

天津国电洁能电力有限公司
审计报告
天职业字[2021]36605号

目 录

审计报告	1
2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-6月财务报表	4
2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-6月财务报表附注	12

天津国电洁能电力有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的天津国电洁能电力有限公司（以下简称“天津国电洁能公司”）财务报表，包括2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的资产负债表，2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了天津国电洁能公司2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018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，我们独立于天津国电洁能公司，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

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，管理层负责评估天津国电洁能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，除非计划进行清算天津国电洁能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天津国电洁能公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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。

审计报告（续）

天职业字[2021]36605号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

金额单位：元

编制单位：天津国电洁能电力有限公司

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产：					
货币资金	12,975,265.62	999,003.34	19,956,739.84	579,175.34	六、(一)
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产				480,000.00	六、(二)
应收票据					
应收账款	196,909,761.80	155,595,825.47	103,004,656.94	81,803,449.64	六、(三)
应收款项融资	100,000.00	250,000.00			六、(四)
预付款项	1,269,351.49	2,820,116.05	672,366.29	19,229.39	六、(五)
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	2,914,746.22	2,914,746.22	3,643,432.77	3,643,432.77	六、(六)
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					六、(七)
存货	33.13				
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		2,687,084.92	1,407,136.75	14,254,575.67	六、(八)
流动资产合计	214,169,158.26	165,266,776.00	129,184,332.59	100,779,862.81	
非流动资产：					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
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	902,774,440.32	937,114,742.48	717,676,784.11	766,266,654.88	六、(九)
在建工程	11,186,058.57	11,016,443.99	286,577,734.84	273,809,407.74	六、(十)
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	5,886,763.32	6,025,852.67	6,320,830.66	6,633,678.67	六、(十一)
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产				77,169.81	六、(十二)
其他非流动资产					
非流动资产合计	919,847,262.21	954,157,049.14	1,010,575,349.61	1,046,786,911.10	
资产总计	1,134,016,420.47	1,119,423,815.14	1,139,759,682.20	1,147,566,773.91	

法定代表人：




主管会计 工作负责人：




会计机构负责人：




资产负债表（续）

金额单位：元

编制单位：天津国电洁能电力有限公司

项	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债：					
短期借款	369,085,676.67	375,359,938.27	311,988,984.46	248,960,000.00	六、(十三)
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债				29,535,474.94	六、(十四)
应付票据				80,521,132.29	六、(十五)
应付账款	34,545,187.55	16,838,787.15	50,108,757.09		
预收款项					
合同负债					
△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	359,007.74	179,188.60	86,591.34	94,642.49	六、(十六)
应交税费	4,788,017.51				六、(十七)
其他应付款	29,591,379.56	36,278,244.67	38,130,520.71	26,023,107.53	六、(十八)
其中：应付利息				1,511,213.18	六、(十八)
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	19,456,025.76	146,557.37	84,000,000.00	60,000,000.00	六、(十九)
其他流动负债					
流动负债合计	451,825,294.79	458,802,716.06	484,314,850.60	445,134,357.25	
非流动负债：					
△保险合同准备金					
长期借款	60,748,047.56	90,248,047.56	131,248,047.56	191,273,788.62	六、(二十)
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					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	60,748,047.56	90,248,047.56	131,248,047.56	191,273,788.62	
负债合计	512,573,342.35	549,050,763.62	615,562,901.16	636,408,145.87	
所有者权益					
股本	321,208,000.00	321,208,000.00	321,208,000.00	321,208,000.00	六、(二十一)
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	28,855,348.78	28,855,348.78	21,164,844.08	22,861,027.78	六、(二十二)
△一般风险准备					
未分配利润	271,379,739.34	220,309,712.74	178,823,937.96	167,089,600.26	六、(二十三)
所有者权益合计	621,113,078.12	570,373,051.52	524,196,781.04	511,158,628.04	
负债及所有者权益合计	1,134,016,420.47	1,119,423,815.14	1,140,759,682.20	1,147,566,773.91	

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



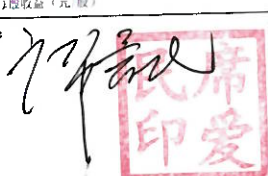


利润表

金额单位：元

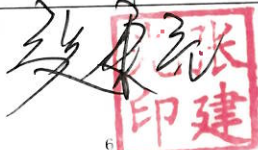

编制单位：天津国电洁能电力有限公司

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	109,226,114.86	172,350,154.53	119,572,995.28	128,877,556.26	
其中：营业收入	109,226,114.86	172,350,154.53	119,572,995.28	128,877,556.26	六、(二十四)
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本	51,309,987.49	128,773,870.76	98,274,053.01	93,187,014.85	
其中：营业成本	43,779,072.01	105,989,368.68	81,392,081.98	75,193,881.79	六、(二十四)
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	1,702,609.35	2,492,895.62	221,309.12	249,249.62	六、(二十五)
销售费用					
管理费用		64,811.32	77,169.81		六、(二十六)
研发费用					
财务费用	7,828,306.13	20,228,795.14	16,583,492.10	18,043,883.44	六、(二十七)
其中：利息费用	7,839,571.11	20,249,593.46	16,614,739.93	18,082,043.44	六、(二十七)
利息收入	18,557.18	30,003.00	40,276.89	59,058.55	六、(二十七)
加：其他收益	5,206,376.75	8,400,379.35		660,000.00	六、(二十八)
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（损失以“-”号填列）					
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）		728,686.55			六、(二十九)
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（亏损以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,122,304.12	51,217,976.57	21,298,942.27	36,050,541.41	六、(三十)
加：营业外收入	729,852.73	55,200.00			
减：营业外支出					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,852,156.85	51,301,176.57	21,298,942.27	36,050,541.41	
减：所得税费用	10,782,350.25	5,126,906.09	8,260,789.27	9,312,647.63	六、(三十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,070,026.60	46,176,270.48	13,038,153.00	26,737,893.78	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,070,026.60	46,176,270.48	13,038,153.00	26,737,893.78	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
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					
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
七、综合收益总额	51,070,026.60	46,176,270.48	13,038,153.00	26,737,893.78	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






现金流量表

金额单位：元

编制单位：天津国电洁能电力有限公司

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
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	75,759,821.14	124,086,174.67	112,491,013.17	111,925,708.52	
△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					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△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	5,204,799.80	8,397,609.97			
收到其他与经营活动有关的现金	878,661.26	635,807.90	146,741.41	2,236,189.32	六、(三十二)
经营活动现金流入小计	81,843,282.20	133,119,592.54	112,637,754.58	114,159,897.84	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,374,891.06	12,743,980.56	38,948,100.16	28,404,002.52	
△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					
支付给职工以及为职工支付的现金	4,856,725.56	10,297,627.09	10,863,276.22	10,203,625.03	
支付的各项税费	18,625,725.50	27,900,224.19	8,752,592.25	11,151,711.25	
支付其他与经营活动有关的现金	643,240.63	1,657,221.31	2,426,389.92	2,568,667.14	六、(三十三)
经营活动现金流出小计	31,500,582.75	52,598,453.15	60,992,352.55	52,328,005.92	
经营活动产生的现金流量净额	50,342,699.45	80,521,139.39	51,645,402.03	61,831,891.92	六、(三十三)
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					
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					
投资活动现金流入小计					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,063,825.16	17,844,903.33	35,333,084.66	31,616,122.49	
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					
投资活动现金流出小计	8,063,825.16	17,844,903.33	35,333,084.66	31,616,122.49	
投资活动产生的现金流量净额	8,063,825.16	-17,844,903.33	-35,333,084.66	-31,616,122.49	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				18,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				18,000,000.00	
取得借款收到的现金		230,000,000.00	159,074,258.94	190,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		230,000,000.00	159,074,258.94	208,000,000.00	
偿还债务支付的现金	19,500,000.00	293,022,790.08	131,100,000.00	218,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,802,612.04	18,611,182.18	21,909,011.81	30,222,845.65	
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	30,302,612.04	311,633,972.26	153,009,011.81	248,322,845.65	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,302,612.04	-81,633,972.26	-3,934,752.87	-40,322,845.65	
四、汇率变动对现金的影响	11,476,262.28	18,937,716.50	19,377,564.50	-10,101,066.22	六、(三十四)
五、现金及现金等价物净增加额	11,476,262.28	18,937,716.50	19,377,564.50	-10,101,066.22	六、(三十五)
加：期初现金及现金等价物的余额	999,004.33	19,956,739.84	579,173.31	10,696,211.56	六、(三十六)
六、期末现金及现金等价物余额	11,476,262.28	38,894,456.34	19,956,739.81	599,105.34	六、(三十七)

