

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



華電福新能源股份有限公司
HUADIAN FUXIN ENERGY CORPORATION LIMITED

(於中華人民共和國註冊的股份有限公司)

(股份代碼：00816)

截至二零一九年十二月三十一日止年度經審計的 合併年度財務報表

本公告由華電福新能源股份有限公司(「本公司」)根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第13.09(2)和13.10B條及香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部項下內幕消息條文(定義見上市規則)而做出。

根據中華人民共和國(「中國」)相關法規，本公司經審計的年度財務報表須刊登在中國外匯交易中心網站(<http://www.chinamoney.com.cn>)及上海清算所網站(<http://www.shclearing.com>)。

以下為本公司截至二零一九年十二月三十一日止年度經審計的根據中國財政部頒佈的企業會計準則的要求編製的合併年度財務報表，有關財務報表同時刊登在上述網站。

承董事會命

華電福新能源股份有限公司

黃少雄

董事長

中國北京，二零二零年四月二十四日

於本公告日期，執行董事為黃少雄先生、吳建春先生及杜將武先生；非執行董事為陶雲鵬先生、師重光先生及王邦宜先生；以及獨立非執行董事為張白先生、陶志剛先生及吳毅強先生。

华电福新能源股份有限公司

已审财务报表

2019 年度

目录

	页次
审计报告	1-5
已审财务报表	
合并资产负债表	6-8
合并利润表	9-10
合并股东权益变动表	11-12
合并现金流量表	13
公司资产负债表	14-15
公司利润表	16
公司股东权益变动表	17
公司现金流量表	18
财务报表附注	19-136



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）审字第 61358086_A01 号
华电福新能源股份有限公司

华电福新能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华电福新能源股份有限公司的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的华电福新能源股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华电福新能源股份有限公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华电福新能源股份有限公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61358086_A01号
华电福新能源股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>相关固定资产、无形资产及在建工程（“相关非流动资产”）的减值测试</p> <p>于2019年12月31日，华电福新能源股份有限公司及其子公司（以下简称“华电福新集团”）账面固定资产、无形资产及在建工程（“相关非流动资产”）合计账面价值为人民币84,330,559,121元，占华电福新集团总资产合计金额的75%，占非流动资产合计金额的86%，对财务报表影响重大。</p> <p>管理层识别出相关非流动资产存在减值迹象，包括：（1）某些位于弃风限电较为严重区域的风电子公司、由于天然气和燃煤成本较高的天然气发电电子公司和煤电子公司于2019年度产生连续运营亏损；（2）利用小时数大幅降低；（3）特定在建煤电和风电在建项目的进展减慢。</p> <p>对于已识别的存在减值迹象的相关非流动资产，管理层通过估计相关资产组的可收回金额进行减值测试。于2019年度，管理层计提固定资产减值及在建工程减值合计人民币483,679,050元。</p> <p>在基于未来现金流量的现值估计可收回金额进行减值测试时，其中涉及对未来现金流量现值的估计，而管理层在估计未来现金流量现值的过程中，需要管理层对某些关键假设运用大量估计和判断，包括资产组在预测期间的未来售电量、预计运营成本以及计算未来现金流量现值时选用的折现率等。</p> <p>由于相关非流动资产的账面价值对财务报表而言金额重大，同时在评估其是否存在减值时涉及重大的管理层判断与估计的重要性，我们将相关固定资产和无形资产的减值测试识别为关键审计事项。</p> <p>相关的披露见附注3(14)、3(29)(b)、17、18、20。</p>	<p>与相关非流动资产的减值评估相关的审计程序中包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 根据对华电福新集团业务的理解和相关会计准则的规定，评价管理层对减值迹象的评估、资产组的识别以及将资产分配到资产组的情况； ● 我们对管理层在相关资产组的可回收金额计算中运用的关键假设进行评价； ● 我们将未来售电量、预期上网电价、未来经营成本等关键假设与其相关资产组的近期历史数据、管理层提供的预算及可研报告进行比较，从而对关键假设进行评价； ● 我们引入本所估值专家的工作，协助我们评价可收回金额计算中所采用的方法及折现率； ● 我们评价合并财务报表中有关固定资产、无形资产及在建工程的减值评估的披露是否符合相关会计准则的要求。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61358086_A01号
华电福新能源股份有限公司

