

吉林电力股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1-6 月

吉林电力股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表本附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

吉林电力股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是1993年4月经吉林省经济体制改革委员会(吉改股批[1993]第47号)文批准,由国家电投集团吉林能源投资有限公司(原吉林省能源交通总公司)(以下简称“吉林能源投资”或“吉林能源投资公司”)作为主发起人与国网吉林省电力有限公司(原吉林省电力公司)、交通银行长春分行、吉林省信托投资公司、吉林华能发电公司共同发起,以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司设立时注册资本为126,000.00万元。

1993年4月28日本公司在吉林省工商行政管理局注册登记。企业统一社会信用代码:91220000123962584G;注册地址:吉林省长春市人民大街9699号;现法定代表人:才延福。经营范围:火电、水电、新能源(包括风电、太阳能、分布式能源、气电、生物质、核能)的开发、投资、建设、生产、经营、销售、技术服务、项目建设委托管理;供热、工业供气、供水(冷、热水)、制冷服务(由分支机构凭许可证经营);煤炭的采购与销售;电站检修及运维服务;配电网、供热管网、供水管网的投资、建设、检修和运营管理业务;汽车充电桩设施的建设和经营管理服务;粉煤灰、石膏综合利用开发、销售;燃烧煤烟污染治理服务;自有房屋租赁;电力项目科技咨询;计算机信息系统集成;电力设施承试四级(申请人在取得相关许可审批部门许可文件、证件后方可开展经营活动);电站发电设备及附件的生产、开发和销售(由分支机构凭许可证经营);电力设备加工、安装、检修;冷却设备安装、维护;工程管理及设备试验服务;火电厂环保科技领域内的技术开发、技术咨询和技术服务;环境工程设计、环境污染治理运营;环保成套设备的研发、销售;信息安全技术服务、咨询与评估。

1994年经公司股东大会批准本公司以2：1的比例缩股，注册资本由126,000.00万元减为63,000.00万元。

2002年9月，经吉林省人民政府以（吉政函[2002]79号）文批准，中国证券监督管理委员会以（证监发行字[2002]97号）文核准，本公司3.8亿股普通股在深圳证券交易所挂牌上市流通，股本总额保持不变，股票代码为000875。

2005年7月18日，国家电力投资集团有限公司（以下简称“国家电投”）与吉林省人民政府国有资产监督管理委员会签署了《关于吉林省能源交通总公司产权转让协议》，国家电投成为本公司控股股东吉林能源投资公司的母公司，因此国家电投成为本公司的实际控制人。2005年9月23日中国证券监督管理委员会对国家电投的收购事宜出具了（证监公司字[2005]91号）行政无异议函。

根据中国证券监督管理委员会（证监发行字[2002]97号）文批准，经本公司申请，内部职工股已于2006年5月上市流通。本公司已于2006年6月至7月进行了股权分置改革。以资本公积向在实施股权分置改革方案前的流通股股东每10股定向转增3股。转增后，公司总股本由63,000万股增至77,910万股。

2007年2月5日本公司第四届董事会第二十一次会议审议通过并经2007年第一次临时股东大会表决，本公司通过定向增发普通股收购吉林能源投资公司持有吉林松花江热电有限公司94%的股权。根据本公司与吉林能源投资公司签署的《吉林电力股份有限公司与吉林省能源交通总公司关于发行股份购买资产的协议》，本公司向吉林能源投资公司定向增发面值为1元的普通股6,000.00万股（发行价格为人民币5.94元），以换取其对松花江热电有限公司94%的股权。对吉林松花江热电有限公司的股权购买价格以该公司经评估的2007年3月31日的净资产值为基础确定。该定向增发事宜已经中国证券监督管理委员会“关于核准《吉林电力股份有限公司向吉林省能源交通总公司发行新股购买资产的批复》”（证监公司字[2007]223号）批复同意，2008年11月11日发行的6,000.00万股份上市流通。

根据本公司2012年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1557号文《关于核准吉林电力股份有限公司非公开发行股票批复》，公司分别于2013年12月18、19日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）621,512,195股，本次发行后公司的总股本为1,460,612,195股，注册资本变更为人民币1,460,612,195.00元。

根据本公司2016年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1994号文《关于核准吉林电力股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司以非公开发行方式向10名特定对象发行普通股（A股）685,701,785股，本次发行后公司总股本为2,146,313,980股，注册资本变更为人民币2,146,313,980.00元。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共77户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事火电、风电、太阳能发电、供热、工业供气的生产和销售。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减

去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事发电售电经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、39“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、45“其他”

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其本附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子

公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价

的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下

企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权

的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认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) 金融工具的分类

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。

(3) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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。

(4) 金融负债分类和计量

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。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。

(5) 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。

(6) 金融资产减值

①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。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，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上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(a) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(b) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(7) 金融资产转移

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。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。

11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接作出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约为零的情况下，因此对应收票据的固定坏账准备率为零。

12、应收账款

参见本附注金融工具第（6）项。

13、应收款项融资

14、其他应收款

参见本附注金融工具第（6）项。

15、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标

准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的

份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易

损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	12-50	3-10	8.08-1.80
机器设备	年限平均法	5-20	0-10	20.00-4.50
运输设备	年限平均法	5-12	10	18.00-7.50
其他	年限平均法	5-12	0-5	20.00-7.92

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状

态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支

出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋

及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司发电特许经营权按发电机组的剩余使用年限摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

(1) 商品销售收入

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

本公司属于发电行业，在生产电力的同时即实现了销售，执行政府下发价格文件，在月末按上网电量与客户结算销售收入。

热力销售收入的确认，根据当月销售热量，执行政府下发价格文件，月末与客户结算销售热力收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补

助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债

确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产和处置组”相关描述。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

财政部于2019年5月9日发布关于印发修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号），对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订。

财政部于2019年5月16日发布关于印发修订《企业会计准则第12号—债务重组》（财会〔2019〕9号），对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。

本公司按照要求执行上述准则，并将依据上述准则的规定对相关会计政策进行变更。

其中由于新金融会计准则，将“可供出售金融资产”数据调整至“其他权益工具投资”，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需进行追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

根据吉林电力股份有限公司（以下简称“公司”）固定资产的实际情况，公司相关部门对各类固定资产重新核定了实际使用年限，公司决定从2019年1月1日起调整固定资产折旧年限。本次变更主要为机器设备中光伏发电设备由18年变更为20年，其他中办公设备由20年变更为5年。

对于该会计估计变更事项采用未来适用法处理。本次会计估计变更对公司业务的范围无影响，预计将减少公司2019年固定资产折旧额4,177.57万元，增加利润总额4,177.57万元。

除上述事项外，本公司2019年1-6月无应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初

财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,032,532,444.00	1,032,532,444.00	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,710,820.00	8,710,820.00	
应收账款	3,352,032,637.98	3,352,032,637.98	
应收款项融资			
预付款项	67,886,420.80	67,886,420.80	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	166,445,192.27	166,445,192.27	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	91,447,071.22	91,447,071.22	
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	718,134,362.83	718,134,362.83	
流动资产合计	5,437,188,949.10	5,437,188,949.10	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	451,423,873.05		-451,423,873.05
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款	11,250,000.00	11,250,000.00	
长期股权投资	65,741,958.86	65,741,958.86	
其他权益工具投资		451,423,873.05	451,423,873.05
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	29,591,116,414.81	29,591,116,414.81	
在建工程	2,480,900,856.42	2,480,900,856.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	401,631,998.69	401,631,998.69	
开发支出			
商誉	125,383,633.05	125,383,633.05	
长期待摊费用	247,675,813.61	247,675,813.61	
递延所得税资产	40,952,727.53	40,952,727.53	
其他非流动资产	899,745,781.13	899,745,781.13	
非流动资产合计	34,315,823,057.15	34,315,823,057.15	
资产总计	39,753,012,006.25	39,753,012,006.25	
流动负债:			
短期借款	7,197,300,000.00	7,197,300,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,615,026,702.10	2,615,026,702.10	
预收款项	281,686,511.57	281,686,511.57	
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	15,998,565.13	15,998,565.13	
应交税费	53,056,950.50	53,056,950.50	
其他应付款	445,293,450.41	445,293,450.41	
其中: 应付利息	103,992,427.20	103,992,427.20	
应付股利	12,961,799.84	12,961,799.84	
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,834,885,290.96	1,834,885,290.96	
其他流动负债	1,520,178,666.64	1,520,178,666.64	
流动负债合计	13,963,426,137.31	13,963,426,137.31	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	11,799,718,401.72	11,799,718,401.72	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,549,920,464.90	3,549,920,464.90	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	48,445,817.24	48,445,817.24	
递延所得税负债	47,303,952.28	47,303,952.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,445,388,636.14	15,445,388,636.14	
负债合计	29,408,814,773.45	29,408,814,773.45	
所有者权益：			
股本	2,146,313,980.00	2,146,313,980.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,673,281,094.46	5,673,281,094.46	
减：库存股			
其他综合收益		-166,749,510.83	-166,749,510.83
专项储备			
盈余公积	98,426,246.14	98,426,246.14	
一般风险准备			
未分配利润	-534,153,029.62	-367,403,518.79	166,749,510.83
归属于母公司所有者权益合计	7,383,868,290.98	7,383,868,290.98	
少数股东权益	2,960,328,941.82	2,960,328,941.82	
所有者权益合计	10,344,197,232.80	10,344,197,232.80	
负债和所有者权益总计	39,753,012,006.25	39,753,012,006.25	

调整情况说明

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计

准则第37号—金融工具列报》，并要求单独在境内上市企业自2019年01月01日起施行。

公司于2019年03月27日召开第七届董事会第三十六次会议和第七届监事会第十九次会议决议，分别审议并通过了《关于公司2018年度会计政策变更的议案》。公司自2019年01月01日起执行上述新金融会计准则，将“可供出售金融资产”数据调整至“其他权益工具投资”。

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	210,711,814.11	210,711,814.11	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	100,000.00		
应收账款	603,687,717.16	603,687,717.16	
应收款项融资			
预付款项	56,474,712.65	56,474,712.65	
其他应收款	29,655,818.18	29,655,818.18	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	70,381,678.84	70,381,678.84	
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	1,874,606,133.85	1,874,606,133.85	
流动资产合计	2,845,617,874.79	2,845,617,874.79	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	451,423,873.05		-451,423,873.05
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	36,000,000.00	36,000,000.00	
长期股权投资	9,134,601,160.37	9,134,601,160.37	
其他权益工具投资		451,423,873.05	451,423,873.05
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	9,615,793,666.16	9,615,793,666.16	
在建工程	418,483,169.09	418,483,169.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	87,543,410.64	87,543,410.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,281,993.49	16,281,993.49	
递延所得税资产			
其他非流动资产	599,492,418.89	599,492,418.89	
非流动资产合计	20,359,619,691.69	20,359,619,691.69	
资产总计	23,205,237,566.48	23,205,237,566.48	
流动负债：			
短期借款	7,310,110,000.00	7,310,110,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	838,677,814.30	838,677,814.30	
预收款项	220,295,163.96	220,295,163.96	
合同负债			
应付职工薪酬	13,726,475.69	13,726,475.69	
应交税费	16,775,384.17	16,775,384.17	
其他应付款	280,886,183.18	280,886,183.18	
其中：应付利息	86,292,950.66	86,292,950.66	
应付股利	12,961,799.84	12,961,799.84	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	904,872,289.65	904,872,289.65	
其他流动负债	850,000,000.00	850,000,000.00	
流动负债合计	10,435,343,310.95	10,435,343,310.95	
非流动负债：			
长期借款	4,221,169,580.05	4,221,169,580.05	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,927,322,619.06	1,927,322,619.06	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,931,867.45	20,931,867.45	