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：国网电动汽车服务有限公司

项 目	2021年1-6月							所有者权益合计			
	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
		优先股	永续债								
上年年末余额	321,208,000.00							28,855,338.78		220,309,712.74	570,473,051.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
三、本年年初余额	321,208,000.00							28,855,338.78		220,309,712.74	570,473,051.52
3、本年内增减变动金额（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.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	321,208,000.00							28,855,338.78		271,379,738.34	621,443,078.12



法定代表人：张

主管会计工作负责人：张

会计机构负责人：张

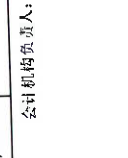
法定代理人：张

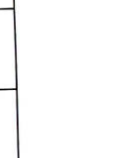
所有者权益变动表 (续)

金额单位:元

项目	2020年度							所有者权益合计				
	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	
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	321,208,000.00							21,164,813.08			178,823,937.96	521,196,781.04
如: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	321,208,000.00							24,164,813.08			178,823,937.96	524,196,781.04
三、本年在增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,690,495.70			41,885,774.78	16,176,270.48
(一) 综合收益总额											46,176,270.48	46,176,270.48
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,690,495.70			-4,690,495.70	
1. 提取盈余公积								4,690,495.70			-4,690,495.70	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	321,208,000.00							28,855,308.78			220,309,712.74	570,373,031.52

法定代表人:  张健

会计机构负责人:  张健

主管会计工作负责人:  张健

财务总监:  张健



所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2019年度							所有者权益合计
	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	
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	321,208,000.00							511,158,628.04
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	321,208,000.00							511,158,628.04
三、本增减变动金额(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.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
(五)专项储备提取和使用								
1.本年提取								
2.本年使用								
(六)其他								
四、本年年末余额	321,208,000.00						24,164,843.08	524,196,781.04



法定代表人:

会计机构负责人:



注册会计师:

注册会计师工作单位:



法定代表人:

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2018年度							所有者权益合计			
	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
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	303,208,000.00							20,187,238.40		143,023,093.86	466,430,734.26
二、本年年初余额	303,208,000.00							20,187,238.40		143,023,093.86	466,430,734.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,000,000.00							2,673,789.38		21,064,104.40	41,737,893.78
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	18,000,000.00										
1. 所有者投入的普通股	18,000,000.00										
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) 利润分配								2,673,789.38		2,673,789.38	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	321,208,000.00							22,861,027.78		167,089,600.26	511,558,628.01

法定代表人:





主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




天津国电洁能电力有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

天津国电洁能电力有限公司(以下简称“本公司”), 2010年3月11日经天津市滨海新区市场监督管理局批准成立, 初始注册资本为9,000.00万元, 由国家能源集团华北电力有限公司出资9,000.00万元, 占注册资本的100%。公司注册地址: 天津市滨海新区大港港西街鑫泰小区东侧; 法定代表人: 席爱民; 企业类型为: 有限责任公司。

2011年, 国家能源集团华北电力有限公司增资8,118.00万元, 增资后注册资本为17,118.00万元。2012年, 国家能源集团华北电力有限公司增资3,600.00万元, 增资后注册资本为20,718.00万元。2013年, 国家能源集团华北电力有限公司增资4,782.80万元, 增资后注册资本为25,500.80万元。2017年, 国家能源集团华北电力有限公司增资4,820.00万元, 增资后注册资本为30,320.80万元。2018年, 国家能源集团华北电力有限公司增资1,800.00万元, 增资后注册资本为32,120.80万元。

统一社会信用代码为911201165503842139。营业期限: 2010-03-11至2045-03-10。本公司母公司为国家能源集团华北电力有限公司; 最终控制方为国家能源投资集团有限责任公司。经营范围: 风力发电; 清洁能源技术研究、开发、咨询服务及相关技术培训。

本财务报表已于2021年8月20日经本公司股东会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月内未发现导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计期间从公历1月1日至6月30日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

(十) 金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

(1) 预期信用损失一般模型

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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应收账款预期信用损失进行估计。

2. 采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三（十）金融工具”进行处理。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三（十）金融工具”进行处理。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

根据存货类别，发出存货采用先进先出法、移动加权平均法、加权平均法或个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十五) 债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见“附注三(十)金融工具”进行处理。

(十六) 长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、(三十一)”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、(三十四)”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

(十七) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

（1）2020年1月1日至2021年6月30日采用以下方法

一级分类	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	10-45	0	2.22-10.00
构筑物	20-55	0	1.82-5.00
通用设备	5-20	0-5	4.75-20.00
电力专用设备	8-35	0-3	2.77-12.50

(2) 2018年1月1日至2019年12月31日采用以下方法

固定资产分类	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
一、生产经营用固定资产			
(一) 发电及供热设备	12—20	0—3	4.85—8.33
(二) 输电线路	30—35	0—3	2.77—3.33
(三) 变电设备	18—22	0—5	4.32—5.56
(四) 配电线路及设备	14—22	0—5	4.32—7.14
(五) 用电计量设备	7—12	0	8.33—14.29
(六) 通讯线路及设备	5—14	0—3	6.93—20.00
(七) 自动化控制及仪器仪表	4—12	0—5	7.92—25.00
(八) 水工机械设备	10—20	3	4.85—9.70
(九) 检修及维护设备	10—20	0—3	4.85—10.00
(十) 生产管理用工具器具	5—14	0—5	6.79—20.00
(十一) 运输设备	6—12	0—3	8.08—16.67
(十二) 生产及管理用房屋	8—40	0—5	2.38—12.50
(十三) 生产用建筑物	8—55	0—5	1.73—12.50
二、非生产用固定资产			
(一) 非生产用设备及器具	5—22	0—5	4.32—20.00
(二) 非生产用房屋	8—45	0—5	2.11—12.50
(三) 非生产用建筑物	30—40	0—3	2.43—3.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 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；

3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低

于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）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。

（二十七）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

(三十一) 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括电力销售等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 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。

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十四）租赁

以下租赁会计政策适用于 2019 年度及以后：

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

以下租赁会计政策适用于2018年度：

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入	17%、16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据《关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74号)规定，本公司作为风力发电公司，执行利用风力生产的电力实行增值税即征即退50%的税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自2018年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对2018年1月1日资产负债表和2018年度利润表项目无重大影响。

(2) 本公司于自2018年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对2018年1月1日资产负债表和2018年度利润表项目无重大影响。(3) 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)相关规定,根据累积影响数,调整使用权资产、租赁负债及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对2019年1月1日资产负债表和2019年度利润表项目无重大影响。

(4) 本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定,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,根据准则规定进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。该会计政策变更对资产负债表和利润表项目无重大影响。

(5) 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,根据准则规定进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。该会计政策变更对资产负债表和利润表项目无重大影响。

(6) 本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号)相关规定,比较财务报表不做调整。该会计政策变更对资产负债表和利润表项目无重大影响。

(7) 本公司自2020年6月19日采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号)相关规定,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。该会计政策变更对资产负债表和利润表项目无重大影响。

(8) 本公司自2020年1月1日采用《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22号)相关规定,比较财务报表不做调整。该会计政策变更对资产负债表和利润表项目无重大影响。

2. 会计估计的变更

为更好地反应与固定资产有关的经济利益的预期实现方式，使得财务会计信息更加客观、真实和公允，根据固定资产的实际使用情况，对房屋、建筑物、通用设备、电力专用设备 etc 预期使用年限及残值率进行调整。

(1) 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日采用折旧方法为：

固定资产分类	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
一、生产经营用固定资产			
(一) 发电及供热设备	12—20	0—3	4.85—8.33
(二) 输电线路	30—35	0—3	2.77—3.33
(三) 变电设备	18—22	0—5	4.32—5.56
(四) 配电线路及设备	14—22	0—5	4.32—7.14
(五) 用电计量设备	7—12	0	8.33—14.29
(六) 通讯线路及设备	5—14	0—3	6.93—20.00
(七) 自动化控制及仪器仪表	4—12	0—5	7.92—25.00
(八) 水工机械设备	10—20	3	4.85—9.70
(九) 检修及维护设备	10—20	0—3	4.85—10.00
(十) 生产管理用工具器具	5—14	0—5	6.79—20.00
(十一) 运输设备	6—12	0—3	8.08—16.67
(十二) 生产及管理用房屋	8—40	0—5	2.38—12.50
(十三) 生产用建筑物	8—55	0—5	1.73—12.50
二、非生产用固定资产			
(一) 非生产用设备及器具	5—22	0—5	4.32—20.00
(二) 非生产用房屋	8—45	0—5	2.11—12.50
(三) 非生产用建筑物	30—40	0—3	2.43—3.33