四、其他信息

华电福新能源股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华电福新能源股份有限公司公司债券2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。2019年华电福新能源股份有限公司公司债券2019年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华电福新能源股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华电福新能源股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61358086_A01号
华电福新能源股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华电福新能源股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华电福新能源股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就华电福新能源股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61358086_A01号
华电福新能源股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：张思伟
（项目合伙人）



中国注册会计师：崔乃文



中国 北京

2020年4月20日

华电福新能源股份有限公司

合并资产负债表

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

资产	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	7	2,480,330,105	3,603,943,616
应收账款	8	1,807,316,889	1,719,250,975
应收款项融资	9	7,707,857,319	4,250,525,992
预付款项	10	216,686,801	101,589,112
其他应收款	11	195,723,305	841,423,487
存货	12	281,242,030	413,564,411
一年内到期的非流动资产		16,381,882	17,304,345
其他流动资产	13	853,274,076	1,209,504,856
流动资产合计		13,558,812,407	12,157,106,794
非流动资产			
长期应收款	14	-	14,656,883
长期股权投资	15	10,066,458,253	8,984,570,357
其他权益工具投资	16	677,664,235	1,087,774,507
固定资产	17	67,637,890,829	70,384,374,806
在建工程	18	14,134,592,453	10,374,630,184
使用权资产	19	911,880,987	-
无形资产	20	2,558,075,839	2,289,832,011
商誉	21	496,646,686	496,646,686
长期待摊费用	22	117,161,211	137,983,205
递延所得税资产	23	362,510,719	369,045,554
其他非流动资产	24	1,532,569,259	1,836,332,875
非流动资产合计		98,495,450,471	95,975,847,068
资产总计		112,054,262,878	108,132,953,862

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华电福新能源股份有限公司

合并资产负债表（续）

2019年度

（金额单位：人民币元）

负债和股东权益	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动负债			
短期借款	25	6,408,827,247	4,741,142,999
应付票据	26	90,444,300	73,000,000
应付账款	27	5,890,161,554	5,876,280,294
合同负债	28	34,672,282	31,667,982
应付职工薪酬	29	60,052,089	58,147,895
应交税费	30	389,460,425	288,594,265
其他应付款	31	2,051,882,520	2,062,616,976
一年内到期的非流动负债	32	7,268,997,939	5,354,068,705
其他流动负债	33	26,755,158	809,689,893
流动负债合计		22,221,253,514	19,295,209,009
非流动负债			
长期借款	34	43,741,451,889	47,193,130,851
应付债券	35	5,714,335,489	6,826,690,581
租赁负债	36	526,852,639	-
长期应付款	37	10,891,665	367,396,019
预计负债	38	197,223,960	-
递延收益	39	313,304,030	340,631,851
递延所得税负债	23	977,610,267	1,007,988,544
非流动负债合计		51,481,669,939	55,735,837,846
负债合计		73,702,923,453	75,031,046,855

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华电福新能源股份有限公司

合并资产负债表(续)

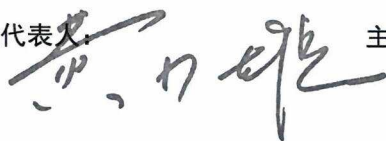
2019年度

(金额单位:人民币元)

负债和股东权益	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
股东权益			
股本	40	8,407,961,520	8,407,961,520
其他权益工具	41	12,566,547,170	8,969,841,509
其中:永续债		12,566,547,170	8,969,841,509
资本公积	42	1,768,731,993	1,770,524,861
其他综合收益	43	(3,641,363)	120,393,300
盈余公积	44	1,114,420,179	998,315,660
未分配利润	45	11,206,662,212	9,788,345,958
归属于本公司权益持有人合计		35,060,681,711	30,055,382,808
少数股东权益		3,290,657,714	3,046,524,199
股东权益合计		38,351,339,425	33,101,907,007
负债和股东权益总计		112,054,262,878	108,132,953,862