递延所得税负债			
其他非流动负债		6,169,424,066.56	
非流动负债合计	6,169,424,066.56	16,604,767,377.51	
负债合计	16,604,767,377.51		
所有者权益：			
股本	2,146,313,980.00	2,146,313,980.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,749,497,254.99	5,749,497,254.99	
减：库存股			
其他综合收益		-166,749,510.83	-166,749,510.83
专项储备			
盈余公积	98,426,246.14	98,426,246.14	
未分配利润	-1,393,767,292.16	-1,227,017,781.33	166,749,510.83
所有者权益合计	6,600,470,188.97	6,600,470,188.97	
负债和所有者权益总计	23,205,237,566.48	23,205,237,566.48	

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

45、其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹

象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。	
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴,相关税收优惠见六、2	

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西中电投新能源发电有限公司屏山风电场	减半
江西中电投新能源发电有限公司江洲风电场	免征
庐山市吉电新能源发电有限公司	免征
抚余市成瑞风能有限公司	减半

扶余市富汇风能有限公司	减半
扶余市吉成风能有限公司	减半
扶余市吉瑞风能有限公司	减半
吉电（滁州）章广风力发电有限公司一期	减半
吉电（滁州）章广风力发电有限公司二期	减半
仁化县金泽新能源发电有限公司	免征
吉电定州新能源科技有限公司	减半
安阳市朝辉新能源有限公司	免征
余江县新阳新能源有限公司	减半
上海吉电吉能新能源有限公司	减半
邳州首控新能源发电有限公司	免征
新沂苏新新能源发电有限公司	免征
云南丰晟电力有限公司	减半
长丰吉电新能源有限公司	免征
淮南市潘阳光伏发电有限公司	免征
安徽吉电新能源有限公司鑫晟一期	减半
安徽吉电新能源有限公司鑫晟二期	减半
安徽吉电新能源有限公司鑫昊项目	减半
来安县吉电新能源有限公司	免征
黄山吉电新能源有限公司	免征
北京吉能新能源科技有限公司	减半
辉县市吉电新能源有限公司	免征
万年上城新能源发电有限公司	免征
漳浦阳光浦照新能源有限公司	免征
张北能环新能源有限公司	免征
昌乐鸿光新能源科技有限公司	免征
昌乐兴鸿新能源科技有限公司	免征
青州市鸿辉新能源科技有限公司	免征
南昌市中阳新能源有限公司	免征
临沂诺欧博新能源有限公司	免征
寿光景世乾太阳能有限公司	减半
长岭中电投第一风力发电有限公司	减半
长岭中电投第二风力发电有限公司	减半
长岭县世景新能源有限公司	免征
寿光吉电景华新能源有限公司	免征
松原市上元新能源有限公司	免征
潍坊旭日新能源科技有限公司	免征
前郭县富邦能源科技服务有限公司	免征
青海聚鸿新能源有限公司	免征
哈密远成电力投资有限公司	减半
陕西定边光能发电有限公司	免征
甘肃中电投吉能新能源有限公司	减半
陕西定边清洁能源发电有限公司一期关村光伏电站项目	减半
陕西定边清洁能源发电有限公司二期关村光伏电站项目	减半
哈密远鑫风电有限公司	减半
定边黄河太阳能发电有限公司	免征
天津市阳东新能源发电科技有限公司	减半

大安吉电新能源有限公司	免征
镇赉吉电新能源有限公司	免征

2、税收优惠

本公司子公司甘肃瓜州协合风力发电有限公司、甘肃中电投吉能新能源有限公司、青海聚鸿新能源有限公司、青海中电投吉电新能源有限公司、哈密远鑫风电有限公司、哈密远成电力投资有限公司享受国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47号）的西部大开发企业所得税优惠政策，执行15%的所得税优惠税率。

3、其他

本公司下属各风力发电企业增值税执行财税[2015]74号“关于风力发电增值税政策的通知”规定，实行即征即退50%的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	385,921,051.33	1,029,945,676.38
其他货币资金	2,586,767.62	2,586,767.62
合计	388,507,818.95	1,032,532,444.00

其他说明：本公司使用权受到限制的货币资金为人民币7,446,767.62元，其中：

2,000,000.00元为本公司售电指标履约保证金，586,767.62元为江西省都昌县国土资源局笔架山临时用地复垦工程保证金，4,860,000元为本公司被冻结的银行存款。

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	167,162,893.12	8,710,820.00
合计	167,162,893.12	8,710,820.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	11,758,195.70	0.29%	11,758,195.70	100.00%		11,758,195.70	0.35%	11,758,195.70	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,093,211,688.45	99.71%	4,982,441.75	0.12%	4,088,229,246.70	3,357,015,079.73	99.65%	4,982,441.75	0.15%	3,352,032,637.98
其中:										
账龄分析组合	22,581,799.50	0.55%	4,982,441.75	22.06%	17,599,357.75	24,081,799.50	0.71%	4,982,441.75	20.69%	19,099,357.75
个别认定组合	4,070,629,888.95	99.16%		0.00%	4,070,629,888.95	3,332,933,280.23	98.94%		0.00%	3,332,933,280.23
合计	4,104,969,884.15	100.00%	16,740,637.45	0.41%	4,088,229,246.70	3,368,773,275.43	100.00%	16,740,637.45	0.50%	3,352,032,637.98

按单项计提坏账准备：11,758,195.70

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国网吉林省电力有限公司	11,758,195.70	11,758,195.70	100.00%	无法收回
合计	11,758,195.70	11,758,195.70	--	--
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：4,982,441.75

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	22,581,799.50	4,982,441.75	0.22%
个别认定组合	4,070,629,888.95		
合计	4,093,211,688.45	4,982,441.75	--

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	12,156,661.91
1 年以内	12,156,661.91
1 至 2 年	1,740,843.97
2 至 3 年	1,716,034.10
3 年以上	6,968,259.52
3 至 4 年	1,831,414.00
4 至 5 年	3,174,803.97
5 年以上	1,962,041.55
合计	22,581,799.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,758,195.70				11,758,195.70
按组合计提坏账准备的应收账款	4,982,441.75				4,982,441.75
合计	16,740,637.45				16,740,637.45

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为

2,596,786,283.71元，占应收账款年末余额合计数的比例为63.26%。

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	49,894,668.25	86.60%	67,242,420.80	0.99%
1 至 2 年	7,074,500.00	12.28%	644,000.00	0.01%
2 至 3 年	644,000.00	1.12%		
合计	57,613,168.25	--	67,886,420.80	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为30,108,185.57元，占预

付账款年末余额合计数的比例为52.26%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	119,973,029.94	166,445,192.27
合计	119,973,029.94	166,445,192.27

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
经营往来款	119,973,029.94	166,445,192.27
合计	119,973,029.94	166,445,192.27

(2) 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	80,567,856.40			80,567,856.40
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
2019 年 6 月 30 日余额	80,567,856.40			80,567,856.40

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额
2 至 3 年	63,548.47
3 年以上	40,854,929.08
4 至 5 年	40,941.56
5 年以上	40,813,987.52
合计	40,918,477.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网河南省电力公司	电网建设费保证金	18,820,000.00	4-5 年	15.69%	
花旗银行	CDM 收入	33,156,189.32	5 年以上	27.64%	33,156,189.32
合肥市人民政府	绿电补贴	15,143,774.27	3 年以内	12.62%	
白山市能源金刚砂有限责任公司	往来款	5,781,189.80	5 年以上	4.82%	5,781,189.80
江苏吉电能源股份有限公司	往来款	5,776,020.01	5 年以上	4.81%	5,776,020.01
合计	--	78,677,173.40	--	65.58%	44,713,399.13

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合肥市人民政府	地方政府绿电补贴	15,143,774.27	3 年以内	《合肥市人民政府关于加快光伏推广应用,促进光伏产业发展的意见》(合政〔2013〕76 号);按发电量给予 0.25 元/千瓦的补贴;滚动收取

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,230,756.13	9,150,535.59	108,080,220.54	100,592,966.82	9,150,535.59	91,442,431.23
库存商品	993,167.42		993,167.42			
周转材料				4,639.99		4,639.99
合计	118,223,923.55	9,150,535.59	109,073,387.96	100,597,606.81	9,150,535.59	91,447,071.22

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,150,535.59					9,150,535.59
合计	9,150,535.59					9,150,535.59

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵的增值税进项税	578,402,149.74	717,989,914.68
预交企业所得税	37,542.23	144,448.15
合计	578,439,691.97	718,134,362.83

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		
融资租赁保证金	11,250,000.00		11,250,000.00	11,250,000.00		11,250,000.00	
合计	18,250,000.00	7,000,000.00	11,250,000.00	18,250,000.00	7,000,000.00	11,250,000.00	---

坏账准备减值情况

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)	
2019年1月1日余额	7,000,000.00			7,000,000.00
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---

2019年6月30日 余额	7,000,000.00			7,000,000.00
------------------	--------------	--	--	--------------

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
白山热电有限责任公司	15,967,564.99			-64,014.60						15,903,550.39	
通化热电有限责任公司	37,766,431.18			-1,745,442.57						36,020,988.61	
通化市恒泰热力有限公司											
沈阳远达环保工程有限公司	12,007,962.69			-75,982.77						11,931,979.92	
小计	65,741,958.86			-1,885,439.94						63,856,518.92	
合计	65,741,958.86			-1,885,439.94						63,856,518.92	

10、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
吉林吉长能源有限公司	76,223,806.39	76,223,806.39
吉林吉长电力有限公司	83,032,899.44	86,173,233.31
吉林吉长热电有限公司	35,934,833.35	35,934,833.35
吉林省电力科学研究院有限公司	6,510,000.00	6,510,000.00
吉林铁合金股份有限公司		

横琴吉电绿色能源产业投资基金 (有限合伙)		246,582,000.00		246,582,000.00		
合计		448,283,539.18		451,423,873.05		
项目名称	确认的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
吉林吉长电 力有限公司	3,140,333. 87					
吉林铁合金 股份有限公 司				166,749,51 0.83		

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,928,813,778.86	29,591,116,414.81
固定资产清理	14,058.23	
合计	29,928,827,837.09	29,591,116,414.81

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,825,050,581 .55	33,290,943,92 1.99	117,066,524.2 5	93,931,279.72	41,326,992,30 7.51
2. 本期增加 金额	11,753,187.39	296,548,540.8 2	749,102.70	1,008,752,936 .71	1,317,803,767 .62
(1) 购置		2,727,219.97	749,102.70	1,425,365.94	4,901,688.61
(2) 在建 工程转入	11,753,187.39	293,821,320.8 5		1,007,327,570 .77	1,312,902,079 .01
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减少 金额		1,253,157.05		18,896.90	1,272,053.95
(1) 处置 或报废		1,253,157.05		18,896.90	1,272,053.95
4. 期末余额	7,836,803,768 .94	33,586,239,30 5.76	117,815,626.9 5	1,102,665,319 .53	42,643,524,02 1.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,711,822,866 .45	8,885,460,681 .19	87,828,502.39	7,619,343.54	11,692,731,39 3.57
2. 本期增加 金额	156,448,875.4 6	793,122,582.8 9	3,147,951.83	27,325,878.81	980,045,288.9 9
(1) 计提	156,448,875.4 6	793,122,582.8 9	3,147,951.83	27,325,878.81	980,045,288.9 9

3. 本期减少金额		1,179,850.66		18,896.90	1,198,747.56
(1) 处置或报废		1,179,850.66		18,896.90	1,198,747.56
4. 期末余额	2,868,271,741.91	9,677,403,413.42	90,976,454.22	34,926,325.45	12,671,577,935.00
三、减值准备					
1. 期初余额	7,159,366.04	35,985,133.09			43,144,499.13
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		12,191.81			12,191.81
(1) 处置或报废		12,191.81			12,191.81
4. 期末余额	7,159,366.04	35,972,941.28			43,132,307.32
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,961,372,660.99	23,872,862,951.06	26,839,172.73	1,067,738,994.08	29,928,813,778.86
2. 期初账面价值	5,106,068,349.06	24,369,498,107.71	29,238,021.86	86,311,936.18	29,591,116,414.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	11,037,765.90	5,888,551.63	4,014,837.27	1,134,377.00	
机器设备	8,565,445.75	3,220,356.94	4,930,855.63	414,233.18	
合计	19,603,211.65	9,108,908.57	8,945,692.90	1,548,610.18	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,006,310,298.12	1,030,381,653.60		2,975,928,644.52

