

华电湖北发电有限公司黄石光伏发电分公司
新能源项目审计报告
天职业字[2021]40284号

目 录

审计报告	1
2021年1-8月模拟财务报表	4
2021年1-8月模拟财务报表附注	10

华电国际电力股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了华电湖北发电有限公司黄石光伏发电分公司（以下简称“黄石光伏分公司”）所属西塞山振华分布式光伏一期 20MW 发电项目和阳新太子 98MW 渔光互补光伏发电项目（以下统称“新能源项目”）的模拟财务报表，包括 2021 年 8 月 31 日的模拟资产负债表，2021 年 1-8 月的模拟利润表、模拟现金流量表和模拟所有者权益变动表，以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新能源项目 2021 年 8 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对模拟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，我们独立于黄石光伏分公司，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、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任

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

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估新能源项目的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新能源项目、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新能源项目的财务报告过程。

四、 注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟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，我们运用了职业判断，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模拟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，就可能对新能源项目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模拟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新能源项目不能持续经营。

（5）评价模拟财务报表的总体列报、结构和内容，并评价模拟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]40284 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



模拟资产负债表

编制单位：华电湖北发电有限公司黄石光伏发电分公司

2021年8月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：		---	---	
货币资金	1	2,513,618.95		七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	325,788.30		七、（二）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15			
其中：应收股利	16			
△买入返售金融资产	17			
存货	18			
其中：原材料	19			
库存商品(产成品)	20			
☆合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24	334,983.41		七、（三）
流动资产合计	25	3,174,390.66		
非流动资产：		---	---	
△发放贷款和垫款	27			
☆债权投资	28			
可供出售金融资产	29			
☆其他债权投资	30			
持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33			
☆其他权益工具投资	34			
☆其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36			
固定资产	37			
其中：固定资产原价	38			
累计折旧	39			
固定资产减值准备	40			
在建工程	41	330,839,688.04		七、（四）
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
☆使用权资产	44			
无形资产	45			
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48			
递延所得税资产	49			
其他非流动资产	50			
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	330,839,688.04		
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
资产总计	75	334,014,078.70		

法定代表人：肖潇

主管会计工作负责人：史庆茜

会计机构负责人：蒋新红

模拟资产负债表（续）

编制单位：华电湖北发电有限公司黄石光伏发电分公司

2021年8月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	76	---	---	
短期借款	77			
△向中央银行借款	78			
△拆入资金	79			
☆交易性金融负债	80			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81			
衍生金融负债	82			
应付票据	83			
应付账款	84			
预收款项	85			
☆合同负债	86			
△卖出回购金融资产款	87			
△吸收存款及同业存放	88			
△代理买卖证券款	89			
△代理承销证券款	90			
应付职工薪酬	91			
其中：应付工资	92			
应付福利费	93			
#其中：职工奖励及福利基金	94			
应交税费	95			
其中：应交税金	96			
其他应付款	97	14,078.70		七、（五）
其中：应付股利	98			
△应付手续费及佣金	99			
△应付分保账款	100			
持有待售负债	101			
一年内到期的非流动负债	102			
其他流动负债	103			
流动负债合计	104	14,078.70		
非流动负债：	105	---	---	
△保险合同准备金	106			
长期借款	107			
应付债券	108			
其中：优先股	109			
永续债	110			
☆租赁负债	111			
长期应付款	112			
长期应付职工薪酬	113			
预计负债	114			
递延收益	115			
递延所得税负债	116			
其他非流动负债	117			
其中：特准储备基金	118			
非流动负债合计	119			
负债合计	120	14,078.70		
所有者权益（或股东权益）：	121	---	---	
实收资本（或股本）	122			
国家资本	123			
国有法人资本	124			
集体资本	125			
民营资本	126			
外商资本	127			
#减：已归还投资	128			
实收资本（或股本）净额	129			
上级拨入资金	130	334,000,000.00		七、（六）
其他权益工具	131			
其中：优先股	132			
永续债	133			
资本公积	134			
减：库存股	135			
其他综合收益	136			
其中：外币报表折算差额	137			
专项储备	138			
盈余公积	139			
其中：法定公积金	140			
任意公积金	141			
#储备基金	142			
#企业发展基金	143			
#利润归还投资	144			
△一般风险准备	145			
未分配利润	146			
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	147	334,000,000.00		
*少数股东权益	148			
所有者权益（或股东权益）合计	149	334,000,000.00		
负债和所有者权益（或股东权益）总计	150	334,014,078.70		