财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华电福新能源股份有限公司

合并利润表
2019年度
(金额单位:人民币元)

	附注	2019年	2018年
营业收入	46	19,458,069,847	18,249,314,121
减: 营业成本	46	12,874,354,418	12,630,072,719
税金及附加	47	181,040,983	169,937,298
管理费用		805,673,009	957,580,369
研发费用		-	390,680
财务费用	48	2,666,413,079	3,042,017,231
其中: 利息费用		2,697,531,576	3,072,906,130
利息收入		31,118,497	30,888,899
加: 其他收益	49	197,693,899	204,337,647
投资收益	50	818,555,370	990,735,942
其中: 对联营企业和合营企业的 投资收益		800,550,617	939,699,766
信用减值损失	51	(120,689,879)	(4,668,345)
资产减值损失	52	(490,185,191)	(4,345,777)
资产处置收益	53	91,053,089	1,312,019
营业利润		3,427,015,646	2,636,687,310
加: 营业外收入	54	63,576,820	233,563,794
减: 营业外支出	55	256,821,317	112,466,420
利润总额		3,233,771,149	2,757,784,684
减: 所得税费用	56	542,276,178	285,069,422
净利润		2,691,494,971	2,472,715,262
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,691,494,971	2,472,715,262
按所有权归属分类			
归属于本公司权益持有人的净利润		2,415,719,310	2,268,466,968
少数股东损益		275,775,661	204,248,294

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华电福新能源股份有限公司

合并利润表（续）

2019年度

（金额单位：人民币元）



	附注	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额			
归属本公司权益持有人的其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		1,850,062	(209,135,200)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(675,711)	18,100,312
综合收益总额		2,692,669,322	2,281,680,374
其中：			
归属本公司权益持有人的综合收益总额		2,416,893,661	2,077,432,080
归属于少数股东的综合收益总额		275,775,661	204,248,294
每股收益			
基本及稀释每股收益（元/股）	57	0.2245	0.2371

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华电福新能源股份有限公司

合并股东权益变动表

2019年度

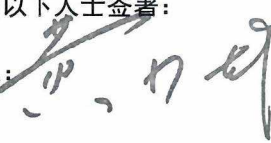
(金额单位：人民币元)

2019年度

	归属于本公司权益持有人权益						小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、本年年初余额	8,407,961,520	8,969,841,509	1,770,524,861	120,393,300	998,315,660	9,788,345,958	30,055,382,808	3,046,524,199	33,101,907,007
二、本年增减变动额									
(一) 综合收益总额	-	528,296,444	-	1,174,351	-	1,887,422,866	2,416,893,661	275,775,661	2,692,669,322
(二) 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	136,630,724	136,630,724
(三) 联营公司其他权益变动	-	-	(1,792,868)	-	-	-	(1,792,868)	-	(1,792,868)
(四) 永续中票及可续期 公司债分派	-	(528,296,444)	-	-	-	-	(528,296,444)	-	(528,296,444)
(五) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	116,104,519	(116,104,519)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(477,572,214)	(477,572,214)	-	(477,572,214)
3. 子公司对少数股东的 分配	-	-	-	-	-	-	-	(125,912,247)	(125,912,247)
(六) 发行永续中票及可续期 公司债	-	3,596,705,661	-	-	-	-	3,596,705,661	-	3,596,705,661
(七) 其他综合收益结转留存 收益	-	-	-	(125,209,014)	-	125,209,014	-	-	-
(八) 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(42,360,623)	(42,360,623)
(九) 其他	-	-	-	-	-	(638,893)	(638,893)	-	(638,893)
三、本年年末余额	8,407,961,520	12,566,547,170	1,768,731,993	(3,641,363)	1,114,420,179	11,206,662,212	35,060,681,711	3,290,657,714	38,351,339,425

财务报表由以下人士签署：

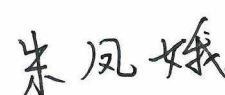
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华电福新能源股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2019年度