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,514,247,381.28	正在办理中

(5) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备废旧物资	14,058.23	
合计	14,058.23	

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,858,362,405.25	2,417,974,751.73

工程物资	70,151,739.17	62,926,104.69
合计	1,928,514,144.42	2,480,900,856.42

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林省白城市光伏发电应用领跑基地3号项目				502,481,19 1.04		502,481,19 1.04
吉林省白城市光伏发电应用领跑基地2号项目				494,102,22 9.14		494,102,22 9.14
定边四期50MWp光伏发电项目				289,018,86 7.92		289,018,86 7.92
松花江一热二期机组扩建工程	185,665,98 3.38		185,665,98 3.38	185,665,98 3.38		185,665,98 3.38
四平一热二期机组扩建工程	160,969,96 8.50		160,969,96 8.50	160,969,96 8.50		160,969,96 8.50
定州牧光互补光伏发电项目	113,687,76 0.46		113,687,76 0.46	118,321,88 6.12		118,321,88 6.12
来安县张山乡苟滩村生态光伏发电项目	111,438,82 3.90		111,438,82 3.90	113,211,00 4.41		113,211,00 4.41
大水山项目	429,076,96 6.36		429,076,96 6.36	151,112,01 1.73		151,112,01 1.73
延安宝塔风电50MW一期	96,452,206 .01		96,452,206 .01	93,600,120 .96		93,600,120 .96
莲花山项目	262,993,35 1.54		262,993,35 1.54	69,625,199 .55		69,625,199 .55
宿松九成风电项目	76,800,064 .05		76,800,064 .05			
合肥长丰左店20WM鱼光互补光伏发电项目	65,364,673 .31		65,364,673 .31	66,670,466 .85		66,670,466 .85
长春热电新建工程	59,044,696 .71		59,044,696 .71			
河南南旋风项目	18,114,813 .09		18,114,813 .09	18,114,813 .09		18,114,813 .09
松花江一热燃料煤场用地增容改造	15,298,836 .36		15,298,836 .36	15,298,836 .36		15,298,836 .36

松花江热电循环水庠头改造	10,475,633.40		10,475,633.40	10,475,633.40		10,475,633.40
新洲项目	113,406,279.44		113,406,279.44	7,815,079.45		7,815,079.45
其他项目	144,017,392.49	4,445,043.75	139,572,348.74	125,936,503.58	4,445,043.75	121,491,459.83
合计	1,862,807,449.00	4,445,043.75	1,858,362,405.25	2,422,419,795.48	4,445,043.75	2,417,974,751.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
吉林省白城市光伏发电应用领跑基地3号项目	696,200,000.00	502,481,191.04	6,907,450.15	509,388,641.19			73.17%	100.00%	6,144,928.84		4.92%	金融机构贷款
吉林省白城市光伏发电应用领跑基地2号项目	696,200,000.00	494,102,229.14	6,438,297.45	500,540,526.59			71.90%	100.00%	6,235,551.84		4.92%	金融机构贷款
大水山项目	1,495,820,000.00	110,511,420.72	318,565,545.64			429,076,966.36	28.69%	100.00%	2,520,489.72		4.35%	金融机构贷款
延安宝塔风电50MW一期	400,372,000.00	93,600,120.96	2,852,085.05			96,452,206.01	24.09%	100.00%	79,364.63		4.35%	金融机构贷款
莲花山项目	873,690,000.00	69,625,199.5	193,368,151.			262,993,351.	30.10%	100.00%	832,956.47		4.35%	金融机构贷款

	00	5	99			54						
定州 牧光 互补 光伏 发电 项目	165, 410, 200. 00	118, 321, 886. 12	-4,6 34,1 25.6 6			113, 687, 760. 46	68.7 3%	100. 00%	13,3 86,0 01.6 3		4.20 %	金融 机构 贷款
合计	4,32 7,69 2,20 0.00	1,38 8,64 2,04 7.53	523, 497, 404. 62	1,00 9,92 9,16 7.78		902, 210, 284. 37			29,1 99,2 93.1 3			4,32 7,69 2,20 0.00

(3) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	31,044,715 .33		31,044,71 5.33	31,279,17 4.59		31,279,17 4.59
专用设备	42,952,578 .94	3,845,555. 10	39,107,02 3.84	35,492,48 5.20	3,845,555 .10	31,646,93 0.10
合计	73,997,294 .27	3,845,555. 10	70,151,73 9.17	66,771,65 9.79	3,845,555 .10	62,926,10 4.69

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余 额	251,913,435.8 9		2,880.00	233,143,869.7 2	485,060,185.6 1
2. 本期增 加金额				1,486,639.45	1,486,639.45
(1) 购 置				1,486,639.45	1,486,639.45
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余 额	251,913,435.8 9		2,880.00	234,630,509.1 7	486,546,825.0 6
二、累计摊销					
1. 期初余 额	55,670,004.68		2,880.00	27,755,302.24	83,428,186.92

2. 本期增加金额	3,952,064.26			9,387,862.16	13,339,926.42
(1) 计提	3,952,064.26			9,387,862.16	13,339,926.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	59,622,068.94		2,880.00	37,143,164.40	96,768,113.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	192,291,366.95			197,487,344.77	389,778,711.72
2. 期初账面价值	196,243,431.21			205,388,567.48	401,631,998.69

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	36,585,260.23	正在办理中

14、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
光伏清扫机器人开发项目		47,169.81					47,169.81	
合计		47,169.81					47,169.81	

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------	------	------	------	------

名称或形成商誉的事项					
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	170,223,918.06				170,223,918.06
合计	170,223,918.06				170,223,918.06

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	44,840,285.01					44,840,285.01
合计	44,840,285.01					44,840,285.01

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在的资产组包括流动资产账面价值12,110.61万元，非流动资产账面价值95,377.14万元，流动负债账面价值9,712.16万元，非流动负债账面价值39,384.50万元，净资产账面价值58,391.09万元，上述资产组不包括非经营性资产。资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

2018年末，本公司委托北京中同华资产评估有限公司出具了《吉林电力股份有限公司商誉减值测试涉及的甘肃瓜州协合风力发电有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》，商誉减值测试采用预计现金流量现值的测算方法测算资产组的可回收金额，最终的结论是资产组的可回收金额小于商誉和资产组的合计数，因此，商誉资产发生了减值。商誉减值评估是基于资产组涉及的甘肃瓜州协合风力发电有限公司在持续经营并年度内均匀获得净现金流等假设前提下得出的结论。此次测算的营业收入预计甘肃瓜州协合风力发电有限公司未来五年的平均增长率为14.00%，五年后达到稳定期，此次预测为永续期预测，稳定期后整个预测期间的平均利润率为28.57%，测算的折现率为税前折现

率，甘肃瓜州协合风力发电有限公司享受西部大开发政策所得税优惠税率，截至到2020年，所得税税率是15%，2021年开始恢复25%所得税税率。此次测算的税前折现率以加权资金成本代表期望的总投资回报率，是期望的股权回报率和所得税调整后的债权回报率的加权平均值，15%所得税税率确定的税前折现率为8.51%，25%所得税税率确定的税前折现率为9.16%。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
铁路临时租赁费	8,261,160.16		197,654.40		8,063,505.76
房屋装修费用	3,286,919.24		102,000.00		3,184,919.24
土地、屋顶租赁费	226,605,187.09	16,816,216.73	12,537,254.13		230,884,149.69
租入资产改良支出	40,880.54				40,880.54
融资租赁手续费	9,481,666.58		715,000.02		8,766,666.56
合计	247,675,813.61	16,816,216.73	13,551,908.55		250,940,121.79

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,260,162.92	6,815,040.73	27,260,162.92	6,815,040.73
非同一控制下企业合并资产评估减值	136,550,747.20	34,137,686.80	136,550,747.20	34,137,686.80
合计	163,810,910.12	40,952,727.53	163,810,910.12	40,952,727.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	189,215,809.12	47,303,952.28	189,215,809.12	47,303,952.28
合计	189,215,809.12	47,303,952.28	189,215,809.12	47,303,952.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		40,952,727.53		40,952,727.53
递延所得税负债		47,303,952.28		47,303,952.28

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,047,070,603.08	1,047,070,603.08
资产减值准备暂时性差异	304,383,475.33	304,383,475.33
合计	1,351,454,078.41	1,351,454,078.41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	86,740,550.68	86,740,550.68	
2020 年			
2021 年			
2022 年	408,427,287.36	408,427,287.36	
2023 年	551,902,765.04	551,902,765.04	
合计	1,047,070,603.08	1,047,070,603.08	--

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵的增值税进项税	923,703,900.94	899,745,781.13
合计	923,703,900.94	899,745,781.13

19、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	240,000,000.00	240,000,000.00
信用借款	6,189,443,686.77	6,957,300,000.00
合计	6,429,443,686.77	7,197,300,000.00

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
燃煤款	168,283,472.61	170,732,554.12
燃油款	146,782.68	146,782.68
材料款	114,419,568.17	147,428,200.49
工程款、设备款	1,524,379,766.24	2,010,121,475.27
修理费	36,691,159.38	158,990,313.03
其他	289,228,717.43	127,607,376.51
合计	2,133,149,466.51	2,615,026,702.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湘电风能有限公司	224,463,751.69	未到支付期

中国水利水电第四工程局有限公司哈密远成二道湖光伏发电工程项目部	34,622,393.88	未到支付期
陕西长岭电气有限责任公司	54,615,087.96	未到支付期
明阳智慧能源集团股份公司	28,061,948.20	未到支付期
河北省电力建设第一工程公司	26,796,900.00	未到支付期
新疆海为新能源电力工程有限公司	26,553,889.50	未到支付期
定边县土地局	26,417,450.29	未到支付期
中国能源建设集团山西省电力建设二公司	22,042,487.91	未到支付期
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	17,350,000.00	未到支付期
哈尔滨电机厂有限责任公司	10,170,000.00	未到支付期
福建龙净环保股份有限公司	11,556,600.30	未到支付期
合计	482,650,509.73	--

22、预收款项

项目	期末余额	期初余额
热费	10,283,684.30	253,710,715.60
燃煤款		27,000,000.00
蒸汽费		80,035.86
其他	570,160.50	895,760.11
合计	10,853,844.80	281,686,511.57

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,104,085.56	242,888,202.58	195,882,640.07	62,109,648.07
二、离职后福利-设定提存计划	894,479.57	31,411,356.57	31,500,954.27	804,881.87
合计	15,998,565.13	274,299,559.15	227,383,594.34	62,914,529.94

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,170,000.00	186,283,018.13	139,364,948.14	58,088,069.99
2、职工福利费		10,175,275.46	10,175,275.46	
3、社会保险费	372,849.63	17,892,495.28	17,417,285.25	848,059.66
其中：医疗保险费	268,028.08	15,987,157.87	15,513,788.41	741,397.54
工伤保险费	77,561.43	969,861.20	974,723.03	72,699.60
生育保险费	27,260.12	935,476.21	928,773.81	33,962.52
4、住房公积金	117,222.67	20,815,273.07	20,767,384.27	165,111.47
5、工会经费和职工教育经费	3,444,013.26	6,170,910.05	6,606,516.36	3,008,406.95

8、其他人工成本		1,551,230.59	1,551,230.59	
合计	15,104,085.56	242,888,202.58	195,882,640.07	62,109,648.07

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	92,903.25	30,252,159.73	30,398,210.65	-53,147.67
2、失业保险费	259,489.81	1,099,132.80	1,102,199.32	256,423.29
3、企业年金缴费	542,086.51	60,064.04	544.30	601,606.25
合计	894,479.57	31,411,356.57	31,500,954.27	804,881.87