法定代表人：肖潇

主管会计工作负责人：史庆茜

会计机构负责人：蒋新红

模拟利润表

编制单位：华电湖北发电有限公司黄石光伏发电分公司

2021年1-8月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1			
其中：营业收入	2			
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6			
其中：营业成本	7			
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15			
销售费用	16			
管理费用	17			
研发费用	18			
财务费用	19			
其中：利息费用	20			
利息收入	21			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24			
投资收益（损失以“-”号填列）	25			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34			
加：营业外收入	35			
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38			
减：所得税费用	39			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40			
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42			
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45			
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1. 重新计量设定受益计划变动额	50			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53			
5. 其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56			
☆2. 其他债权投资公允价值变动	57			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6. 其他债权投资信用减值准备	61			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8. 外币财务报表折算差额	63			
9. 其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66			
归属于母公司所有者的综合收益总额	67			
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：肖潇

主管会计工作负责人：史庆茜

会计机构负责人：蒋新红

模拟现金流量表

编制单位：华电湖北发电有限公司黄石光伏发电分公司

2021年1-8月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15			
经营活动现金流入小计	16			
购买商品、接收劳务支付的现金	17			
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24			
支付的各项税费	25			
支付其他与经营活动有关的现金	26			
经营活动现金流出小计	27			
经营活动产生的现金流量净额	28			
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	331,486,381.05		
投资支付的现金	37			
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	331,486,381.05		
投资活动产生的现金流量净额	42	-331,486,381.05		
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46			
收到其他与筹资活动有关的现金	47	334,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	48	334,000,000.00		
偿还债务所支付的现金	49			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流出小计	53			
筹资活动产生的现金流量净额	54	334,000,000.00		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	2,513,618.95		七、(七)
加：期初现金及现金等价物余额	57			
六、期末现金及现金等价物余额	58	2,513,618.95		七、(七)

法定代表人：肖谡

主管会计工作负责人：史庆茜

会计机构负责人：蒋新红

模拟所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：华电湖北发电有限公司黄石光伏发电分公司

2021年1-8月

项 目	行 次	本 期 金 额											所有者权益合计			
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本 (或股本)	上级投入资金	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润	小 计	少数股东权益
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
一、上年年末余额	1															
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5															
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	334,000,000.00														
（一）综合收益总额	7															
（二）所有者投入和减少资本	8	334,000,000.00														
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	334,000,000.00														
（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：法定盈余公积	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. 其他综合收益结转留存收益	31															
6. 其他	32															
四、本期期末余额	33	334,000,000.00											334,000,000.00		334,000,000.00	

法定代表人：肖强 主管会计工作负责人：史庆强 会计机构负责人：蒋新红

模拟所有者权益变动表(续)

2021年1-8月

金额单位:元

编制单位:华电湖北发电有限公司黄石光伏发电分公司

项 目	行 次	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
		实收资本 (或股本)	上列投入资金	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			△一般风险准备	未分配利润	小计
				优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
加:会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5															
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6															
(一)综合收益总额	7															
(二)所有者投入和减少资本	8															
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.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33															

主管会计工作负责人:史庆茜

会计机构负责人:蒋新红

法定代表人:肖潇

华电湖北发电有限公司黄石光伏发电分公司

新能源项目

2021年1-8月模拟财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

西塞山振华分布式光伏一期20MW发电项目和阳新太子98MW渔光互补光伏发电项目(以下简称“本项目”或“项目”)所属公司为华电湖北发电有限公司黄石光伏发电分公司,系经工商行政管理部门批准设立的其他有限责任公司分公司,公司成立于2017年4月10日,注册地址位于黄石市经济技术开发区金山街道圣水泉大道219号,法定代表人肖潇,统一社会信用代码为91420200MA48YGKM8P。母公司为华电湖北发电有限公司,最终控制方为中国华电集团公司。营业期限为2017年4月10日至长期。经营范围为电力、热力、新能源开发、投资、建设以及生产和销售;配电网、热网建设和运营;合同能源管理;用电咨询服务;电力资源综合利用;新型材料(脱硫石膏和粉煤灰综合加工)加工及开发和利用;电力设备和光伏发电设备及配件的研发、生产、销售、安装、维护、技术改造(不含国家限制类);电力工程监理;电力技术服务;电力物资、金属材料、机械电子、化工产品(不含危化品)、五金交电销售;办公设备、仪器仪表、劳保用品批零兼营;货物及技术进出口(不含国家禁止和限制进出口的货物及技术);电子商务技术服务;农业观光旅游。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)

西塞山振华分布式光伏一期20MW发电项目拟建场址位于湖北西塞山发电有限公司厂区内,主要利用厂区内闲置的灰场。本工程分两期建设,一期建设20MW光伏电站,直流侧装机容量30MWp,并配套新建一座10kV开关站和一套1MW/2MWh储能系统。

阳新太子98MW渔光互补光伏发电项目拟建场址位于湖北省黄石市阳新县太子镇东侧,拟分配容量为98MW,配套新建一座110kV升压站,打造成一个渔业发展与光伏发电相结合的现代渔光互补复合项目工程。