(2) 2020 年 1 月 1 日之后折旧方法为：

一级分类	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	10-45	0	2.22-10.00
构筑物	20-55	0	1.82-5.00
通用设备	5-20	0-5	4.75-20.00
电力专用设备	8-35	0-3	2.77-12.50

会计估计变更采用未来适用法，自2020年1月1日起执行，不对2018年至2019年财务状况和经营成果产生影响。折旧年限发生变更的，按照目录统一的年限，合理预计剩余可适用年限，在新的可适用年限内按照直线法进行折旧；残值率发生变更的，按照新残值率重新计算的固定

资产未计提折旧部分需要在剩余年限内按照直线法进行折旧。经测算，本次会计估计变更对2020年固定资产折旧额和利润总额无重大影响。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无重大会计差错更正情况。

六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金				
银行存款	12,975,265.62	999,003.34	19,956,739.84	579,175.34
其他货币资金				
<u>合计</u>	<u>12,975,265.62</u>	<u>999,003.34</u>	<u>19,956,739.84</u>	<u>579,175.34</u>
其中：存放在境外的 款项总额				

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票				480,000.00
<u>合计</u>				<u>480,000.00</u>

2. 已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2021年6月30日	2021年6月30日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	6,550,000.00		
<u>合计</u>	<u>6,550,000.00</u>		

(续)

项目	2020年12月31日	2020年12月31日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	26,530,000.00		
<u>合计</u>	<u>26,530,000.00</u>		

(续)

项目	2019年12月31日		备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	2,900,000.00		
<u>合计</u>	<u>2,900,000.00</u>		

(续)

项目	2018年12月31日		备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	480,000.00		
<u>合计</u>	<u>480,000.00</u>		

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	89,520,153.95	87,943,455.54	66,989,773.60	67,704,342.75
1-2年(含2年)	71,342,230.38	54,863,267.72	36,014,883.34	14,099,106.89
2-3年(含3年)	36,047,377.47	12,789,102.21		
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				
5年以上				
<u>应收账款账面余额合计</u>	<u>196,909,761.80</u>	<u>155,595,825.47</u>	<u>103,004,656.94</u>	<u>81,803,449.64</u>
坏账准备				
<u>应收账款账面价值合计</u>	<u>196,909,761.80</u>	<u>155,595,825.47</u>	<u>103,004,656.94</u>	<u>81,803,449.64</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年06月30日		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	196,909,761.80	100.00		196,909,761.80
<u>合计</u>	<u>196,909,761.80</u>	<u>100.00</u>		<u>196,909,761.80</u>

(续)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,595,825.47	100.00			155,595,825.47
<u>合计</u>	<u>155,595,825.47</u>	<u>100.00</u>			<u>155,595,825.47</u>

(续)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,004,656.94	100.00			103,004,656.94
<u>合计</u>	<u>103,004,656.94</u>	<u>100.00</u>			<u>103,004,656.94</u>

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,803,449.64	100.00			81,803,449.64
<u>合计</u>	<u>81,803,449.64</u>	<u>100.00</u>			<u>81,803,449.64</u>

(1) 按组合计提坏账准备:

名称	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
标杆电费组合	9,304,548.12		
新能源补贴电费组合	187,605,213.68		
其他组合			
<u>合计</u>	<u>196,909,761.80</u>		

(续)

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
标杆电费组合	7,429,591.60		
新能源补贴电费组合	148,166,233.87		
其他组合			
<u>合计</u>	<u>155,595,825.47</u>		

(续)

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
标杆电费组合	11,894,884.26		
新能源补贴电费组合	91,109,772.68		
其他组合			
<u>合计</u>	<u>103,004,656.94</u>		

(续)

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
标杆电费组合	7,211,570.85		
新能源补贴电费组合	74,591,878.79		
其他组合			
<u>合计</u>	<u>81,803,449.64</u>		

3. 按欠款方归集的应收账款金额前五名情况

债务人名称	2021年6月30日	占应收账款	2021年6月30日
	账面余额	合计的比例(%)	坏账准备
国网天津市电力公司	196,909,761.80	100.00	
<u>合计</u>	<u>196,909,761.80</u>	<u>100.00</u>	

(续)

债务人名称	2020年12月31日	占应收账款	2020年12月31日
	账面余额	合计的比例(%)	坏账准备
国网天津市电力公司	155,595,825.47	100.00	
<u>合计</u>	<u>155,595,825.47</u>	<u>100.00</u>	

(续)

债务人名称	2019年12月31日	占应收账款	2019年12月31日
	账面余额	合计的比例(%)	坏账准备
国网天津市电力公司	103,004,656.94	100.00	
<u>合计</u>	<u>103,004,656.94</u>	<u>100.00</u>	

(续)

债务人名称	2018年12月31日	占应收账款	2018年12月31日
	账面余额	合计的比例(%)	坏账准备
国网天津市电力公司	81,803,449.64	100.00	
<u>合计</u>	<u>81,803,449.64</u>	<u>100.00</u>	

(四) 应收款项融资

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收票据	100,000.00	250,000.00		
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>	<u>250,000.00</u>		

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,030,830.82	81.21	2,820,116.05	100.00
1-2年(含2年)	238,520.67	18.79		
<u>合计</u>	<u>1,269,351.49</u>	<u>100.00</u>	<u>2,820,116.05</u>	<u>100.00</u>

(续)

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	672,366.29	100.00	3,719.31	19.34
1-2年(含2年)			15,510.08	80.66
<u>合计</u>	<u>672,366.29</u>	<u>100.00</u>	<u>19,229.39</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

债务人名称	2021年6月30日	占预付款项	2021年6月30日
	账面余额	合计的比例(%)	坏账准备
国电(北京)配送中心有限公司	1,238,187.67	97.54	
天津图书大厦股份有限公司	18,900.00	1.49	
中国石化销售股份有限公司天津石油分公司	11,930.82	0.94	
薪领航(天津)管理咨询有限公司	333.00	0.03	
<u>合计</u>	<u>1,269,351.49</u>	<u>100.00</u>	

(续)

债务人名称	2020年12月31日	占预付款项	2020年12月31日
	账面余额	合计的比例(%)	坏账准备
国能(北京)配送中心有限公司	2,797,419.30	99.20	
中国移动通信集团天津有限公司	14,800.00	0.52	
薪领航(天津)管理咨询有限公司	333.00	0.01	
中国石化销售股份有限公司天津石油分公司	7,563.75	0.27	
<u>合计</u>	<u>2,820,116.05</u>	<u>100.00</u>	

(续)

债务人名称	2019年12月31日	占预付款项	2019年12月31日
	账面余额	合计的比例(%)	坏账准备
国网天津市电力公司	300,000.00	44.62	
国电物流有限公司	220,573.60	32.81	
国能(北京)配送中心有限公司	124,057.86	18.45	
中国移动通信集团天津有限公司	14,800.00	2.20	
中国石化销售有限公司天津石油分公司	12,184.72	1.81	
<u>合计</u>	<u>671,616.18</u>	<u>99.89</u>	

(续)

债务人名称	2018年12月31日	占预付款项	2018年12月31日
	账面余额	合计的比例(%)	坏账准备
国电物流有限公司	15,510.08	80.66	
天津市汇丰劳务服务有限公司	2,777.71	14.44	
中国石化销售有限公司天津石油分公司	941.60	4.90	
<u>合计</u>	<u>19,229.39</u>	<u>100.00</u>	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021年06月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,914,746.22	2,914,746.22	3,643,432.77	3,643,432.77
<u>合计</u>	<u>2,914,746.22</u>	<u>2,914,746.22</u>	<u>3,643,432.77</u>	<u>3,643,432.77</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年06月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)				3,643,432.77
1-2年(含2年)			3,643,432.77	
2-3年(含3年)	3,643,432.77	3,643,432.77		
<u>其他应收款账面余额合计</u>	<u>3,643,432.77</u>	<u>3,643,432.77</u>	<u>3,643,432.77</u>	<u>3,643,432.77</u>
坏账准备	728,686.55	728,686.55		
<u>其他应收款账面价值合计</u>	<u>2,914,746.22</u>	<u>2,914,746.22</u>	<u>3,643,432.77</u>	<u>3,643,432.77</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021年06月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
单位间往来款	3,643,432.77	3,643,432.77	3,643,432.77	3,643,432.77
<u>合计</u>	<u>3,643,432.77</u>	<u>3,643,432.77</u>	<u>3,643,432.77</u>	<u>3,643,432.77</u>

注：单位间往来款以账面余额披露。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额			728,686.55	728,686.55
本期计提				
本期转回				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额			728,686.55	728,686.55

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额				
本期计提			728,686.55	728,686.55
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额			728,686.55	728,686.55