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,441,765.95	12,972,933.82
企业所得税	29,287,871.87	24,408,370.37
个人所得税	286,489.82	9,183,297.21
城市维护建设税	234,875.23	648,504.90
土地使用税	4,496.90	101,484.78
印花税	1,292,435.25	2,373,715.57
教育费附加	417,958.15	732,595.42
房产税	326,195.13	407,166.14
政策性费用	1,335,463.03	2,228,882.29
合计	40,627,551.33	53,056,950.50

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	47,468,867.51	103,992,427.20
应付股利	12,961,799.84	12,961,799.84
其他应付款	229,565,932.35	328,339,223.37
合计	289,996,599.70	445,293,450.41

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	18,851,456.06	40,307,692.20
短期借款应付利息	10,046,953.83	61,227,734.92
国家电力投资集团有限公司委拨利息	18,570,457.62	2,457,000.08
合计	47,468,867.51	103,992,427.20

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付个人股利	12,961,799.84	12,961,799.84
合计	12,961,799.84	12,961,799.84

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人往来款	1,730,203.03	605,187.46
社保代扣代缴款	2,953,934.77	43,819,641.36
工程质保金	116,045,770.63	103,813,206.81
往来款	108,836,023.92	180,066,689.64
工会经费		34,498.10
合计	229,565,932.35	328,339,223.37

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阳光电源股份有限公司	16,060,574.25	未结算
河北苏明电力销售有限公司	2,462,491.84	未结算
合计	18,523,066.09	--

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	463,690,069.02	1,271,314,652.47
一年内到期的长期应付款	273,149,673.51	563,570,638.49
合计	736,839,742.53	1,834,885,290.96

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资租赁应付租金		240,388,666.64
短期商业保理款		
横琴吉电绿色能源产业投资基金 (有限合伙)	87,490,000.00	429,790,000.00
国家电力投资集团有限公司委拨 资金	850,000,000.00	850,000,000.00
合计	937,490,000.00	1,520,178,666.64

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,175,092,310.00	6,043,975,334.02
抵押借款	2,281,481,744.76	1,980,611,717.60
保证借款		31,849,921.77
信用借款	5,311,740,178.81	5,014,596,080.80
减：一年内到期的长期借款（第 十一节、七、35）	-463,690,069.02	-1,271,314,652.47
合计	14,304,624,164.55	11,799,718,401.72

29、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,686,278,784.58	3,549,920,464.90
合计	3,686,278,784.58	3,549,920,464.90

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付国家电投集团吉林能源投资有限公司节能减排款	71,290,000.00	71,290,000.00
应付招银金融租赁有限公司融资租赁款	215,101,112.55	291,247,036.69
应付中电投融和融资租赁有限公司融资租赁款	2,262,788,739.83	2,637,359,169.74
应付国家电力投资集团有限公司委拨资金	660,000,000.00	460,000,000.00
应付国网国际融资租赁有限公司保理款	500,000,000.00	500,000,000.00
应付国新融资租赁有限公司融资租赁款	482,606,718.74	641,947,118.06
余江县国有资产经营有限公司	93,862,697.05	26,342,467.36
减：未确认融资费用	326,220,810.08	514,694,688.46
减：一年内到期部分（第十一节、七、35）	273,149,673.51	563,570,638.49
合计	3,686,278,784.58	3,549,920,464.90

30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,559,104.52		443,462.03	29,115,642.49	与资产相关的政府补助
收取的供热管网费	18,190,726.50	177,690.68	1,064,833.16	17,303,584.02	
白山市江源区国土资源局土地通平补贴	679,339.43			679,339.43	
政府奖励环保光谱气体分析仪	16,646.79		9,079.98	7,566.81	
合计	48,445,817.24	177,690.68	1,517,375.17	47,106,132.75	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
浑江发电公司6号机脱硫工程财政补贴	972,200.00						972,200.00	与资产相关
二道江发电公司政府专项资金7、8号锅炉脱	1,104,166.67						1,104,166.67	与资产相关

硫除尘器改造								
政府专项资金 7、8 号锅炉烟气脱硝改造工程	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
白城发电公司节能减排专项资金	11,906,900.00			374,150.00			11,532,750.00	与资产相关
智能电网技术与装备专项之火电机组最小出力降低与调峰能力提升（华北电力大学科研项目）	57,614.56						57,614.56	与资产相关
扶余市成瑞风能有限公司技改工程获得政府补贴	135,661.29			2,164.81			133,496.48	与资产相关
政府补助能源发展专项资金	640,000.00						640,000.00	与资产相关
松花江热电 2 号炉低氮燃烧器	840,000.00						840,000.00	与资产相关
松花江热电 1-3 号炉脱硫旁路挡板改造	366,669.00						366,669.00	与资产相关
松花江热电 1-3 号炉除尘设备改造	720,000.00						720,000.00	与资产相关
吉林松花江一热 4 号炉脱硝设施环保资金	220,000.00						220,000.00	与资产相关
吉林松花	625,000.00						625,000.00	与资产相

江一热 4 号机旁路挡板环保资金	00						00	关
除尘提效改造环保资金	800,000.00						800,000.00	与资产相关
吉林松花江一热 4 号机超低排放改造	2,550,000.00						2,550,000.00	与资产相关
江西新能源风场前期测风费用	4,750,000.00						4,750,000.00	与资产相关
江西新能源老爷庙项目财政贴息	1,870,893.00					59,585.00	1,811,308.00	与资产相关
合计	29,559,104.52			376,314.81		59,585.00	29,123,204.71	与资产相关

31、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,146,313,980.00						2,146,313,980.00

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,693,208,813.22		614,177.34	4,692,594,635.88
其他资本公积	980,072,281.24			980,072,281.24
合计	5,673,281,094.46		614,177.34	5,672,666,917.12

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-166,749,510.83						-166,749,510.83

其他权益工具投资 公允价值变动	-166,749,510.83							-166,749,510.83
其他综合收益合计	-166,749,510.83							-166,749,510.83

34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,426,246.14			98,426,246.14
合计	98,426,246.14			98,426,246.14

35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-534,153,029.62	-648,761,515.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	166,749,510.83	
调整后期初未分配利润	-367,403,518.79	-648,761,515.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	209,643,350.06	154,140,399.26
期末未分配利润	-157,760,168.73	-494,621,116.15

36、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,906,957,102.57	2,838,855,041.02	3,323,228,438.12	2,558,007,202.40
其他业务	156,392,601.20	150,805,202.53	203,892,574.60	182,934,038.67
合计	4,063,349,703.77	2,989,660,243.55	3,527,121,012.72	2,740,941,241.07

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,810,763.68	8,700,437.16
教育费附加	7,867,121.85	6,493,973.98
房产税	9,499,341.05	9,350,740.29
土地使用税	7,663,323.81	8,055,368.58
车船使用税	57,205.92	28,467.91
印花税	3,148,602.48	2,885,246.68
水利建设基金	119,621.73	517,233.29
其他	2,986,875.91	301,743.84
合计	41,152,856.43	36,333,211.73

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,786,397.40	18,589,923.41
折旧费	4,586,037.38	3,193,012.65
无形资产摊销	1,076,582.46	1,008,647.33

诉讼费	169,811.32	
业务招待费	381,835.84	174,496.97
差旅费	2,023,502.80	2,261,976.46
办公费	661,976.03	435,693.63
水电费	35,819.29	108,136.51
会议费	114,719.71	51,761.34
租赁费	459,932.07	3,000.00
审计费	283,018.87	
咨询费	121,320.75	
车辆使用费	136,972.50	93,027.82
物业管理费	2,881,434.51	4,051,245.39
取暖费		480,846.57
董事会费	122,845.11	174,611.70
财产保险费	29,081.57	852.83
修缮费		386,255.36
低值易耗品摊销	183,155.18	198,262.00
党团会费	11,150.00	28,251.26
广告宣传费	340,221.00	
律师费	136,972.50	
印刷费	114,719.71	
其他	430,088.69	324,199.57
合计	31,087,594.69	31,564,200.80

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	599,087,834.87	514,926,421.22
减：利息收入	4,649,891.85	3,293,198.38
汇兑损益	169,617.52	252,916.41
减：汇兑损益资本化金额		
其他	8,460,097.54	6,638,947.67
合计	612,367,441.78	518,525,086.92

40、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	16,824,669.02	7,067,595.75
地方政府补贴	7,427,074.65	
稳岗补贴收入		4,664,323.56
其他	1,118,485.64	4,885,149.00

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,885,439.94	-328,425.89
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,225,658.46	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		162,874.17
闲置募集资金购买理财产品投资收益		5,233,477.52

益		
合计	3,340,218.52	5,067,925.80

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		47,951.51
二、存货跌价损失	0.01	
七、固定资产减值损失		-71.43
合计	0.01	47,880.08

43、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产	-30,705.03	1,041,306.80

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		6,550,000.00	
其他	238,781.04	4,622,180.42	238,401.33
合计	238,781.04	11,172,180.42	

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	150,000.00	
其他	336,409.24	1,928,725.33	
合计	341,409.24	2,078,725.33	

46、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,666,443.94	16,247,748.85
合计	59,666,443.94	16,247,748.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	418,034,996.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	104,508,749.19
子公司适用不同税率的影响	-44,689,570.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	152,734.34
所得税费用	59,666,443.94

47、其他综合收益

详见本节 33、其他综合收益。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,524,734.61	6,987,498.48
银行利息	4,649,891.85	3,511,510.80
收违约金、考核款	49,130.00	24,177.68
收往来款	17,485,342.05	3,924,027.50
收保证金	42,480,370.00	38,404,738.07
保险公司赔款	6,543,647.13	6,141,477.95
职工还备用金	210,937.96	3,325.00
收抵押金		230,700.00
解冻的银行存款	37,991,039.71	
其他	81,015.70	42,010.28
合计	111,016,109.01	59,269,465.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	6,733,842.65	4,227,861.44
服务费	2,054,175.66	1,128,707.99
运维费	5,233,576.96	
运输费	1,487,314.17	1,627,161.73
业务招待费	1,627,139.29	1,457,660.88
修缮费	431,288.32	806,178.71
消防警卫费	1,011,594.00	481,833.34
物业费	10,791,131.61	9,964,183.91
卫生费		13,746.00
网络通信费	1,443,207.20	1,036,573.82
退休人员费用	1,899,134.57	1,786,484.32
诉讼费	446,368.00	283,316.00
水电费	3,337,542.75	2,972,861.14
手续费	8,460,097.54	1,031,846.20
实验检验费	2,542,458.10	1,462,384.00
审计费	1,861,188.67	483,707.12
评估费	127,343.29	70,000.00
排污费	2,549,972.60	2,204,616.86
绿化费		41,150.00
劳动保护费	1,549,748.00	1,105,862.91
技术监督服务费	1,770,718.40	819,488.12
会议费	142,845.55	128,573.99
广告费	360,634.26	
工会经费	2,617,136.07	2,129,804.36
党团经费	701,385.94	94,158.31
差旅费	8,924,524.32	8,305,539.74
保证金	12,001,600.00	11,190,649.61
保险费	2,292,920.13	1,105,877.61

办公费	2,662,747.42	2,148,173.91
其他	4,180,622.17	
合计	89,242,257.64	58,108,402.02

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下合并产生的现金流量净额		9,388,613.02
合计		9,388,613.02

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收融资租赁款	672,846,612.49	1,108,140,258.40
收国家电投集团公司委拨款	240,000,000.00	
合计	912,846,612.49	1,108,140,258.40

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	20,307,926.99	21,645,498.20
融资租赁款	1,282,417,974.44	1,086,397,591.02
合计	1,302,725,901.43	1,108,043,089.22

49、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	358,368,552.80	215,377,159.43
加: 资产减值准备	0.01	-47,880.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	980,045,288.99	836,309,798.76
无形资产摊销	13,339,926.42	8,828,758.34
长期待摊费用摊销	13,551,908.55	5,892,462.60
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)	30,705.03	-1,041,306.80
财务费用(收益以“-”号填列)	607,547,932.41	514,926,421.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,340,218.52	-5,067,925.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	17,626,316.74	25,815,264.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-841,460,154.13	-812,276,185.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-331,416,223.99	48,107,124.28
经营活动产生的现金流量净额	814,294,034.31	836,823,690.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--