二、模拟财务报表的编制基础

本财务报表是以华电湖北发电有限公司黄石光伏发电分公司实际业务为基础,根据划分至本项目的具体交易事项编制的模拟财务报表。

本模拟财务报表以项目持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本项目基于上述编制基础编制的模拟财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本项目的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本模拟财务报表的会计期间为2021年1月1日至8月31日。

（二）记账本位币

本项目采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本项目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。

（四）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。

（五）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本项目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，是指本项目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

本项目的金融资产于初始确认时根据本项目管理金融资产的商业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。

本项目对金融资产的分类，依据本项目管理金融资产的商业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：本项目管理该金融资产的商业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：本项目管理该金融资产的商业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

本项目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。

当且仅当本项目改变管理金融资产的商业模式时，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

本项目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公司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，并在公司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。

本项目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

本项目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，是指本项目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。

本项目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，本项目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,本项目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,本项目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,本项目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。

(2) 本项目对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,选择不与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本项目对于《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。

本项目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,本项目作出会计政策选择,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

本项目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。

本项目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。

（六）应收款项

本项目对于《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，本项目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

本项目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四（五）金融工具进行处理。

（七）固定资产

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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

当探明及可能的煤炭储量确定时，本公司将符合资本化条件的煤炭矿井开发成本确认为井巷资产的一部分。煤炭矿井开发成本包括露天矿剥采成本，当露天矿生产过程中产生的剥采成本可产生未来的经济利益时，本公司将相应的剥采成本资本化计入井巷资产。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

2. 折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	3-5	2.1-4.9
发电机组	5-20	3-5	4.8-19.4
其他	5-10	3-5	9.5-19.4

3. 固定资产的处置及其他说明

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

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

（八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 探矿采矿权按照工作量法进行摊销。

3. 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：

项目	摊销年限(年)
其中：特许权（特许权资产、海域使用权、水电资源开发权）	25-50
土地使用权	10-70

项目	摊销年限(年)
专利权和非专利技术	3-10
计算机软件及其他	5-10

4. 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。

5. 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。

本项目研究阶段支出是指本项目为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

(九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本项目发生的借款费用，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。

（十）职工薪酬

1. 短期薪酬

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

本项目为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本项目提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本项目在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3. 离职后福利

本项目离职后福利为设定提存计划和设定受益计划。

本项目在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日进行精算估值，以预期累计福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。本项目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义务现值的增加或减少；

(2) 设定受益计划净负债的利息净额，包括设定受益计划义务的利息费用；

(3) 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动。

本项目将上述第(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。

（十一）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当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。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本项目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) 对于在某一时段内履行的履约义务，本项目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。本项目考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本项目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，本项目考虑可变对价、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

本项目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，本项目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，本项目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，本项目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。

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

（1）电力收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。

（2）热力收入

热力收入于热力供应至客户时确认。

（3）煤炭销售收入

与煤炭销售相关的收入在商品控制权已转移给购货方时予以确认。

（4）劳务收入

劳务收入主要指提供电力咨询服务等收取的收入。本项目提供的电力咨询服务于服务提供期间确认收入。

（5）利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

（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. 本项目将与本项目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；将与本项目日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本项目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项目两种情况处理：

(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项目提供贷款的，本项目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项目的，本项目将对应的贴息冲减相关借款费用。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

本项目本期无重大会计政策变更情况。

(二) 会计估计变更情况

本项目本期无重大会计估计变更情况。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本项目无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、模拟财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 8 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年 1-8 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	2,513,618.95	
<u>合计</u>	<u>2,513,618.95</u>	

注：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	坏账	坏账准备	账面余额	坏账	坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	325,788.30	100.00				
<u>合计</u>	<u>325,788.30</u>	--			--	

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
黄石宝路驰汽车销售有限公司	175,800.00	53.96	
阳新县太子庙镇人民政府	149,988.30	46.04	
<u>合计</u>	<u>325,788.30</u>	<u>100.00</u>	

（三）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	334,983.41	
<u>合计</u>	<u>334,983.41</u>	

(四) 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	330,839,688.04		330,839,688.04			
<u>合计</u>	<u>330,839,688.04</u>		<u>330,839,688.04</u>			

1. 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	本期增加额	本期转入固定资产金额
西塞山振华分布式光伏一期 20MW 发电项目	121,460,000.00		78,632,737.77	
阳新太子 98MW 渔光互补光伏发电项目	486,000,000.00		252,206,950.27	
<u>合计</u>	<u>607,460,000.00</u>		<u>330,839,688.04</u>	

续上表:

项目名称	本期其他减少额	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
西塞山振华分布式光伏一期 20MW 发电项目		78,632,737.77	64.74	64.74				上级拨入
阳新太子 98MW 渔光互补光伏发电项目		252,206,950.27	51.89	51.89				上级拨入
<u>合计</u>		<u>330,839,688.04</u>	--	--				--

(五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	14,078.70	
<u>合计</u>	<u>14,078.70</u>	

1. 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
其他	14,078.70	
<u>合计</u>	<u>14,078.70</u>	

(六) 上级拨入资金

上级名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
合计			334,000,000.00		334,000,000.00	100.00
其中：1. 华电湖北发电有限公司			334,000,000.00		334,000,000.00	100.00

(七) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		
加：资产减值损失		
信用资产减值损失（新准则适用）		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧（新租赁准则适用）		
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（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）		
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）		
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,513,618.95	
减: 现金的年初余额		
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,513,618.95	

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	2,513,618.95	
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,513,618.95	
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	2,513,618.95	

八、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
华电湖北发电有限公司	湖北省武汉市	发电	468,515.80	100.00	100.00

本项目所属公司的最终控制方为中国华电集团公司。

十一、有助于模拟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

本项目资本管理的目标为：保障持续经营能力，从而持续地为股东提供回报及使其他利益相关者受益。

本项目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，不受外部强制性资本要求约束，本年资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本年度无需要披露的其他重要内容。

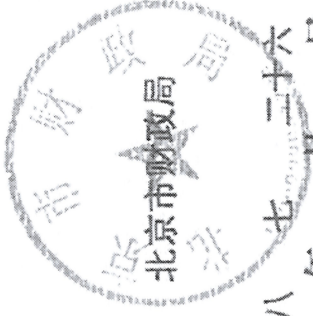
十三、模拟财务报表的批准

本项目财务报告经总经理办公会于 2021 年 9 月 30 日批准报出。

证书序号: 0000175

说明

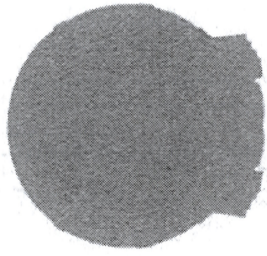
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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:

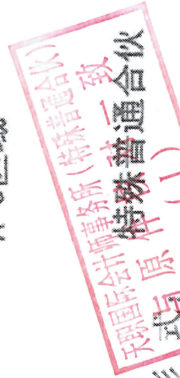
邱靖之

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



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:

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.



2012年 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.



2013年 4月 26日



姓名 刘军成
证书编号 110002400291
证书编号 110002400291

110002400291

北京注册会计师协会

注册编号:
No. of Certificate
110002400291
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2012年 4月 26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

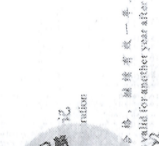
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 2月 9日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

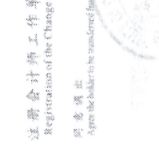
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 4月 26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.



2015年 7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.



2011年 2月 2日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

姓名
Full name
何志成
性别
Sex
男
出生日期
Date of birth
1985-02-03
工作单位
Working unit
天职国际会计师事务所有限公司
身份证号
Identity card No.
30423198502034537

转出协会
Name of the transferor Institute of CPAs
转入协会
Name of the transferee Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

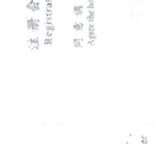
同意调入
Agree the holder to be transferred to:

姓名
Full name
何志成
性别
Sex
男
出生日期
Date of birth
1985-02-03
工作单位
Working unit
天职国际会计师事务所有限公司
身份证号
Identity card No.
30423198502034537

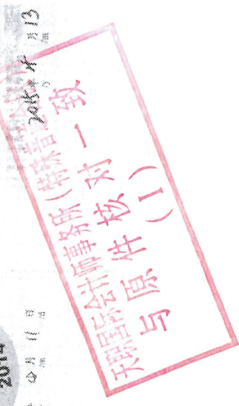
转出协会
Name of the transferor Institute of CPAs
转入协会
Name of the transferee Institute of CPAs

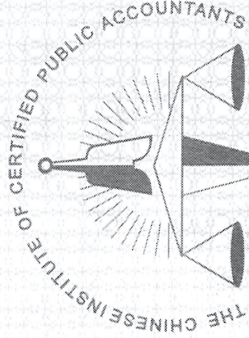
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2014年 4月 11日





中国注册会计师

姓名 卯建强
 Full name 卯建强
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1990-04-04
 Date of birth 1990-04-04
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 220524199004041572
 Identity card No. 220524199004041572



年度检验登记 Annual Renewal Registration

姓名: 卯建强
 证书编号: 110101505269



继续有效一年。
another year after

证书编号: 110101505269
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 08 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