(4) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 06 月 30 日 账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2021 年 06 月 30 日 坏账准备余额
天津国电申能电力有限公司	垫付前期项目费	3,643,432.77	2-3 年	100.00	728,686.55
<u>合计</u>		<u>3,643,432.77</u>			<u>728,686.55</u>

(续)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日 账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2020 年 12 月 31 日 坏账准备余额
天津国电申能电力有限公司	垫付前期项目费	3,643,432.77	2-3 年	100.00	728,686.55
<u>合计</u>		<u>3,643,432.77</u>			<u>728,686.55</u>

(续)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日 账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2019 年 12 月 31 日 坏账准备余额
天津国电申能电力有限公司	垫付前期项目费	3,643,432.77	1-2 年	100.00	
<u>合计</u>		<u>3,643,432.77</u>		<u>100.00</u>	

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款	2018年12月31日
		账面余额		总额的比例(%)	坏账准备余额
天津国电申能电力有限公司	垫付前期项目费	3,643,432.77	1年以内	100.00	
	合计	<u>3,643,432.77</u>		<u>100.00</u>	

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2021年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	33.13		33.13
合计	<u>33.13</u>		<u>33.13</u>

(八) 其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税留抵税额		470,543.04	1,384,889.56	, 13,942,383.74
预缴企业所得税		2,216,541.88	522,247.19	312,191.93
合计		<u>2,687,084.92</u>	<u>1,907,136.75</u>	<u>14,254,575.67</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	902,774,440.32	937,114,742.48	717,676,784.11	766,266,654.88
固定资产清理				
合计	<u>902,774,440.32</u>	<u>937,114,742.48</u>	<u>717,676,784.11</u>	<u>766,266,654.88</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备及电力专用设备	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日余额	81,320,922.66	1,322,199,192.79	1,403,520,115.45

项目	房屋及建筑物	通用设备及电力专用设备	合计
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2021年6月30日余额	81,320,922.66	1,322,199,192.79	1,403,520,115.45
二、累计折旧			
1. 2020年12月31日余额	30,747,303.88	435,658,069.09	466,405,372.97
2. 本期增加金额	1,181,574.83	33,158,727.33	34,340,302.16
(1) 计提	1,181,574.83	33,158,727.33	34,340,302.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2021年6月30日余额	31,928,878.71	468,816,796.42	500,745,675.13
三、减值准备			
1. 2020年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2021年6月30日余额			
四、账面价值			
1. 2021年6月30日账面价值	49,392,043.95	853,382,396.37	902,774,440.32
2. 2020年12月31日账面价值	50,573,618.78	886,541,123.70	937,114,742.48

(续)

项目	房屋及建筑物	通用设备及电力专用设备	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日余额	81,320,922.66	1,035,171,545.02	1,116,492,467.68
2. 本期增加金额		287,027,647.77	287,027,647.77
(1) 购置		362,929.80	362,929.80
(2) 在建工程转入		286,664,717.97	286,664,717.97
(3) 企业合并增加			

项目	房屋及建筑物	通用设备及电力专用设备	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2020年12月31日余额	81,320,922.66	1,322,199,192.79	1,403,520,115.45
二、累计折旧			
1. 2019年12月31日余额	28,369,775.86	370,445,907.71	398,815,683.57
2. 本期增加金额	2,377,528.02	65,212,161.38	67,589,689.40
(1) 计提	2,377,528.02	65,212,161.38	67,589,689.40
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2020年12月31日余额	30,747,303.88	435,658,069.09	466,405,372.97
三、减值准备			
1. 2019年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2020年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2020年12月31日账面价值	50,573,618.78	886,541,123.70	937,114,742.48
2. 2019年12月31日账面价值	52,951,146.80	664,725,637.31	717,676,784.11

(续)

项目	房屋及建筑物	通用设备及电力专用设备	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日余额	11,554,776.57	1,099,654,689.81	1,111,209,466.38
2. 本期增加金额		5,283,001.30	5,283,001.30
(1) 购置		5,283,001.30	5,283,001.30
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2019年12月31日余额	11,554,776.57	1,104,937,691.11	1,116,492,467.68
二、累计折旧			
1. 2018年12月31日余额	10,374,615.86	334,568,195.64	344,942,811.50

项目	房屋及建筑物	通用设备及电力专用设备	合计
2. 本期增加金额	807,960.24	53,064,911.83	53,872,872.07
(1) 计提	807,960.24	53,064,911.83	53,872,872.07
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2019年12月31日余额	11,182,576.10	387,633,107.47	398,815,683.57
三、减值准备			
1. 2018年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2019年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2019年12月31日账面价值	372,200.47	717,304,583.64	717,676,784.11
2. 2018年12月31日账面价值	1,180,160.71	765,086,494.17	766,266,654.88

(续)

项目	房屋及建筑物	通用设备及电力专用设备	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日余额	11,554,776.57	1,097,886,182.27	1,109,440,958.84
2. 本期增加金额		1,768,507.54	1,768,507.54
(1) 购置		1,768,507.54	1,768,507.54
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2018年12月31日余额	11,554,776.57	1,099,654,689.81	1,111,209,466.38
二、累计折旧			
1. 2017年12月31日余额	6,378,004.94	284,552,673.27	290,930,678.21
2. 本期增加金额	3,996,610.92	50,015,522.37	54,012,133.29
(1) 计提	3,996,610.92	50,015,522.37	54,012,133.29
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2018年12月31日余额	10,374,615.86	334,568,195.64	344,942,811.50

项目	房屋及建筑物	通用设备及电力专用设备	合计
三、减值准备			
1. 2017年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2018年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2018年12月31日账面价值	1,180,160.71	765,086,494.17	766,266,654.88
2. 2017年12月31日账面价值	5,176,771.63	813,333,509.00	818,510,280.63

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	11,186,058.57	11,016,443.99	286,577,734.84	273,809,407.74
工程物资				
<u>合计</u>	<u>11,186,058.57</u>	<u>11,016,443.99</u>	<u>286,577,734.84</u>	<u>273,809,407.74</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021年06月30日		2020年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
基建工程	9,773,997.61	4,033,981.36	5,740,016.25	5,570,401.67
技改工程	5,446,042.32		5,446,042.32	5,446,042.32
<u>合计</u>	<u>15,220,039.93</u>	<u>4,033,981.36</u>	<u>11,186,058.57</u>	<u>11,016,443.99</u>

(续)

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	账面价值
基建工程	289,555,112.43	4,033,981.36	276,686,785.33	272,652,803.97
技改工程	1,056,603.77		1,156,603.77	1,156,603.77
<u>合计</u>	<u>290,611,716.20</u>	<u>4,033,981.36</u>	<u>277,843,389.10</u>	<u>273,809,407.74</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2020年12月31日		本期增加		本期转入		本期其他		2021年06月		工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
		日余额	日余额	金额	固定金额	减少金额	30日余额	比例 (%)	累计金额	本期利率 (%)	本期来源					
大港沙井子四期项目	399,696,200.00	5,570,401.67	169,614.58							5,740,016.25	73.16	90.00	13,042,126.11			贷款
<u>合计</u>	<u>399,696,200.00</u>	<u>5,570,401.67</u>	<u>169,614.58</u>							<u>5,740,016.25</u>			<u>13,042,126.11</u>			

(续)

项目名称	预算数	2019年12月31日		本期增加 金额	本期转入		本期其 他减少 金额	2020年12月 31日余额		工程累计投 入占预算的 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
		日余额	日余额		本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额		2019年12月 31日余额	2020年12月 31日余额						
大港沙井子 四期项目	399,696,200.00	285,521,131.07	6,713,988.57	286,664,717.97	286,664,717.97	5,570,401.67	73.11	90.00	13,042,126.11	贷款					
合计	<u>399,696,200.00</u>	<u>285,521,131.07</u>	<u>6,713,988.57</u>	<u>286,664,717.97</u>	<u>286,664,717.97</u>	<u>5,570,401.67</u>	<u>13,042,126.11</u>								

(续)

项目名称	预算数	2018年12月31日		本期增加 金额	本期转入		本期其 他减少 金额	2019年12月31日		工程累计投 入占预算的 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
		日余额	日余额		本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额		2019年12月 31日余额	2019年12月 31日余额						
大港沙井子 四期项目	399,696,200.00	272,652,803.97	12,868,327.10	285,521,131.07	285,521,131.07	71.43	85.00	13,042,126.11	5,812,023.16	4.43					
合计	<u>399,696,200.00</u>	<u>272,652,803.97</u>	<u>12,868,327.10</u>	<u>285,521,131.07</u>	<u>285,521,131.07</u>	<u>13,042,126.11</u>	<u>5,812,023.16</u>								