现金的期末余额	385,921,051.33	586,394,409.39
减：现金的期初余额	991,954,636.67	532,563,237.77
现金及现金等价物净增加额	-606,033,585.34	53,831,171.62

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,446,767.62	保证金、冻结
应收票据	2,975,928,644.52	融资租赁
应收账款	1,304,956,827.00	借款质押
股权	363,000,000.00	借款质押
应收账款	500,000,000.00	应收账款保理
合计	5,151,332,239.14	--

51、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元	2,320,327.99	6.8747	15,951,558.83
欧元			
港币			

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
浑江发电公司6号机脱硫工程财政补贴	1,500,000.00	递延收益	
二道江发电公司政府专项资金7、8号锅炉脱硫除尘器改造	1,400,000.00	递延收益	
二道江发电公司政府专项资金7、8号锅炉烟气脱硝改造工程	2,400,000.00	递延收益	
白城发电公司节能减排专项资金	9,900,000.00	递延收益	374,150.00
智能电网技术与装备专项之火电机组最小技术出力降低与调峰能力提	380,000.00	递延收益	

升（华北电力大学科研项目）			
扶余市成瑞风能有限公司技改工程获得政府补贴	137,826.10	递延收益	2,164.81
吉林中电投新能源有限公司政府补助能源发展专项资金	800,000.00	递延收益	
江西新能源风场前期测风费用	4,750,000.00	递延收益	
江西新能源老爷庙项目财政贴息	2,860,000.00	递延收益	59,585.00
松花江热电 2 号炉低氮燃烧器	2,100,000.00	递延收益	
松花江热电 1-3 号炉脱硫旁路挡板改造	600,000.00	递延收益	
松花江热电 1-3 号炉除尘设备改造	900,000.00	递延收益	
吉林松花江一热 4 号炉脱硝设施环保资金	800,000.00	递延收益	
吉林松花江一热 4 号机旁路挡板环保资金	500,000.00	递延收益	
除尘提效改造环保资金	1,000,000.00	递延收益	
吉林松花江一热 4 号机超低排放改造	3,000,000.00	递延收益	
即征即退增值税	16,824,669.02	其他收益	16,824,669.02
地方政府补贴	7,427,074.65	其他收益	7,427,074.65
企业上台阶奖、煤炭储备奖、省级成长梯队企业奖励、环保奖等	1,118,485.64	其他收益	1,118,485.64

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林热电检修安装工程有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	检修安装	100.00%		设立
吉林中电投新能源有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	新能源开发	52.26%		设立
吉林吉电协合新能源有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	风电及新能源开发、建设、技术服务	51.00%		设立
青海中电投	青海省格尔	青海省格尔	光伏发电	66.90%		设立

吉电新能源有限公司	木市	木市				
吉电(滁州)章广风力发电有限公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	新能源开发	67.35%		设立
长春吉电热力有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	热力销售	100.00%		设立
安徽吉电新能源有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	光伏发电	100.00%		设立
吉林松花江热电有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	电力、热力生产	100.00%		同一控制下合并
吉林里程协合风力发电有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	开发、建设运营风力发电场及相关咨询、服务	51.00%		同一控制下合并
吉林泰合风力发电有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	开发、建设运营风力发电场及相关咨询、服务	51.00%		同一控制下合并
蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	开发建设风电场; 风力发电相关咨询、服务	100.00%		同一控制下合并
蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	开发建设风电场; 风力发电相关咨询、服务	100.00%		同一控制下合并
甘肃中电投吉能新能源有限公司	甘肃省临泽县	甘肃省临泽县	光伏发电	70.56%		同一控制下合并
江西中电投新能源发电有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	开发建设风电场; 风力发电相关咨询、服务	51.00%		同一控制下合并
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	开发建设风电场; 风力发电、相关咨询服务	46.00%	5.00%	非同一控制下合并
延安吉电新能源有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市	开发建设风电场; 风力发电相关咨询、服务	100.00%		设立
上海吉电吉能新能源有限公司	上海市	上海市	光伏发电	100.00%		设立
青海化隆吉电新能源有限公司	青海省化隆县	青海省化隆县	光伏发电	100.00%		设立

吉电定州新能源科技有限公司	河北省定州市	河北省定州市	光伏发电	66.92%		设立
辉县市吉电新能源有限公司	河南省辉县市	河南省辉县市	开发建设风电场；风力发电相关咨询、服务	100.00%		设立
北京吉能新能源科技有限公司	北京市	北京市	光伏发电	100.00%		设立
吉林省吉电配售电有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	配售电、热	100.00%		设立
潍坊景世乾控股有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	太阳能、风能、生物质能发电；销售；发电设备配件；承揽；太阳能光伏系统、风力发电、生物质能发电工程	100.00%		非同一控制下合并
云南丰晟电力有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	开发建设风电场；风力发电相关咨询、服务	70.00%		非同一控制下合并
青海聚鸿新能源有限公司	青海省都兰县	青海省都兰县	开发建设风电场；风力发电相关咨询、服务	100.00%		非同一控制下合并
哈密远鑫风电有限公司	新疆哈密地区哈密市	新疆哈密地区哈密市	新能源投资建设	100.00%		非同一控制下合并
陕西定边清洁能源发电有限公司	陕西省榆林市定边县	陕西省榆林市定边县	太阳能光伏电站研发、建设、发电、运营；光伏相关咨询服务	66.64%		非同一控制下合并
陕西定边光能发电有限公司	陕西省榆林市定边县	陕西省榆林市定边县	太阳能光伏电站研发、建设、发电、运营；光伏相关咨询服务	66.07%		非同一控制下合并
河南国能新能源有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	新能源技术开发；风力、光热、光伏的技术开发；技术转	70.00%		非同一控制下合并

			让			
合肥卓佑新能源有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	新能源技术开发；风力、光热、光伏的技术开发；技术转让	95.00%		非同一控制下合并
吉林吉电新能源有限公司	吉林省长岭县	吉林省长岭县	光伏电站开发建设，发电并网、设计、安装、施工、维护机械设备租赁、销售；光伏应用产品、五金交电、电线、电缆、光伏组件、逆变器、清洗设备销售	100.00%		非同一控制下合并
寿光吉电景华新能源有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	新能源技术开发；风力、光热、光伏的技术开发；技术转让	70.00%		设立
长丰吉电新能源有限公司	安徽省合肥市长丰县	安徽省合肥市长丰县	新能源及可再生能源项目开发、投资、建设、生产、运营、安装、检修维修、技术咨询、培训服务；碳交易；新能源及可再生能源发电	68.54%		设立
连州市吉电粤网新能源有限公司	广东省连州市	广东省连州市	新能源及可再生能源项目的开发、投资、建设及运营	80.00%		设立
来安县吉电新能源有限公司	安徽省滁州市来安县	安徽省滁州市来安县	新能源及可再生能源项目的开发、投资、建设及运营	100.00%		设立
余江县长浦	江西省余江	江西省余江	新能源开发	95.00%		非同一控制

新电能源有限公司	县	县				下合并
哈密远成电力投资有限公司	新疆哈密地区哈密市	新疆哈密地区哈密市	电力生产；电力设备检修、调度、安装；电力资源开发、建设；电力生产、建设所需物资购销；电力技术服务	70.00%		非同一控制下合并
石家庄世磊新能源开发有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	新能源产品技术研发、技术咨询、技术服务	51.00%		非同一控制下合并
天津天达科技有限公司	天津市武清区	天津市武清区	光伏发电技术开发、转让、咨询服务，光伏发电设备销售，财务信息咨询，经济贸易咨询	70.00%		非同一控制下合并
松原市上元新能源有限公司	前郭尔罗斯蒙古族自治县	前郭尔罗斯蒙古族自治县	风力发电、太阳能光伏及光热发电、生物质发电、新能源与可再生能源发电项目	70.00%		非同一控制下合并
吉林省富邦能源科技集团有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	风力发电、新能源技术研发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术维护	87.55%		非同一控制下合并
万年县上城新能源发电有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	新能源发电、项目开发、投资、建设、生产、运营、安装、技术咨询服务	95.00%		非同一控制下合并
合肥卓普投资管理有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	风电、太阳能、分布式能源、气电、生物质、核	70.00%		非同一控制下合并

			能发电、项目开发、投资、建设、生产、运营、安装、技术咨询			
广州科合能源开发有限公司	广东省广州市	广东省广州市	新能源及可再生能源项目的开发、投资、建设及运营	95.00%		非同一控制下合并
邳州首控光伏科技发展有限公司	江苏省邳州市	江苏省邳州市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	95.00%		非同一控制下合并
安阳市朝辉新能源有限公司	河南省安阳市	河南省安阳市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	70.00%		非同一控制下合并
新沂苏新新能源有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	95.00%		非同一控制下合并
合肥誉满投资管理有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	70.00%		非同一控制下合并
吉电通化河口热电有限责任公司	吉林省通化市	吉林省通化市	火力发电；供热、工业供汽、供水（冷、热水）、制冷服务；煤炭采购与销售；电站检修及运维服务、新能源项目的开发、投	100.00%		设立

			资、建设、生产、经营、销售、技术服务			
黄山吉电新能源有限公司	安徽省黄山市	安徽省黄山市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00%		设立
乌兰吉电新能源有限公司	青海省乌兰县	青海省乌兰县	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00%		设立
大安吉电新能源有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00%		设立
定边黄河太阳能发电有限公司	陕西省榆林	陕西省榆林	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	93.88%		非同一控制下合并
海宁鸿运新能源有限公司	海宁市尖山新区	海宁市尖山新区	太阳能光伏电站开发、安装和维护	80.00%		非同一控制下合并
淮南市潘阳光伏发电有限公司	淮南市潘集区	淮南市潘集区	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	95.00%		非同一控制下合并
南昌市中阳新能源有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	新能源发电站开发、建设、运营及技术服务	95.00%		非同一控制下合并
镇赉吉电新能源有限公司	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、	100.00%		设立

			安装、技术咨询、培训服务			
前郭尔罗斯蒙古族自治县岱旭风能有限公司	吉林省前郭县	吉林省前郭县	风力发电及设备销售，风力发电技术咨询、培训、服务，风力发电厂的研究、开发及工程配套服务	100.00%		非同一控制下合并
前郭富汇风能有限公司	吉林省前郭县	吉林省前郭县	风力发电、风力发电设备销售、风力发电发展技术咨询培训、技术服务、风力发电的研究、开发及工程配套服务	100.00%		非同一控制下合并
前郭县成瑞风能有限公司	吉林省前郭县	吉林省前郭县	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00%		非同一控制下合并
山东爱特电力工程有限公司	山东省潍坊高新区	山东省潍坊高新区	电力工程设计、安装、施工；土木工程、机电工程及市政工程的施工	95.00%		非同一控制下合并
扶余市成瑞风能有限公司	吉林省扶余市	吉林省扶余市	风力发电、与风电有关的设备销售	100.00%		非同一控制下合并
扶余市富汇风能有限公司	吉林省扶余市	吉林省扶余市	风力发电、与风电有关的设备销售	100.00%		非同一控制下合并
扶余市吉成风能有限公司	吉林省扶余市	吉林省扶余市	风力发电，与风电有关的设备销售；风力发电的研究、开发及工程的配套服务	100.00%		非同一控制下合并
扶余市吉瑞	吉林省扶余	吉林省扶余	风力发电，	100.00%		非同一控制

