理的要求，制定了《中国华电集团公司资金集中管理办法》，本公司通过中国华电集团财务有限公司、中国华电集团有限公司结算中心进行资金集中管理。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
复垦保证金	4,576,200.00	
合 计	<b>4,576,200.00</b>	

2、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额 金 额	比例 (%)		账面余额 金 额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	36,885,889.43	100.00		74,335.57	100.00	

湖南华电平江发电有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		年初数	
	账面余额 金 额	坏账准备 比例 (%)	账面余额 金 额	坏账准备 比例 (%)
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	36,885,889.43	100.00	74,335.57	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
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	16,196,923.89	43.91	
湖南核工业建设有限公司	7,450,829.00	20.20	
湖南省第三工程有限公司	6,930,592.00	18.79	
湖南省润航建设有限责任公司	2,742,995.37	7.44	
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司	2,633,262.40	7.14	
合 计	35,954,602.66	97.48	

3、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	41,794.91	42,887.12
合 计	41,794.91	42,887.12

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款项

种 类	期末数		
	账面余额	比例%	坏账准备 比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项			
其中：账龄组合	41,794.91	100.00	
组合小计	41,794.91	100.00	

湖南华电平江发电有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	账面余额	期末数	
		比例%	坏账准备 比例%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项			
<b>合 计</b>	<b>41,794.91</b>	<b>100.00</b>	

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数	
		比例%	坏账准备 比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项			
其中：账龄组合	42,887.12	100.00	
组合小计	42,887.12	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项			
<b>合 计</b>	<b>42,887.12</b>	<b>100.00</b>	

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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）	15,674.91	37.50	16,767.12	39.10		
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	26,120.00	62.50	26,120.00	60.90		
<b>合 计</b>	<b>41,794.91</b>	<b>100.00</b>	<b>42,887.12</b>	<b>100.00</b>		

②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
平江县神帆国际大酒店有限公司	租赁押金	26,120.00	3年以上	62.50	
ETC充值卡	预通行费	15,307.53	1年以内	36.63	
熊灿	代垫社保	367.38	1年以内	0.88	
<b>合 计</b>		<b>41,794.91</b>		<b>100.00</b>	

4、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
-----	--------	--------

湖南华电平江发电有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,018,044.83	1,566,780.11
固定资产清理		
合 计	<b>1,018,044.83</b>	<b>1,566,780.11</b>

(1) 固定资产

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	3,598,015.04	72,098.10		3,670,113.14
其中：机器设备	411,474.93			411,474.93
运输工具	2,540,623.46			2,540,623.46
其他	645,916.65	72,098.10		718,014.75
二、累计折旧合计	2,031,234.93	620,833.38		2,652,068.31
其中：机器设备	298,269.24	51,510.28		349,779.52
运输工具	1,442,670.42	410,735.04		1,853,405.46
其他	290,295.27	158,588.06		448,883.33
三、固定资产账面净值合计	1,566,780.11			1,018,044.83
其中：机器设备	113,205.69			61,695.41
运输工具	1,097,953.04			687,218.00
其他	355,621.38			269,131.42
四、固定资产减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,566,780.11			1,018,044.83
其中：机器设备	113,205.69			61,695.41
运输工具	1,097,953.04			687,218.00
其他	355,621.38			269,131.42

(2) 固定资产清理

无

5、在建工程

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
在建工程	1,055,242,862.77		1,055,242,862.77	421,167,065.78		421,167,065.78
工程物资	52,274,311.00		52,274,311.00			
合 计	<b>1,107,517,173.77</b>		<b>1,107,517,173.77</b>	<b>421,167,065.78</b>		<b>421,167,065.78</b>

湖南华电平江发电有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额		年初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
湖南华电平江一期2*1000MW煤电项目	1,055,146,026.73		421,070,229.74		421,070,229.74
长沙经开区汨罗产业园分布式能源项目	50,834.26		50,834.26		50,834.26
岳阳地区分布式、光伏拓展项目	46,001.78		46,001.78		46,001.78
合 计	1,055,242,862.77		421,167,065.78		421,167,065.78

湖南华电平江发电有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（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	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
平江一期 2*1000MW 煤电项目	7,249,260,000.00	421,070,229.74	634,075,796.99			1,055,146,026.73		未完工	54,253,293.62	15,873,353.31	3.93	自筹
合计	7,249,260,000.00	421,070,229.74	634,075,796.99			1,055,146,026.73			54,253,293.62	15,873,353.31		

## (2) 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
湖南华电平江一期 2*1000MW 煤电项目	52,274,311.00	
合 计	52,274,311.00	

## 6、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
驻地建设	170,000.00	250,000.00			420,000.00	
分布式能源	51,656.74				51,656.74	
合 计	221,656.74	250,000.00			471,656.74	

## 7、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	10,892,106.59	3,610,511.47
合 计	10,892,106.59	3,610,511.47

## 8、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		100,000,000.00
合 计		100,000,000.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 9、应付票据