(续)

项目名称	预算数	2017年12月31日		本期增加 金额	本期转入		本期其 他减少 金额	2018年12月31日		工程累计投 入占预算的 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
		日余额	日余额		本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额		2018年12月 31日余额	2018年12月 31日余额						
大港沙井子四 期项目	399,696,200.00	186,637,462.46	86,015,341.51	272,652,803.97	272,652,803.97	68.22	80.00	7,230,102.95	5,009,740.41	4.43					
合计	<u>399,696,200.00</u>	<u>186,637,462.46</u>	<u>86,015,341.51</u>	<u>272,652,803.97</u>	<u>272,652,803.97</u>	<u>7,230,102.95</u>	<u>5,009,740.41</u>								

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	特许权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日余额	7,811,632.54		827,003.39	8,638,635.93
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年6月30日余额	7,811,632.54		827,003.39	8,638,635.93
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日余额	1,989,158.66		623,624.60	2,612,783.26
2. 本期增加金额	116,838.96		22,250.39	139,089.35
(1) 计提	116,838.96		22,250.39	139,089.35
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年6月30日余额	2,105,997.62		645,874.99	2,751,872.61
三、减值准备				
1. 2020年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年6月30日余额				
四、账面价值				
1. 2021年6月30日账面价值	5,705,634.92		181,128.40	5,886,763.32
2. 2020年12月31日账面价值	5,822,473.88		203,378.79	6,025,852.67

(续)

项目	土地使用权	特许权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日余额	7,811,632.54		827,003.39	8,638,635.93

项目	土地使用权	特许权	软件及其他	合计
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年12月31日余额	7,811,632.54		827,003.39	8,638,635.93
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日余额	1,755,480.78		562,324.49	2,317,805.27
2. 本期增加金额	233,677.88		61,300.11	294,977.99
(1) 计提	233,677.88		61,300.11	294,977.99
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年12月31日余额	1,989,158.66		623,624.60	2,612,783.26
三、减值准备				
1. 2019年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2020年12月31日账面价值	5,822,473.88		203,378.79	6,025,852.67
2. 2019年12月31日账面价值	6,056,151.76		264,678.90	6,320,830.66

(续)

项目	土地使用权	特许权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	7,811,632.54		827,003.39	8,638,635.93
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	特许权	软件及其他	合计
(1) 处置				
4. 2019年12月31日余额	7,811,632.54		827,003.39	8,638,635.93
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日余额	1,518,788.34		486,168.92	2,004,957.26
2. 本期增加金额	236,692.44		76,155.57	312,848.01
(1) 计提				
	236,692.44		76,155.57	312,848.01
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019年12月31日余额	1,755,480.78		562,324.49	2,317,805.27
三、减值准备				
1. 2018年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日账面价值	6,056,151.76		264,678.90	6,320,830.66
2. 2018年12月31日账面价值	6,292,844.20		340,834.47	6,633,678.67

(续)

项目	土地使用权	特许权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额	7,811,632.54		727,140.78	8,538,773.32
2. 本期增加金额			99,862.61	99,862.61
(1) 购置				
			99,862.61	99,862.61
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年12月31日余额	7,811,632.54		827,003.39	8,638,635.93
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日余额	1,282,095.90		423,604.54	1,705,700.44
2. 本期增加金额	236,692.44		62,564.38	299,256.82

项目	土地使用权	特许权	软件及其他	合计
(1) 计提	236,692.44		62,564.38	299,256.82
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年12月31日余额	1,518,788.34		486,168.92	2,004,957.26
三、减值准备				
1. 2017年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2018年12月31日账面价值	6,292,844.20		340,834.47	6,633,678.67
2. 2017年12月31日账面价值	6,529,536.64		303,536.24	6,833,072.88

(十二) 其他非流动资产

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付远光公司软件款	77,169.81		77,169.81
<u>合计</u>	<u>77,169.81</u>		<u>77,169.81</u>

(十三) 短期借款

短期借款分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	363,085,676.67	375,359,938.27	311,988,984.46	248,960,000.00
<u>合计</u>	<u>363,085,676.67</u>	<u>375,359,938.27</u>	<u>311,988,984.46</u>	<u>248,960,000.00</u>

(十四) 应付票据

种类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票				29,535,474.94
<u>合计</u>				<u>29,535,474.94</u>

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
材料款	4,987,965.38	9,835,929.10	849,286.12	402,495.52
工程款和设备款	10,476,492.17	17,634,169.03	29,116,304.88	48,546,767.10
其他	19,080,730.00	19,368,689.02	20,143,166.09	31,571,869.67
<u>合计</u>	<u>34,545,187.55</u>	<u>46,838,787.15</u>	<u>50,108,757.09</u>	<u>80,521,132.29</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2021年6月30日	未偿还或结转的原因
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	2,819,694.00	未到结算期
天津市博辉机电安装工程有限公司	1,820,519.17	未到结算期
广东明阳龙源电力电子有限公司	1,557,000.00	未到结算期
内蒙古锐恒高压电机维修有限公司	1,128,600.00	未到结算期
中国平安财产保险股份有限公司天津分公司	960,431.96	未到结算期
国电联合动力技术(连云港)有限公司	588,000.00	未到结算期
<u>合计</u>	<u>8,874,245.13</u>	-

(续)

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
国电联合动力技术有限公司	3,118,195.86	未到结算期
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	2,819,694.00	未到结算期
国电联合动力技术(连云港)有限公司	588,000.00	未到结算期
<u>合计</u>	<u>6,525,889.86</u>	

(续)

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
国电联合动力技术有限公司	24,109,195.86	未到结算期
天津市富东电力工程有限公司	492,301.00	未到结算期
沈阳工业安装工程股份有限公司	268,600.00	未到结算期
山西世纪新盛电力有限公司	240,000.00	未到结算期
<u>合计</u>	<u>25,110,096.86</u>	

(续)

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
北京国电华北电力工程有限公司	19,807,000.00	未到结算期
国电联合动力技术(连云港)有限公司	2,744,606.00	未到结算期
国电联合动力技术(连云港)有限公司	588,000.00	未到结算期
天津电力工程监理有限公司	517,735.85	未到结算期
天津市富东电力工程有限公司	492,301.00	未到结算期
<u>合计</u>	<u>24,149,642.85</u>	

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	增加	减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	136,104.60	4,570,849.46	4,394,383.32	312,570.74
二、离职后福利中-设定提存计划负债	43,084.00	717,732.85	714,379.85	46,437.00
<u>合计</u>	<u>179,188.60</u>	<u>5,288,582.31</u>	<u>5,108,763.17</u>	<u>359,007.74</u>

(续)

项目	2019年12月31日	增加	减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	86,591.34	9,950,558.16	9,901,044.90	136,104.60
二、离职后福利中-设定提存计划负债		597,632.02	554,548.02	43,084.00
<u>合计</u>	<u>86,591.34</u>	<u>10,548,190.18</u>	<u>10,455,592.92</u>	<u>179,188.60</u>

(续)

项目	2018年12月31日	增加	减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	94,642.49	9,566,298.72	9,574,349.87	86,591.34
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,489,992.52	1,489,992.52	
<u>合计</u>	<u>94,642.49</u>	<u>11,056,291.24</u>	<u>11,064,342.39</u>	<u>86,591.34</u>

(续)

项目	2017年12月31日	增加	减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	49,897.34	8,951,238.72	8,906,493.57	94,642.49
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,432,278.79	1,432,278.79	
<u>合计</u>	<u>49,897.34</u>	<u>10,383,517.51</u>	<u>10,338,772.36</u>	<u>94,642.49</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	增加	减少	2021年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,756,450.50	2,756,450.50	
二、职工福利费		543,025.17	543,025.17	
三、社会保险费	4,991.07	517,177.47	317,402.14	204,766.40
其中：医疗保险费	4,991.07	477,289.32	282,889.00	199,391.39
工伤保险费		22,914.09	20,368.09	2,546.00
生育保险费		16,974.06	14,145.05	2,829.01
四、住房公积金		388,140.00	323,450.00	64,690.00
五、工会经费和职工教育经费	86,120.05	150,984.80	193,990.51	43,114.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	44,993.48	215,071.52	260,065.00	
<u>合计</u>	<u>136,104.60</u>	<u>4,570,849.46</u>	<u>4,394,383.32</u>	<u>312,570.74</u>

(续)