风能有限公司	市	市	与风电有关的设备销售；风力发电的研究，开发及工程的配套服务			下合并
甘肃高台吉电新能源有限公司	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市	新能源开发	100.00%		设立
江西吉电新能源有限公司	江西省九江市	江西省九江市	新能源开发	100.00%		设立
宿松吉电新能源有限公司	安徽省宿松县	安徽省宿松县	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00%		设立
凤台吉电新能源科技有限公司	安徽省淮南市	安徽省淮南市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00%		设立
海南州华清新能源有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	51.00%		设立
郯城吉电新能源有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00%		设立
固始吉电新能源有限公司	河南省固始县	河南省固始县	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00%		设立
北京吉电国研新能源科技有限责任公司	北京市	北京市	新能源发电、项目开发、建设、	51.00%		设立

公司			生产、运营、 安装、技术 咨询、培训 服务			
信丰吉电新 能源有限公 司	江西省赣州 市	江西省赣州 市	新能源发 电、项目开 发、建设、 生产、运营、 安装、技术 咨询、培训 服务	100.00%		设立
惠东吉电新 能源有限公 司	广东省惠州 市	广东省惠州 市	新能源发 电、项目开 发、建设、 生产、运营、 安装、技术 咨询、培训 服务	100.00%		设立
陕西吉电新 能源有限公 司	广西省来宾 市	广西省来宾 市	新能源发 电、项目开 发、建设、 生产、运营、 安装、技术 咨询、培训 服务	100.00%		设立
凌海吉电新 能源有限公 司	辽宁省锦州 市	辽宁省锦州 市	风力发电、 太阳能发电 项目开发、 建设、生产、 销售;风力 发电、太阳 能发电设备 安装、检测、 维护;发电 项目技术咨 询、培训服 务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

甘肃瓜州协合风力发电有限公司少数股东的持股比例51.45%，表决权比例为49%。

本公司直接持股比例为46%，本公司的控股子公司吉林吉电协合新能源有限公司持股比例为5%，本公司对甘肃瓜州协合风力发电有限公司表决权比例为51%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权益 余额
-------	----------	------------------	--------------------	----------------

安阳市朝辉新能源有限公司	30.00%	549,808.96		14,881,045.32
定边黄河太阳能发电有限公司	6.12%			6,690,192.28
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	51.45%	-221,070.94		318,636,851.40
甘肃中电投吉能新能源有限公司	29.44%	3,540,141.55		58,324,325.75
广州科合能源开发有限公司	5.00%	-487.86		279,465.03
哈密远成电力投资有限公司	30.00%	441,070.23		6,222,642.72
海宁鸿运新能源有限公司	20.00%			3,223,862.32
合肥卓佑新能源有限公司	5.00%	128,431.99		2,399,807.25
合肥誉满投资管理有限公司	30.00%	180,693.04		92,087,486.68
合肥卓普投资管理有限公司	30.00%	1,848,003.19		25,661,151.32
河南国能新能源有限公司	30.00%			2,661,752.49
淮南市潘阳光伏发电有限公司	5.00%			3,764,088.71
吉电(滁州)章广风力发电有限公司	32.65%	9,234,500.00		237,278,752.35
吉电定州新能源科技有限公司	33.08%	1,806,800.00		46,655,762.13
吉林吉电协合新能源有限公司	49.00%	227,995.40		48,748,734.90
吉林里程协合风力发电有限公司	49.00%	1,953,331.70		-133,955.76
吉林省富邦能源科技集团有限公司	30.00%	447,979.94		1,887,191.25
吉林泰合风力发电有限公司	49.00%	2,459,968.76		39,589,034.38
吉林中电投新能源有限公司	47.74%			917,917,199.18
江西中电投新能源发电有限公司	49.00%	32,642,661.31	49,000,000.00	504,649,384.59
连州市吉电粤网新能源有限公司	20.00%			200,000.00
南昌市中阳新能源有限公司	5.00%			1,775,235.82
邳州首控光伏科技发展有限公司	5.00%	142,649.32		4,360,153.96
青海中电投吉电新能源有限公司	33.10%	3,212,000.00		83,522,360.20
山东爱特电力工程	5.00%		2,900,000.00	3,454,071.74

有限公司				
陕西定边光能发电有限公司	33.93%	3,602,022.63		90,253,012.49
陕西定边清洁能源发电有限公司	33.36%	6,672,714.97		168,958,687.99
石家庄世磊新能源开发有限公司	49.00%	34,348,171.42		239,439,497.09
寿光吉电景华新能源有限公司	30.00%	185,929.20		22,617,263.15
松原市上元新能源有限公司	30.00%	1,045,406.62		2,597,302.59
天津天达科技有限公司	30.00%	2,585,669.06		24,967,647.55
万年县上城新能源发电有限公司	5.00%	104,367.35		3,605,295.69
新沂苏新新能源有限公司	5.00%	105,985.21		2,673,635.30
余江县长浦新电源有限公司	5.00%	224,622.41	1,000,000.00	4,664,831.88
云南丰晟电力有限公司	30.00%	18,818,846.24		119,470,033.17
长丰吉电新能源有限公司	31.46%	963,600.00		24,804,207.98

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

甘肃瓜州协合风力发电有限公司少数股东的持股比例51.45%，表决权比例为49%。

本公司直接持股比例为46%，本公司的控股子公司吉林吉电协合新能源有限公司持股比

例为5%，本公司对甘肃瓜州协合风力发电有限公司表决权比例为51%。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林吉电协合新能源有限公司	50,953,449.02	48,570,804.37	99,524,253.39	37,039,299		37,039,299	50,402,155.89	48,768,731.47	99,170,887.36	148,970.00		148,970.00
吉林里程协合风力发电	41,160,941.93	271,591,143.25	312,752,085.18	103,020,720.63	210,004,743.65	313,025,464.28	48,513,957.7	281,319,376.09	329,833,333.66	124,088,360.34	210,004,743.65	334,093,103.99

有限公司												
吉林泰合风力发电有限公司	111,545,846.54	275,707,461.83	387,253,308.37	118,452,386.72	188,006,973.95	306,459,360.67	110,803,453.60	285,701,647.70	396,505,101.30	132,724,524.05	188,006,973.95	320,731,498.00
甘肃中电投吉能新能源有限公司	185,408,593.16	584,988,440.11	770,397,033.27	19,194,948.54	553,090,000.00	572,284,948.54	163,574,770.50	603,175,871.37	766,750,641.87	27,573,494.46	553,090,000.00	580,663,494.46
江西中电投新能源发电有限公司	299,667,959.15	2,534,476.726	2,834,012,726.41	274,934,306.98	1,494,181,308.00	1,769,115,614.98	267,514,956.44	1,978,171,803.99	2,245,686,760.43	296,186,432.14	1,086,220,893.00	1,382,407,325.14
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	163,855,859.80	908,053,765.57	1,071,909,625.37	58,157,400.19	394,438,617.04	452,596,017.23	170,063,739.67	940,646,211.79	1,110,709,995.46	97,121,645.15	393,845,017.04	490,966,662.19
云南丰晟电力有限公司	372,462,696.56	921,180,309.35	1,293,643,005.91	183,547,252.02	711,872,310.00	895,419,562.02	281,035,913.65	943,922,656.27	1,224,958,569.92	261,103,073.49	628,361,540.00	889,464,613.49
陕西定边清洁能源发电有限公司	232,004,733.02	970,709,604.34	1,202,714,337.36	288,282,897.26	342,000,000.00	630,282,897.26	166,911,407.84	1,012,946,654.55	1,179,858,062.39	352,459,157.29	342,000,000.00	694,459,157.29
陕西定边光能发电有限公司	148,661,321.72	324,629,325.93	473,290,647.65	34,595,831.92	175,000,000.00	209,595,831.92	143,748,599.25	333,098,323.43	476,846,922.68	46,791,703.97	175,000,000.00	221,791,703.97
河南国能新能	22,587,176.5	11,955,019.3	34,542,195.9	3,169,687.61		3,169,687.61	23,266,172.6	11,429,312.9	34,695,485.5	3,322,977.28		3,322,977.28

源有限公司	5	7	2				5	4	9			
合肥卓佑新能源有限公司	63,487,753.92	173,902,896.60	237,390,650.52	50,202,439.34	139,192,065.94	189,394,505.28	62,283,244.82	172,108,412.11	234,391,656.93	50,105,568.63	138,858,582.95	188,964,151.58
寿光吉电景华新能源有限公司	9,096,197.19	307,697,809.70	316,794,006.89	21,680,731.93	219,722,397.78	241,403,129.71	17,446,171.62	303,838,845.62	321,285,017.24	26,791,506.28	219,722,397.78	246,513,904.06
连州市吉电粤网新能源有限公司	693,628.23	562,518.37	1,256,146.60	256,146.60		256,146.60	802,584.62	553,561.98	1,356,146.60			356,146.60
余江县长浦新能源有限公司	70,495,18.23	331,338,562.76	401,833,680.99	99,071,416.11	209,465,627.33	308,537,043.44	63,026,808.68	315,527,982.96	378,554,791.64	100,837,517.27	208,913,085.04	309,750,602.31
哈密远成电力投资有限公司	54,211,487.80	169,973,276.97	224,184,764.77	58,983,652.98	144,458,969.38	203,442,622.36	45,264,379.84	173,741,784.33	219,006,164.17	54,447,628.28	145,286,627.59	199,734,255.87
石家庄世磊新能源开发有限公司	269,719,730.16	1,439,564,314.39	1,709,284,044.55	64,132,009.64	1,176,500,000.00	1,240,632,009.64	207,669,196.73	1,474,145,332.83	1,681,814,529.56	1,263,260,803.68		1,263,260,803.68
天津天达科技有限公司	80,056,969.44	251,167,884.10	331,224,853.54	247,999,361.71		247,999,361.71	61,293,572.30	258,959,686.73	320,253,259.03	245,646,664.06		245,646,664.06
松原市上	22,481,3	53,202,7	75,684,1	53,259,8		53,259,8	18,755,9	54,403,0	73,159,0	54,219,3		54,219,3

元新能源有限公司	66.5 1	95.1 3	61.6 4	19.6 9		19.6 9	39.9 6	94.3 5	34.3 1	81.0 8		81.0 8
吉林省富邦能源科技集团有限公司	30,9 04,9 88.6 5	107, 609, 132. 15	138, 514, 120. 80	109, 251, 850. 66		109, 251, 850. 66	25,5 90,8 43.3 2	110, 252, 740. 86	135, 843, 584. 18	124, 279, 546. 48		124, 279, 546. 48
万年县上城新能源发电有限公司	48,7 50,9 20.2 5	188, 929, 525. 83	237, 680, 446. 08	14,4 17,4 65.6 9	151, 156, 310. 56	165, 573, 776. 25	39,7 22,4 70.7 3	195, 793, 450. 38	235, 515, 921. 11	42,1 74,3 59.6 5	123, 322, 238. 72	165, 496, 598. 37
合肥卓普投资管理有限公司	80,9 72,2 34.7 8	210, 473, 739. 58	291, 445, 974. 36	106, 187, 473. 69	99,7 21,3 29.6 1	205, 908, 803. 30	68,3 22,0 90.3 3	218, 887, 671. 30	287, 209, 761. 63	107, 597, 420. 27	100, 235, 180. 94	207, 832, 601. 21
广州科合能源开发有限公司	8,76 9,51 9.15	69,0 40,6 47.1 7	77,8 10,1 66.3 2	3,74 0,67 7.43	64,4 80,1 88.3 8	68,2 20,8 65.8 1	6,29 8,05 0.67	70,2 58,6 45.3 1	76,5 56,6 95.9 8	6,75 2,88 1.68	64,2 04,7 56.5 4	70,9 57,6 38.2 2
邳州首控光伏科技发展有限公司	29,0 66,3 45.8 6	63,2 63,4 57.6 4	92,3 29,8 03.5 0	5,12 6,72 4.31		5,12 6,72 4.31	23,9 95,0 77.8 0	65,4 85,2 71.9 8	89,4 80,3 49.7 8	5,13 0,25 7.02		5,13 0,25 7.02
安阳市朝辉新能源有限公司	15,5 99,4 67.3 7	35,6 71,6 86.5 5	51,2 71,1 53.9 2	1,66 7,66 9.51		1,66 7,66 9.51	12,4 11,2 63.4 0	37,0 29,3 59.5 8	49,4 40,6 22.9 8	1,66 9,83 5.10		1,66 9,83 5.10
新沂苏新新能源有限公司	22,7 29,7 22.3 7	34,3 47,9 51.1 1	57,0 77,6 73.4 8	3,60 4,96 7.42		3,60 4,96 7.42	20,2 24,9 83.0 3	35,7 66,7 64.6 1	55,9 91,7 47.6 4	4,63 8,74 5.79		4,63 8,74 5.79