类 别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	316,180,000.00	
合 计	316,180,000.00	

## 10、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	10,930,681.01	
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）		

湖南华电平江发电有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	年初余额
3 年以上		
合计	10,930,681.01	

11、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	230,910.61	13,964,199.88	13,684,927.34	510,183.15
离职后福利-设定提存计划		767,566.26	765,993.72	1,572.54
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他		959,576.43	943,039.58	16,536.85
合计	230,910.61	15,691,342.57	15,393,960.64	528,292.54

(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		10,490,200.00	10,490,200.00	
职工福利费		839,195.65	839,195.65	
社会保险费		843,515.60	843,515.60	
其中：医疗保险费		552,029.07	552,029.07	
工伤保险费		19,086.53	19,086.53	
生育保险费				
补充医疗		272,400.00	272,400.00	
住房公积金		946,837.00	946,837.00	
工会经费和职工教育经费	230,910.61	472,059.00	192,786.46	510,183.15
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		372,392.63	372,392.63	
合计	230,910.61	13,964,199.88	13,684,927.34	510,183.15

(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		80,036.06	80,036.06	
失业保险费		6,953.56	6,953.56	
企业年金缴费		680,576.64	679,004.10	1,572.54
合计		767,566.26	765,993.72	1,572.54

12、应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
----	------	------	------	------



湖南华电平江发电有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	44,479.43	281,743.03	155,612.48	170,609.98
车船税		3,840.00	3,840.00	
印花税	578,352.80	604,947.70	1,183,300.50	
合 计	622,832.23	890,530.73	1,342,752.98	170,609.98

13、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	614,311.65	405,609.73
应付股利		
其他应付款项	1,995,009.56	117,728.90
合 计	2,609,321.21	523,338.63

(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	614,311.65	335,943.06
企业债券利息		
短期借款应付利息		69,666.67
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
合 计	614,311.65	405,609.73

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
工程质保金	1,763,280.20	
保证金和押金	40,000.00	
党建经费	136,200.00	75,471.44
其他	55,529.36	42,257.46
合 计	1,995,009.56	117,728.90

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

无

14、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

湖南华电平江发电有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款		30,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他长期负债		
合 计		30,000,000.00

15、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	140,000,000.00		3.90-4.26
抵押借款			
保证借款			
信用借款	364,790,000.00	250,000,000.00	3.39-4.26
小 计	504,790,000.00	250,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款		30,000,000.00	
合 计	504,790,000.00	220,000,000.00	

16、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 (%)
中国华电集团有限公司	132,750,000.00	100.00	218,690,000.00		351,440,000.00	100.00
合 计	132,750,000.00	100.00	218,690,000.00		351,440,000.00	100.00

17、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		
加：资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		

湖南华电平江发电有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额		
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	29,822,238.47	57,443,844.68
减：现金的期初余额	57,443,844.68	69,174,535.65
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	-27,621,606.21	-11,730,690.97

(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	29,822,238.47	57,443,844.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	29,822,238.47	57,443,844.68
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	29,822,238.47	57,443,844.68
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		

八、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2021 年 2 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

湖南华电平江发电有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 (%)
中国华电集团有限公司	北京	国有性质	3,700,000.00	100.00	100.00

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	同一集团内公司	911100007109336496
中国华电集团财务有限公司	同一集团内公司	91110000117783037M
南京华盾电力信息安全测评有限公司	同一集团内公司	91320106134927135P
华电和祥工程咨询有限公司	同一集团内公司	91140100110046122M
华电电力科学研究院有限公司	同一集团内公司	91330000742903970F

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

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	
			金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%	金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	服务	市场价格	88.02			
南京华盾电力信息安全测评有限公司	服务	市场价格	8.92		3.82	
华电和祥工程咨询有限公司	服务	市场价格	130.52			
华电电力科学研究院有限公司	服务	市场价格	7.26			
中国华电集团高级培训中心有限公司	服务	市场价格			14.20	
国电南京自动化股份有限公司	工程	市场价格			12.41	

(2) 其他关联交易

提供资金

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	
			金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%	金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%
中国华电集团有限公司	贷款利息	市场价格	286.74		283.24	

湖南华电平江发电有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
中国华电集团财务有限公司	服务		14.79			

4、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
短期借款	中国华电集团有限公司		100,000,000.00
应付利息	中国华电集团有限公司	87,828.31	69,666.67
长期借款	中国华电集团有限公司	84,790,000.00	

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使所有者权益最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形式以及相关资产的风险性的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配或通过债转股等以降低债务。

本公司不受外部强制性资本要求约束,利用资产负债率监控资本。2020 年度和 2019 年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日本公司的按照年末负债总额除以年末资产总额计算得出的资产负债率列示如下:

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	70.38%	72.58%

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十三、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批准报出。

湖南华电平江发电有限公司

2021 年 2 月 23 日