项目	2019年12月31日	增加	减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,899,821.16	6,899,821.16	
二、职工福利费		738,267.30	738,267.30	
三、社会保险费		882,178.12	877,187.05	4,991.07
其中：医疗保险费		845,951.27	840,960.20	4,991.07
工伤保险费		4,679.03	4,679.03	
生育保险费		31,547.82	31,547.82	
四、住房公积金		750,204.00	750,204.00	
五、工会经费和职工教育经费	62,836.38	221,377.61	198,093.94	86,120.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	23,754.96	458,709.97	437,471.45	44,993.48
<u>合计</u>	<u>86,591.34</u>	<u>9,950,558.16</u>	<u>9,901,044.90</u>	<u>136,104.60</u>

(续)

项目	2018年12月31日	增加	减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,413,159.40	6,413,159.40	
二、职工福利费		709,256.36	709,256.36	
三、社会保险费		981,196.88	981,196.88	

项 目	2018年12月31日	增加	减少	2019年12月31日
其中：医疗保险费		902,286.80	902,286.80	
工伤保险费		49,794.24	49,794.24	
生育保险费		29,115.84	29,115.84	
四、住房公积金		690,222.00	690,222.00	
五、工会经费和职工教育经费	67,555.81	180,695.30	185,414.73	62,836.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	27,086.68	591,768.78	595,100.50	23,754.96
合 计	<u>94,642.49</u>	<u>9,566,298.72</u>	<u>9,574,349.87</u>	<u>86,591.34</u>

(续)

项 目	2017年12月31日	增加	减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,074,186.88	6,074,186.88	
二、职工福利费		776,997.88	776,997.88	
三、社会保险费		889,869.00	889,869.00	
其中：医疗保险费		823,432.90	823,432.90	
工伤保险费		40,263.21	40,263.21	
生育保险费		26,172.89	26,172.89	
四、住房公积金		618,311.00	618,311.00	
五、工会经费和职工教育经费	49,897.34	165,053.69	147,395.22	67,555.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		426,820.27	399,733.59	27,086.68
合 计	<u>49,897.34</u>	<u>8,951,238.72</u>	<u>8,906,493.57</u>	<u>94,642.49</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	增加	减少	2021年6月30日
1. 基本养老保险		435,024.80	435,024.80	
2. 失业保险费		14,145.05	14,145.05	
3. 企业年金缴费	43,084.00	268,563.00	265,210.00	46,437.00
合 计	<u>43,084.00</u>	<u>717,732.85</u>	<u>714,379.85</u>	<u>46,437.00</u>

(续)

项目	2019年12月31日	增加	减少	2020年12月31日
1. 基本养老保险		80,320.48	80,320.48	
2. 失业保险费		2,599.54	2,599.54	
3. 企业年金缴费		514,712.00	471,628.00	43,084.00
<u>合计</u>		<u>597,632.02</u>	<u>554,548.02</u>	<u>43,084.00</u>

(续)

项目	2018年12月31日	增加	减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险		976,412.68	976,412.68	
2. 失业保险费		29,115.84	29,115.84	
3. 企业年金缴费		484,464.00	484,464.00	
<u>合计</u>		<u>1,489,992.52</u>	<u>1,489,992.52</u>	

(续)

项目	2017年12月31日	增加	减少	2018年12月31日
1. 基本养老保险		980,427.90	980,427.90	
2. 失业保险费		26,172.89	26,172.89	
3. 企业年金缴费		425,678.00	425,678.00	
<u>合计</u>		<u>1,432,278.79</u>	<u>1,432,278.79</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1. 企业所得税	3,267,418.67			
2. 增值税	1,357,677.53			
3. 城市维护建设税	95,037.43			
4. 教育费附加	67,883.88			
5. 代扣代缴个人所得税				
6. 其他				
<u>合计</u>	<u>4,788,017.51</u>			

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息				1,511,213.18
其他应付款	29,591,379.56	36,278,244.67	38,130,520.71	24,511,894.35
<u>合计</u>	<u>29,591,379.56</u>	<u>36,278,244.67</u>	<u>38,130,520.71</u>	<u>26,023,107.53</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2021年6月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息				1,181,299.62
短期借款应付利息				329,913.56
<u>合计</u>				<u>1,511,213.18</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付工程质量保证金	29,432,522.98	36,215,345.47	27,031,423.43	24,411,158.19
代扣代缴代垫费用	128,589.84	62,898.42		85,736.16
其他	30,266.74	0.78	11,099,097.28	15,000.00
<u>合计</u>	<u>29,591,379.56</u>	<u>36,278,244.67</u>	<u>38,130,520.71</u>	<u>24,511,894.35</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
国电联合动力技术有限公司	26,638,132.48	26,638,132.48	16,885,132.48		结算期内
华电重工机械有限公司		3,556,553.72	3,301,480.00		结算期内
安徽太平洋电缆股份有限公司		1,385,564.18	1,385,564.18		结算期内

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
北京国电思达科技有限公司	170,720.00	1,047,620.00	488,400.00	140,000.00	结算期内、质保验收未达标
国电国际经贸有限公司			405,457.95		
山西恒信风光新能源技术有限公司	401,712.50				结算期内
合计	27,210,564.98	32,627,870.38	22,466,034.61	140,000.00	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年内到期的长期借款	19,456,025.76	146,557.37	84,000,000.00	60,000,000.00
合计	19,456,025.76	146,557.37	84,000,000.00	60,000,000.00

(二十) 长期借款

借款条件类别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	利率区间
信用借款	80,204,073.32	90,394,604.93	215,248,047.56	251,273,788.62	4.28%-4.75%
减: 1年内到期的长期借款	19,456,025.76	146,557.37	84,000,000.00	60,000,000.00	
合计	60,748,047.56	90,248,047.56	131,248,047.56	191,273,788.62	

(二十一) 股本(或实收资本)

投资者名称	2020年12月31日余额		增加	减少	2021年06月30日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	321,208,000.00	100.00			321,208,000.00	100.00
其中: 1. 国家能源集团华北电力有限公司	321,208,000.00	100.00			321,208,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2019年12月31日余额		增加	减少	2020年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	321,208,000.00	100.00			321,208,000.00	100.00
其中: 1. 国家能源集团华北电力有限公司	321,208,000.00	100.00			321,208,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2018年12月31日余额		增加	减少	2019年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	<u>321,208,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>321,208,000.00</u>	<u>100.00</u>
其中: 1. 国家能源集团 华北电力有限公司	321,208,000.00	100.00			321,208,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2017年12月31日余额		增加	减少	2018年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	<u>303,208,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>18,000,000.00</u>		<u>321,208,000.00</u>	<u>100.00</u>
其中: 1. 国家能源集团 华北电力有限公司	303,208,000.00	100.00	18,000,000.00		321,208,000.00	100.00

(二十二) 盈余公积

项目	2020年12月31日	增加	减少	2021年6月30日
法定盈余公积	28,855,338.78			28,855,338.78
合计	<u>28,855,338.78</u>			<u>28,855,338.78</u>

(续)

项目	2019年12月31日	增加	减少	2020年12月31日
法定盈余公积	24,164,843.08	4,690,495.70		28,855,338.78
合计	<u>24,164,843.08</u>	<u>4,690,495.70</u>		<u>28,855,338.78</u>

(续)

项目	2018年12月31日	增加	减少	2019年12月31日
法定盈余公积	22,861,027.78	1,303,815.30		24,164,843.08
合计	<u>22,861,027.78</u>	<u>1,303,815.30</u>		<u>24,164,843.08</u>

(续)

项目	2017年12月31日	增加	减少	2018年12月31日
法定盈余公积	20,187,238.40	2,673,789.38		22,861,027.78
合计	<u>20,187,238.40</u>	<u>2,673,789.38</u>		<u>22,861,027.78</u>

(二十三) 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
调整前上期期末未分配利润	220,309,712.74	178,823,937.96	167,089,600.26	143,025,495.86
调整期初未分配利润调整合 计数(调增+,调减-)				
调整后期初未分配利润	220,309,712.74	178,823,937.96	167,089,600.26	143,025,495.86
加:本期归属于母公司所有者 的净利润	51,070,026.60	46,176,270.48	13,038,153.00	26,737,893.78
减:提取法定盈余公积		4,690,495.70	1,303,815.30	2,673,789.38
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	271,379,739.34	220,309,712.74	178,823,937.96	167,089,600.26

(二十四) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,226,114.86	43,779,072.01	172,350,154.53	105,989,368.68
合计	<u>109,226,114.86</u>	<u>43,779,072.01</u>	<u>172,350,154.53</u>	<u>105,989,368.68</u>

(续)

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,572,995.28	81,392,081.98	128,877,556.26	75,193,881.79
合计	<u>119,572,995.28</u>	<u>81,392,081.98</u>	<u>128,877,556.26</u>	<u>75,193,881.79</u>