合肥誉满投资管理 有限公司	151,710,765.76	1,011,952,115.44	1,163,662,881.20	99,304,592.26	757,400,000.00	856,704,592.26	126,335,768.99	1,038,080,171.74	1,164,415,940.73	100,659,961.93	757,400,000.00	858,059,961.93
定边黄河太阳能发电 有限公司	119,533,753.65	313,437,605.86	432,971,359.51	313,272,274.34		313,272,274.34	102,856,547.06	321,458,776.84	424,315,323.90	315,017,901.84		315,017,901.84
海宁鸿运新能源有限 公司	22,943,603.74	88,466,187.04	111,409,790.78	6,528,313.14	87,346,622.15	93,874,935.29	20,106,999.88	89,349,044.90	109,456,044.78	7,801,374.81	85,535,358.35	93,336,733.16
淮南市潘阳光伏发电 有限公司	55,718,664.33	279,054,700.99	334,773,365.32	12,259,430.15	240,204,175.50	252,463,605.65	45,889,024.91	289,065,693.96	334,954,718.87	19,404,518.11	240,268,426.61	259,672,944.72
南昌市中阳新能源有限 公司	10,373,030.53	29,514,922.86	39,887,953.39	3,740,155.09		3,740,155.09	18,437,230.09	29,563,408.70	48,000,638.79	12,495,922.32		12,495,922.32
山东爱特电力工程有 限公司	103,818,265.33	384,241,963.45	488,060,228.78	116,449,941.03	293,032,791.25	409,482,732.28	83,863,941.00	393,349,317.27	477,213,258.27	466,131,823.42		466,131,823.42
吉林中电投新能源有限 公司	391,367,508.67	1,646,376,218.04	2,037,743,726.71	71,236,037.54	640,000.00	71,876,037.54	297,337,988.08	1,763,877,072.30	2,061,215,060.38	123,817,619.70	640,000.00	124,457,619.70
青海中电投吉电新能源有 限	220,537,702.18	236,041,876.36	456,579,578.54	138,467,303.76	62,440,000.00	200,907,303.76	209,267,053.03	243,701,223.99	452,968,277.02	144,017,214.57	62,440,000.00	206,457,214.57

公司												
吉电 (滁 州) 章广 风力 发电 有限 公司	231, 583, 960. 74	520, 910, 078. 21	752, 494, 038. 95	36,8 60,9 61.8 6	36,8 60,9 61.8 6	192, 084, 602. 37	545, 047, 496. 53	737, 132, 098. 90	32,1 13,6 48.0 2	32,1 13,6 48.0 2		
吉电 定州 新能 源科 技有 限公 司	86,9 94,5 16.8 1	278, 656, 923. 95	365, 651, 440. 76	21,2 23,6 01.4 4	204, 190, 000. 00	225, 413, 601. 44	74,7 71,4 88.4 0	289, 910, 372. 23	364, 681, 860. 63	24,9 48,6 81.7 8	204, 190, 000. 00	229, 138, 681. 78
长丰 吉电 新能 源有 限公 司	55,6 83,2 00.4 2	153, 281, 550. 96	208, 964, 751. 38	6,31 5,03 2.55	124, 000, 000. 00	130, 315, 032. 55	36,4 55,3 70.5 4	172, 129, 550. 85	208, 584, 921. 39	9,61 3,05 8.47	125, 000, 000. 00	134, 613, 058. 47

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
吉林吉电 协合新能 源有限公 司	952,096. 63	465,296. 74	465,296. 74	-37,295, 399.74	931,533. 94	925,908. 78	925,908. 78	935,506. 33
吉林里程 协合风力 发电有限 公司	26,295,7 36.28	3,986,39 1.23	3,986,39 1.23	45,081,0 72.39	14,937,5 19.17	-4,254,1 72.87	-4,254,1 72.87	8,183,10 4.55
吉林泰合 风力发电 有限公司	25,361,9 96.76	5,020,34 4.40	5,020,34 4.40	35,466,1 90.52	21,173,9 25.86	1,612,23 2.21	1,612,23 2.21	9,543,10 9.72
甘肃中电 投吉能新 能源有限 公司	48,245,2 63.93	12,024,9 37.32	12,024,9 37.32	4,120,59 8.30	48,276,8 20.07	12,061,6 63.14	12,061,6 63.14	840,526. 41
江西中电 投新能源 发电有限 公司	176,433, 714.41	66,617,6 76.14	66,617,6 76.14	98,824,8 91.79	127,789, 002.93	41,066,1 09.51	41,066,1 09.51	81,275,8 06.25
甘肃瓜州 协合风力 发电有限 公司	55,837,1 26.79	-429,681 .13	-429,681 .13	22,440,9 48.08	42,010,6 16.27	-12,031, 265.48	-12,031, 265.48	11,639,8 70.05

云南丰晟电力有限公司	116,685,110.90	62,729,487.46	62,729,487.46	53,527,060.97	87,457,945.95	43,331,474.23	43,331,474.23	41,234,570.01
陕西定边清洁能源发电有限公司	70,295,088.88	31,886,535.00	31,886,535.00	11,655,001.47	56,491,522.66	19,151,030.35	19,151,030.35	10,628,418.46
陕西定边光能发电有限公司	27,555,885.37	12,052,397.02	12,052,397.02	5,790,963.21	28,878,759.54	11,309,523.26	11,309,523.26	11,804,527.24
河南国能新能源有限公司								
合肥卓佑新能源有限公司	13,984,691.70	2,568,639.89	2,568,639.89	-3,303,414.26	11,328,574.05	44,624.23	44,624.23	3,958,897.35
寿光吉电景华新能源有限公司	14,573,048.27	619,764.00	619,764.00	11,384,111.85	13,163,943.13	-1,733,549.65	-1,733,549.65	14,292,562.16
连州市吉电粤网新能源有限公司				1,043.61				
余江县长浦新电源有限公司	17,935,539.21	4,492,448.22	4,492,448.22	8,756,333.43	16,212,122.86	5,612,767.71	5,612,767.71	9,536,799.74
哈密远成电力投资有限公司	11,348,001.92	1,470,234.11	1,470,234.11	-6,914,840.06	10,040,485.62	879,970.86	879,970.86	3,292,598.95
石家庄世磊新能源开发有限公司	133,988,543.85	60,098,309.03	60,098,309.03	78,694,713.31	108,797,018.37	33,228,100.47	33,228,100.47	61,120,199.51
天津天达科技有限公司	24,730,429.83	8,618,896.86	8,618,896.86	2,602,581.18	22,481,665.34	3,661,871.35	3,661,871.35	15,076,940.28
松原市上元新能源有限公司	6,720,979.24	3,484,688.72	3,484,688.72	2,699,902.37	6,054,703.09	1,471,304.48	1,471,304.48	3,950,667.60
吉林省富邦能源科技集团有限公司	10,426,244.35	3,598,232.44	3,598,232.44	3,842,025.68	9,516,592.74	999,036.56	999,036.56	7,270,959.14
万年县上城新能源发电有限公司	13,084,931.48	2,087,347.09	2,087,347.09	3,435,351.01	15,828,896.75	8,366,146.61	8,366,146.61	5,995,649.69
合肥卓普	17,390,4	6,160,01	6,160,01	4,064,47	22,002,0	10,426,9	10,426,9	13,884,0

投资管理 有限公司	43.77	0.64	0.64	9.81	61.44	12.98	12.98	26.23
广州科合 能源开发 有限公司		-9,757.2 5	-9,757.2 5	629,868. 71		349.96	349.96	-1,650.0 4
邳州首控 光伏科技 发展有限 公司	5,387,81 2.20	2,852,98 6.43	2,852,98 6.43	-7,992,6 95.09	6,232,03 0.69	4,418,64 5.10	4,418,64 5.10	3,424,90 3.51
安阳市朝 辉新能源 有限公司	3,590,57 0.13	1,832,69 6.53	1,832,69 6.53	156,019. 42	3,576,87 1.95	1,709,30 2.78	1,709,30 2.78	859,094. 85
新沂苏新 新能源有 限公司	3,346,39 5.36	2,119,70 4.21	2,119,70 4.21	-8,064,7 42.31	3,594,36 5.86	2,292,51 0.05	2,292,51 0.05	-6,243,7 84.29
合肥誉满 投资管理 有限公司	50,007,6 94.99	602,310. 14	602,310. 14	9,272,33 5.10	66,662,8 05.94	18,173,8 78.38	18,173,8 78.38	74,666,9 91.20
定边黄河 太阳能发 电有限公 司	26,451,0 38.36	10,401,6 63.11	10,401,6 63.11	8,064,29 6.88				
海宁鸿运 新能源有 限公司	6,483,17 4.77	1,415,54 3.87	1,415,54 3.87	-95,041. 28	1,451,42 0.34	615,241. 35	615,241. 35	-4,533,6 81.64
淮南市潘 阳光发电 有限公司	20,045,5 70.71	7,027,98 5.52	7,027,98 5.52	-3,479,7 86.16	4,504,18 6.21	1,732,83 5.34	1,732,83 5.34	879,168. 37
南昌市 中阳新能 源有限公 司	2,195,08 3.97	643,081. 83	643,081. 83	-940,594 .42				
山东爱特 电力工程 有限公司	34,993,0 58.04	9,496,06 1.65	9,496,06 1.65	6,105,42 2.92				
吉林中电 投新能源 有限公司	117,862, 138.95	60,713,2 48.49	60,713,2 48.49	-4,297,0 18.88				
青海中电 投吉电新 能源有限 公司	30,675,4 95.17	12,373,2 12.33	12,373,2 12.33	7,969,90 2.45				
吉电（滁 州）章广 风力发电 有限公司	38,671,8 22.75	19,849,1 26.21	19,849,1 26.21	-23,675, 608.18				
吉电定州 新能源科 技有限公 司	16,701,5 62.43	6,501,46 0.47	6,501,46 0.47	11,368,1 94.10				

长丰吉电 新能源有 限公司	10,406,5 44.73	5,641,45 5.91	5,641,45 5.91	-2,980,4 76.58				
---------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------	--	--	--	--

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名 称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
通化热电有 限责任公司	吉林省通化 市	吉林省-通 化市	电力物资销 售、物业管 理	3.60%		权益法
白山热电有 限责任公司	吉林省白山 市	吉林省-白 山市	电力物资销 售、物业管 理	1.00%		权益法
沈阳远达环 保工程有限 公司	辽宁省沈阳 市	辽宁省沈阳 市	承接环境保 护工程总承 包及常规燃 煤锅炉、火 电机组烟气 脱硫及相关 附属工程的 施工	20.00%		权益法
通化市恒泰 热力有限公 司	吉林省通化 市	吉林省通化 市	供热、供热 管网建设	27.03%		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：本公司持有通化热电有限责任公司股权比例为 3.60%，但因能够对通化热电有限责任公司产生重大影响，本公司长期股权投资的核算方法采用权益法核算。

本公司持有白山热电有限责任公司股权比例为 1.00%，但因能够对白山热电有限责任公司产生重大影响，本公司长期股权投资的核算方法采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	沈阳远达环 保工程有限 公司	通化热电有 限责任公司	白山热电有 限责任公司	沈阳远达环 保工程有限 公司	通化热电有 限责任公司	白山热电有 限责任公司
流动资产	85,187,271 .39	626,969,14 0.55	863,731,64 6.72	88,113,795 .96	764,784,74 0.29	894,043,21 7.07
非流动资产	245,002.73	1,200,801, 559.97	2,265,601, 938.56	292,695.80	1,256,220, 866.48	2,482,031, 610.00
资产合计	85,432,274	1,827,770,	3,129,333,	88,406,491	2,021,005,	3,376,074,