(二十五) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	920,174.16	1,298,160.82		
教育费附加	657,267.28	927,257.73		
房产税	68,114.73	136,229.46	136,229.46	136,229.46
土地使用税	19,038.98	38,077.96	38,077.96	38,077.96

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
车船使用税	2,295.00	3,425.85	2,475.00	3,225.00
印花税	35,719.20	89,743.80	44,526.70	71,717.20
<u>合计</u>	<u>1,702,609.35</u>	<u>2,492,895.62</u>	<u>221,309.12</u>	<u>249,249.62</u>

(二十六) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
财务系统研发项目		64,811.32	77,169.81	
<u>合计</u>		<u>64,811.32</u>	<u>77,169.81</u>	

(二十七) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	7,839,571.11	20,249,593.46	16,614,759.93	18,082,043.44
减:利息收入	18,557.18	30,003.00	40,276.89	59,058.55
金融机构手续费	7,292.20	7,204.68	9,009.06	20,898.55
<u>合计</u>	<u>7,828,306.13</u>	<u>20,226,795.14</u>	<u>16,583,492.10</u>	<u>18,043,883.44</u>

(二十八) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
增值税即征即退	5,206,376.75	8,397,609.97		
失业保险返还				
个税手续费返还		2,769.38		
新能源产业链培育基金二期				60,000.00
新能源产业链培育基金三期				600,000.00
<u>合计</u>	<u>5,206,376.75</u>	<u>8,400,379.35</u>		<u>660,000.00</u>

(二十九) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
其他应收账款坏账损失		-728,686.55		
<u>合计</u>		<u>-728,686.55</u>		

(三十) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
保险赔款收入	727,852.73	54,100.00		
罚没利得	2,000.00	1,100.00		
<u>合计</u>	<u>729,852.73</u>	<u>55,200.00</u>		

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	10,782,330.25	5,126,906.09	8,260,789.27	9,312,647.63
递延所得税费用				
<u>合计</u>	<u>10,782,330.25</u>	<u>5,126,906.09</u>	<u>8,260,789.27</u>	<u>9,312,647.63</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	61,852,356.85	51,303,176.57	21,298,942.27	36,050,541.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,463,089.21	12,825,794.14	5,324,735.57	9,012,635.35
三期项目适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响		-7,881,059.69	2,936,053.70	145,480.11
非应税收入的影响	-4,680,758.96			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响				154,532.17
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		182,171.64		
其他				
所得税费用合计	10,782,330.25	5,126,906.09	8,260,789.27	9,312,647.63

(三十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息收入	18,557.18	30,003.00	40,276.89	59,058.55
往来款退回				319,000.00
收到的政府补助款	1,576.95	2,935.54		
其他	858,527.13	602,869.36	106,464.52	1,858,130.77
<u>合计</u>	<u>878,661.26</u>	<u>635,807.90</u>	<u>146,741.41</u>	<u>2,236,189.32</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
支付的往来款项	35,080.00	40,160.24	15,000.00	319,000.00
保险费支出	4,505.17	402,738.10	1,249,672.97	1,129,432.72
租赁费支出	181,900.00	701,654.00	715,460.00	564,536.00
运输费支出	34,351.70	38,755.00	104,488.95	90,590.00
其他	387,403.76	473,913.97	341,762.00	465,108.40
<u>合计</u>	<u>643,240.63</u>	<u>1,657,221.31</u>	<u>2,426,383.92</u>	<u>2,568,667.12</u>

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	51,070,026.60	46,176,270.48	13,038,153.00	26,737,893.78
加：资产减值损失				
信用减值损失		728,686.55		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,340,302.16	67,589,689.40	53,872,872.07	54,012,133.29
使用权资产折旧				
无形资产摊销	139,089.35	294,977.99	312,848.01	299,256.82
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)				

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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)	7,839,571.11	20,249,593.46	16,614,759.93	18,082,043.44
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)				
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)	-33.13			
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-36,173,673.90	-54,988,918.29	-21,374,344.20	-35,527,156.20
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,872,582.74	470,839.80	-10,818,886.78	-1,772,279.21
其他				
经营活动产生的现金流量净额	50,342,699.45	80,521,139.39	51,645,402.03	61,831,891.92
二、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				
三、现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	12,975,265.62	999,003.34	19,956,739.84	579,175.34
减: 现金的期初余额	999,003.34	19,956,739.84	579,175.34	10,686,241.56
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	11,976,262.28	-18,957,736.50	19,377,564.50	-10,107,066.22

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、现金	12,975,265.62	999,003.34	19,956,739.84	579,175.34
其中: 库存现金				
可随时用于支付的银行存款	12,975,265.62	999,003.34	19,956,739.84	579,175.34
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				

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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	12,975,265.62	999,003.34	19,956,739.84	579,175.34
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				

七、在其他主体中的权益

无。

八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征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向股东归还资本。

本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年至2020年，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
国家能源集团华北电力有限公司	有限责任公司(法人独资)	北京	张书军	电力(热力)供应	673,255.82

(续)

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(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
100.00	100.00	国家能源投资集团有限责任公司	71093519-3

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国能(北京)配送中心有限公司	受同一最终控制方控制
国电物流有限公司	受同一最终控制方控制
国电国际经贸有限公司	受同一最终控制方控制
北京国电思达科技有限公司	受同一最终控制方控制
国家能源集团财务有限公司(含国电财务有限公司)	受同一最终控制方控制
国电联合动力技术有限公司	受同一最终控制方控制

(五) 关联方交易

1. 主要关联方交易

关联交易内容	关联方	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
购入货品/接受劳务	同系子公司小计	8,659,121.67	2,797,419.30	28,746,297.83	20,284,876.24
购入货品/接受劳务	北京国电思达科技有限公司	3,634,849.56		5,104,600.00	1,451,898.00
购入货品/接受劳务	国电国际经贸有限公司				4,479,814.32
购入货品/接受劳务	国电联合动力技术有限公司	2,759,465.36		22,551,606.00	13,768,195.86
购入货品/接受劳务	国电物流有限公司			410,000.00	300,000.00
购入货品/接受劳务	国能(北京)配送中心有限公司	2,264,806.75	2,797,419.30	630,000.00	214,213.34
购入货品/接受劳务	中能电力科技开发有限公司			50,091.83	70,754.72
取得贷款(减少以负数列示)	同系子公司小计	-9,000,000.00	-22,000,000.00	61,000,000.00	22,500,000.00
取得贷款(减少以负数列示)	国家能源集团华北电力有限公司	-9,000,000.00	34,000,000.00	40,000,000.00	-2,500,000.00
取得贷款(减少以负数列示)	天津滨海电力有限公司		-4,000,000.00		-6,000,000.00
取得贷款(减少以负数列示)	国家能源集团财务有限公司(含国电财务有限公司)		-43,000,000.00	23,000,000.00	20,000,000.00
取得贷款(减少以负数列示)	国能河北能源销售有限公司		-9,000,000.00	-2,000,000.00	11,000,000.00
利息支出	同系子公司小计	6,949,700.00	11,291,402.34	30,983,449.16	35,271,688.94

关联交易内容	关联方	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	国家能源集团财务有限公司 (含国电财务有限公司)		2,047,314.87	2,076,690.02	175,087.50
利息支出	国能河北能源销售有限公司		230,550.00	957,483.33	477,170.83
利息支出	国家能源集团华北电力有限公司	5,554,000.00	6,447,941.68	20,364,119.57	19,542,798.68
利息支出	天津滨海电力有限公司	1,396,000.00	2,565,595.79	7,585,156.24	15,076,631.93
<u>利息收入</u>	<u>同系子公司小计</u>	<u>18,557.18</u>	<u>37,843.58</u>	<u>39,543.37</u>	<u>57,585.56</u>
利息收入	国家能源集团财务有限公司 (含国电财务有限公司)	18,557.18	37,843.58	39,543.37	57,585.56
<u>提取存款</u>	<u>同系子公司小计</u>	<u>-11,976,262.28</u>	<u>18,957,736.5</u>	<u>-19,377,564.5</u>	<u>10,107,066.2</u>
提取存款	国家能源集团财务有限公司 (含国电财务有限公司)	-11,976,262.28	18,957,736.5	-19,377,564.5	10,107,066.2

2. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021年06月30日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	<u>同系子公司小计</u>	<u>1,238,187.67</u>		<u>2,797,419.30</u>	
预付账款	国电物流有限公司				
预付账款	国能(北京)配送中心有限公司	1,238,187.67		2,797,419.30	
<u>其他应收款</u>	<u>同系子公司小计</u>				
其他应收款	天津国电申能电力有限公司				

(续)