	. 12	700. 52	585. 28	. 76	606. 77	827. 07
流动负债	25, 772, 374 . 46	1, 309, 790, 352. 71	2, 321, 133, 858. 59	28, 366, 678 . 28	453, 592, 97 2. 45	762, 441, 40 7. 61
非流动负债		517, 411, 60 2. 62	1, 017, 844, 687. 25		518, 359, 37 3. 49	1, 016, 876, 920. 71
负债合计	25, 772, 374 . 46	1, 827, 201, 955. 33	3, 338, 978, 545. 84	28, 366, 678 . 28	971, 952, 34 5. 94	1, 779, 318, 328. 32
少数股东权益	47, 727, 919 . 73	548, 270. 08	-207, 548, 5 10. 95	48, 031, 850 . 79	1, 011, 286, 829. 65	1, 580, 788, 933. 76
归属于母公司 股东权益	59, 659, 899 . 66	568, 745. 19	-209, 644, 9 60. 56	60, 039, 813 . 48	1, 049, 053, 260. 83	1, 596, 756, 498. 75
按持股比例 计算的净资产 份额	11, 931, 979 . 93	20, 475. 11	-2, 096, 449 . 61	12, 007, 962 . 69	37, 766, 431 . 18	15, 967, 564 . 99
对联营企业 权益投资的 账面价值	11, 931, 979 . 93	20, 475. 11	-2, 096, 449 . 61	12, 007, 962 . 69	37, 766, 431 . 18	15, 967, 564 . 99
营业收入	28, 872, 128 . 40	325, 684, 62 9. 66	441, 015, 59 5. 56	68, 222, 977 . 56	534, 884, 81 1. 99	816, 436, 42 4. 41
净利润	-379, 913. 8 2	-48, 484, 51 5. 64	-6, 401, 459 . 31	-25, 220. 08	-108, 498, 9 25. 88	-171, 262, 1 84. 35
综合收益总 额	-379, 913. 8 2	-48, 484, 51 5. 64	-6, 401, 459 . 31	-25, 220. 08	-108, 498, 9 25. 88	-171, 262, 1 84. 35

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名 称	累积未确认前期累计认 的损失	本期未确认的损失（或 本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损 失
通化市恒泰热力有限公 司	-1, 920, 906. 70	1, 920, 906. 70	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制 在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于2019年6月30日,除下表所述资产或负债为美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
长期借款	2,320,327.99	4,640,680.99

(2) 利率风险—现金流量变动风险

除银行存款外,本公司没有重大的计息资产,所以本公司的经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

大部分的银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定,本公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等存款利率变动相对较低,董事们认为本公司持有的此类资产并未面临重大的利率风险。

本公司的利率风险主要源于借款。部分借款利息根据现行市场利率之浮动利率计算,使本公司面临着现金流量利率风险。本公司动态地分析利率的变动方向。多种可能的方案会被同时予以考虑,涉及对现有融资的替换、展期或其他融资渠道。

2、信用风险

包含于财务报表之银行存款、应收账款、其他应收款、短期委托贷款及长期委托贷款之账面价值为本公司有关其金融资产之最大信用风险。

本公司将其大部分银行存款存放于几家大型国有银行和一家为本公司关联方的非银行金融机构。由于这些国有银行拥有国家的大力支持以及该关联非银行金融机构拥有董事议席，董事们认为该等资产不存在重大的信用风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为需要保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、公允价值的披露

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	448,283,539.18			448,283,539.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
国家电投集团吉林能源投资有限公司	长春市工农大路 50 号	能源交通开发建设	309,940.52 万元	19.61%	19.61%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注六、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注六、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

通化市恒泰热力有限公司	联营企业
通化热电有限责任公司	联营企业
白山热电有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吉林省电力科学研究院有限公司	参股公司
吉林吉长能源有限公司	参股公司
吉林吉长电力有限公司	参股公司
吉林吉长热电有限公司	参股公司
通化能源实业有限公司	同一母公司
吉林省博大生化有限公司	母公司的联营企业
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	受同一最终控制方控制
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	受同一最终控制方控制
重庆远达烟气治理特许经营有限公司白城分公司	受同一最终控制方控制
沈阳远达环保工程有限公司	受同一最终控制方控制
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	受同一最终控制方控制
北京中电汇智科技有限公司	受同一最终控制方控制
国核电力规划设计研究院	受同一最终控制方控制
中国电能成套设备有限公司	受同一最终控制方控制
苏州天河中电电力工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投财务有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司露天矿	受同一最终控制方控制
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
中电投电力工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海中电投电力设备工程有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团远达环保工程有限公司	受同一最终控制方控制
国家电力投资集团公司物资装备分公司	受同一最终控制方控制
北京中电兴华软件有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投远达环保工程有限公司	受同一最终控制方控制
中电投东北能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	受同一最终控制方控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
白山热电有限责任公司	委托运维	8,460,108.68			
北京中电兴华软件有限公司	技改工程	18,632.08			
国家电力投资	材料费	4,049,066.6			4,095,458.45

集团公司物资装备分公司		3			
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	碳排放与碳资产管理	283,018.86			150,943.40
国核信息科技有限公司	广域网				118,929.92
国家电投集团财务有限公司	委贷利息				15,292.67
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	技术服务费	29,155.17			
中电投电力工程有限公司	工程款	18,470,557.27			
国家电投集团信息技术有限公司	技术服务费				2,005,789.57
国家电投集团远达环保工程有限公司	基建款				641,509.43
辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司	技术监督				288,000.00
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	采购煤炭	247,890,400.00			132,015,266.94
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	采购煤炭	583,251,100.00			203,705,121.37
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	检测				2,149,676.93
上海斯耐迪工程咨询有限公司	项目监理				444,000.00
上海中电投电力设备有限公司	设备款				612,863,058.79
沈阳远达环保工程有限公司	委托运维	892,501.68			841,393.10
苏州天河中电电力工程技术有限公司	修理费				433,962.25
通化能源实业有限公司	租赁费	250,000.00			500,000.00
扎鲁特旗扎哈	采购煤炭	82,578,173.			210,661,290.83

淖尔煤业有限公司		06			
中电投电力工程有限公司	工程进度款				118,176,893.72
通化热电有限责任公司	委托运维	10,642,805.68			
中电投融和融资租赁有限公司	租赁利息				70,273,115.23
中国电能成套设备有限公司	材料采购	253,678.40			128,899.59
中国康富国际融资租赁股份有限公司	租赁利息				1,235,000.00
重庆远达烟气治理特许经营有限公司白城分公司	委托运行	2,019,773.26			3,029,827.09

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镇赉华兴风力发电有限公司	运行检修维护费		106,525.07
吉林省博大生化有限公司	热力销售	89,030,201.42	126,760,831.30
通化恒泰热力有限责任公司	热力销售	35,955,972.73	40,932,688.71

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
吉林吉长电力有限公司、吉林吉长能源有限公司、吉林吉长热电有限公司	本公司	生产运行管理	2019年01月01日	2019年12月31日	按托管合同约定	-15,691,643.76

关联托管/承包情况说明

2019年本公司受四平合营公司（吉林吉长电力有限公司、吉林吉长能源有限公司、吉林吉长热电有限公司）委托，对其四平1号、2号、3号三台发电能力为5、5、10万千瓦级的发电供热机组及其附属设施和设备（含脱硫等环保设施）进行生产运行管理，1-6月

实现净收益-15,691,643.76元。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
吉林吉长热电有限公司	房屋		347,345.04

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
通化能源实业有限公司	土地	250,000.00	500,000.00

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林里程协合风力发电有限公司	213,000,000.00	2017年08月17日	2027年11月23日	否
吉林泰合风力发电有限公司	190,010,000.00	2017年08月17日	2026年11月26日	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国家电力投资集团有限公司	8,933,108.80	2005年05月20日	2019年11月20日	否
国家电投集团吉林能源投资有限公司	7,308,907.20	2005年05月20日	2019年11月20日	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国家电投集团财务有限公司	1,547,509,397.78	2010年03月15日	2029年12月16日	
中电投融和融资租赁有限公司	2,604,705,156.12	2015年12月30日	2022年12月10日	
国家电力投资集团有限公司	1,780,000,000.00	2017年07月10日	2022年04月16日	
拆出				

(6) 其他关联交易

①本报告期末，本公司存于国家电投集团财务有限公司存款余额为330,375,786.39元。

②本公司受四平合营公司委托，对其四平1号、2号、3号三台发电能力为5、5、10万千瓦级的发电供热机组及其附属设施和设备（含脱硫等环保设施）进行生产运行、维修、管理及燃料供应。本公司年初应收吉林吉长热电有限公司电费39,251,603.43元，本期累计发生154,300,066.81元，实际收回125,501,073.64元，期末应收账款余额68,050,596.60元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	吉林省博大生化有限公司	86,645,567.74		86,576,140.12	
	通化恒泰热力有限公司	50,144,764.00		19,749,364.00	
	吉林吉长热电有限公司	68,050,596.60		39,251,603.43	
	辽宁东方发电有限公司			331,882.00	
	镇赉华兴风力发电有限公司	104,772.50		104,772.50	
	靖宇宏核新能源有限公司			3,180,358.55	
	阜新发电有限责任公司			116,325.00	
	吉林省电力科学研究所有限公司			949,956.99	
	北京中电汇智科技有限公司			500,000.00	
合计		204,945,700.84		150,760,402.59	
预付账款：					
	中国电能成套设备有限公司	800,000.00		144,669.01	
	扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	31,715,516.10			
	国家电投集团远达环保工程有限公司			573,722.43	
合计		32,515,516.10		718,391.44	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	白山热电有限责任公司	11,118,451.90	
	北京中电汇智科技有限公司	1,285,920.00	4,014,916.00
	电能(北京)工程监理有限公司		40,000.00
	国核电力规划设计研究院有限公司	175,000.00	475,000.00
	国家电力投资集团公司物资装备分公司	2,875,699.12	34,257,074.38
	国家电力投资集团信息技术有限公司		6,000.00
	国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	300,000.00	160,000.00
	国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司		97,100.00
	国家电投集团宁夏能源铝业工程检修有限公司		1,635,510.16
	国家电投集团远达环保股份有限公司	12,055,731.50	12,055,731.50
	吉林省电力科学研究院有限公司	985,800.00	2,762,000.00
	辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司		1,063,500.00
	上海斯耐迪工程咨询有限公司		45,000.00
	上海中电投电力设备有限公司	53,526,418.00	87,526,418.00
	苏州天河中电电力工程技术有限公司	46,000.00	46,000.00
	北京中电兴华软件有限公司	45,000.00	
	内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	19,914,771.22	
	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	59,225,845.70	
	沈阳远达环保工程有限公司	589,444.60	
	中电投电力工程有限公司	24,501,805.52	35,209,257.52
	中国电能成套设备有限公司		149,175.33
	重庆远达烟气治理特许经营有限公司	585,588.00	585,783.00
合计		25,676,838.12	180,128,465.89

其他应付款：			
	国家电力投资集团公司物资装备分公司		197,542.00
	吉林吉长电力有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	国家电投集团远达环保股份有限公司		175,169.00
	国家电投集团吉林能源投资有限公司	1,866,905.23	1,866,905.23
合计		11,866,905.23	12,239,616.23
应付利息：			
	国家电投集团吉林能源投资有限公司		67,489.62
	国家电投集团财务有限公司	1,732,834.20	20,701,733.99
	中电投融和融资租赁有限公司	3,825,621.74	
	国家电力投资集团有限公司	1,666,666.67	2,457,000.08
合计		7,225,122.61	23,226,223.69
长期应付款：			
	国家电投集团吉林能源投资有限公司	71,290,000.00	71,290,000.00
合计		71,290,000.00	71,290,000.00