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	<u>同系子公司小计</u>	<u>344,631.46</u>			
预付账款	国电物流有限公司	220,573.60			
预付账款	国能(北京)配送中心有限公司	124,057.86			
<u>其他应收款</u>	<u>同系子公司小计</u>	<u>3,643,432.77</u>			
其他应收款	天津国电申能电力有限公司	3,643,432.77			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年06月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	同系子公司小计	3,747,000.00	12,522,100.54	26,507,295.86	42,402,801.86
应付账款	国电联合动力技术有限公司		3,706,195.86	24,109,195.86	22,500,801.86
应付账款	北京国电华北电力工程有限公司				19,807,000.00
应付账款	北京国电思达科技有限公司	3,000,000.00	6,230,480.00	2,202,100.00	20,000.00
应付账款	中能电力科技开发有限公司		189,000.00		75,000.00
应付账款	天津国能华北电力技术工程有限公司			196,000.00	
应付账款	国能(北京)配送中心有限公司		1,649,424.68		
应付账款	国能龙源电气有限公司	747,000.00	747,000.00		
其他应付款	同系子公司小计	26,891,852.48	27,783,942.48	28,130,390.43	17,916,340.51
其他应付款	国电国际经贸有限公司			405,457.95	542,808.03
其他应付款	北京国电思达科技有限公司	170,720.00	1,047,620.00	785,800.00	488,400.00
其他应付款	国电联合动力技术有限公司	26,638,132.48	26,638,132.48	26,939,132.48	16,885,132.48
其他应付款	国电龙源电气有限公司	83,000.00	83,000.00		
其他应付款	国家能源集团华北电力有限公司		15,190.00		
应付利息	同系子公司小计	456,025.76	3,399,938.27	1,812,522.42	1,252,073.30
应付利息	国家能源集团财务有限公司 (含国电财务有限公司)			111,396.26	27,912.50
应付利息	国家能源集团华北电力有限公司	378,914.65	3,315,116.05	309,486.54	287,380.23
应付利息	国能河北能源销售有限公司			11,962.50	14,620.83
应付利息	天津滨海电力有限公司	77,111.11	84,822.22	1,379,677.12	922,159.74
长期借款	同系子公司小计				24,000,000.00
长期借款	天津滨海电力有限公司				24,000,000.00
短期借款	同系子公司小计	362,960,000.00	371,960,000.00	309,960,000.00	248,960,000.00
短期借款	国家能源集团华北电力有限公司	282,960,000.00	291,960,000.00	257,960,000.00	217,960,000.00
短期借款	天津滨海电力有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00		
短期借款	国家能源集团财务有限公司 (含国电财务有限公司)			43,000,000.00	20,000,000.00
短期借款	国能河北能源销售有限公司			9,000,000.00	11,000,000.00

项目名称	关联方	2021年06月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的非流动负债	同系子公司小计			84,000,000.00	60,000,000.00
一年内到期的非流动负债	天津滨海电力有限公司			84,000,000.00	60,000,000.00

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、补充资料

无。

天津国电洁能电力有限公司





营业执照

(副本) (15-1)

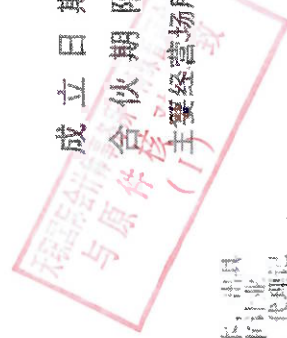
扫描二维码
“国家企业信用
公示系统”
了解更多登记
事项、法规、
政策。



统一社会信用代码
911101085923425568

名称 北京新合众创会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 邱蔚之 17010802123358

成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至长期
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-15区域



登记机关

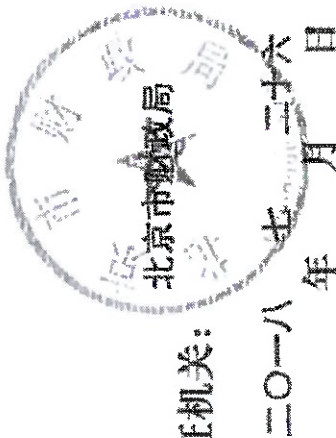
2021年06月07日

本营业执照记载的事项，除依法须经批准的经营范围外，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

证书序号: 0000175

说明

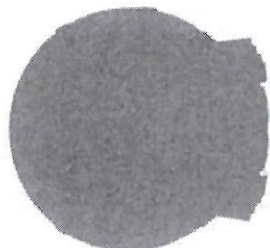
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之 010302123333

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 与原件核对一致 (1)

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书有效期限为一年，期满前一个月，请持本证书到本所办理续期登记手续。
This certificate is valid for another year after the renewal.

CPA 国际会计师公会
BICPA
2016

CPA 国际会计师公会
BICPA
2015

CPA 国际会计师公会
BICPA
2014

CPA 国际会计师公会
BICPA
2013

CPA 国际会计师公会
BICPA
2012

CPA 国际会计师公会
BICPA
2011

CPA 国际会计师公会
BICPA
2010

天职国际会计师事务所(普通合伙)
Tianzhi International Accounting Firm (General Partnership)

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书有效期限为一年，期满前一个月，请持本证书到本所办理续期登记手续。
This certificate is valid for another year after the renewal.

CPA 国际会计师公会
BICPA
2017

CPA 国际会计师公会
BICPA
2016

CPA 国际会计师公会
BICPA
2015

CPA 国际会计师公会
BICPA
2014

CPA 国际会计师公会
BICPA
2013

CPA 国际会计师公会
BICPA
2012

CPA 国际会计师公会
BICPA
2011

CPA 国际会计师公会
BICPA
2010

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书有效期限为一年，期满前一个月，请持本证书到本所办理续期登记手续。
This certificate is valid for another year after the renewal.

CPA 国际会计师公会
BICPA
2010

天职国际会计师事务所(普通合伙)
Tianzhi International Accounting Firm (General Partnership)

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书有效期限为一年，期满前一个月，请持本证书到本所办理续期登记手续。
This certificate is valid for another year after the renewal.

CPA 国际会计师公会
BICPA
2010

天职国际会计师事务所(普通合伙)
Tianzhi International Accounting Firm (General Partnership)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 何磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-06-08
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 142603198106081031
Identity card No.

天职国际会计师事务所(普通合伙)
Tianzhi International Accounting Firm (General Partnership)

年度续登记录
Annual Renewal Record

本证书继续有效，请继续缴纳会费。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



2012 2月9日

年度续登记录
Annual Renewal Record

本证书继续有效，请继续缴纳会费。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



110902400293

注册注册会计师协会

注册会计师协会
Registered Institute of CPAs

110902400293

2013 2月9日

年度续登记录
Annual Renewal Record

本证书继续有效，请继续缴纳会费。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



2011 2月9日

年度续登记录
Annual Renewal Record

本证书继续有效，请继续缴纳会费。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



2017 2月9日

年度续登记录
Annual Renewal Record

本证书继续有效，请继续缴纳会费。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



2016 2月9日

年度续登记录
Annual Renewal Record

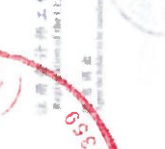
本证书继续有效，请继续缴纳会费。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



2015 2月9日

年度续登记录
Annual Renewal Record

本证书继续有效，请继续缴纳会费。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



2014 2月9日

年度续登记录
Annual Renewal Record

本证书继续有效，请继续缴纳会费。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



2013 2月9日

年度续登记录
Annual Renewal Record

本证书继续有效，请继续缴纳会费。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



2012 2月9日

年度续登记录
Annual Renewal Record

本证书继续有效，请继续缴纳会费。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



2011 2月9日

姓名 付志成
Full Name
性别 男
Sex
出生日期 1965-02-03
Date of Birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
Working Unit
身份证号 30423198502034457
Member ID



天职国际会计师事务所有限公司
TIANZHIGUOJI
与原件核对一致
1101080212959
注册会计师协会
Registered Institute of CPAs

2011 2月9日

2012 2月9日

2013 2月9日

2014 2月9日

2015 2月9日

2016 2月9日

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.

110101504682

证书编号:
No. of certificate

北京注册会计师协会

执业注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2014 年 05 月 12 日

发证日期:
Date of issuance



2015 年 4 月 13 日



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.



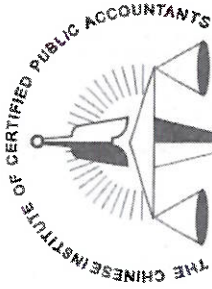
2016 年 3 月 29 日

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.



2017 年 3 月 15 日



中国注册会计师协会



姓名: 常浩
Full name: 常浩
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1989-05-31
Date of birth: 1989-05-31
工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 天职国际会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 411081198905311252
Identity card No: 411081198905311252