（金额单位：人民币元）

2018年度

归属于本公司权益持有人权益

	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	8,407,961,520	3,988,339,623	1,783,262,159	(22,739,441)	817,192,725	8,450,351,715	23,424,368,301	3,042,729,833	26,467,098,134
加：会计政策变更	-	-	-	334,167,629	-	-	334,167,629	-	334,167,629
二、本年年初余额	8,407,961,520	3,988,339,623	1,783,262,159	311,428,188	817,192,725	8,450,351,715	23,758,535,930	3,042,729,833	26,801,265,763
三、本年增减变动额									
(一) 综合收益总额	-	275,230,556	-	(191,034,888)	-	1,993,236,412	2,077,432,080	204,248,294	2,281,680,374
(二) 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	44,229,562	44,229,562
(三) 联营公司其他权益变动	-	-	(12,737,298)	-	-	-	(12,737,298)	-	(12,737,298)
(四) 永续中票及永续期 公司债分派	-	(275,230,556)	-	-	-	-	(275,230,556)	-	(275,230,556)
(五) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	181,122,935	(181,122,935)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(467,482,661)	(467,482,661)	-	(467,482,661)
3. 子公司对少数股东的 分配	-	-	-	-	-	-	-	(244,683,490)	(244,683,490)
(六) 发行永续中票及永续期 公司债	-	4,981,501,886	-	-	-	-	4,981,501,886	-	4,981,501,886
(七) 其他	-	-	-	-	-	(6,636,573)	(6,636,573)	-	(6,636,573)
四、本年年末余额	8,407,961,520	8,969,841,509	1,770,524,861	120,393,300	998,315,660	9,788,345,958	30,055,382,808	3,046,524,199	33,101,907,007

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华电福新能源股份有限公司

合并现金流量表

2019年度

(金额单位：人民币元)

	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	18,603,838,378	22,381,469,303
收到的税费返还	102,818,411	39,875,725
收到其他与经营活动有关的现金	58(1) 31,131,981	191,359,757
经营活动现金流入小计	18,737,788,770	22,612,704,785
购买商品、接受劳务支付的现金	7,164,687,922	8,707,150,279
支付给职工以及为职工支付的现金	1,828,267,318	1,697,013,397
支付的各项税费	1,978,348,804	1,166,404,198
支付其他与经营活动有关的现金	58(2) 772,801,819	339,492,829
受限制货币资金的增加	16,380,752	-
经营活动现金流出小计	11,760,486,615	11,910,060,703
经营活动产生的现金流量净额	59(1) 6,977,302,155	10,702,644,082
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益所收到的现金	849,406,532	685,312,440
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	533,609,216	56,650,627
处置子公司收到的现金净额	59(4) 70,749,831	-
收到其他与投资活动有关的现金	58(3) 31,118,497	28,358,949
投资活动现金流入小计	1,484,884,076	770,322,016
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,283,055,295	6,175,898,092
投资支付的现金	570,200,000	643,030,000
受限制货币资金的增加	-	736,078
投资活动现金流出小计	7,853,255,295	6,819,664,170
投资活动产生的现金流量净额	(6,368,371,219)	(6,049,342,154)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	3,733,336,385	5,025,731,448
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	136,630,724	44,229,562
取得借款收到的现金	25,796,088,408	27,516,081,883
筹资活动现金流入小计	29,529,424,793	32,541,813,331
偿还债务支付的现金	27,116,762,993	31,641,425,662
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,076,004,563	4,079,361,327
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	105,699,948	133,420,509
支付其他与筹资活动有关的现金	58(5) 83,436,460	-
筹资活动现金流出小计	31,276,204,016	35,720,786,989
筹资活动产生的现金流量净额	(1,746,779,223)	(3,178,973,658)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(2,145,976)	1,608,796
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	59(3) (1,139,994,263)	1,475,937,066
加：年初现金及现金等价物余额	3,597,840,533	2,121,903,467
六、年末现金及现金等价物余额	59(5) 2,457,846,270	3,597,840,533

财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：朱凤娥

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华电福新能源股份有限公司

资产负债表

2019年12月31日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动资产			
货币资金	7	69,016,269	746,446,986
应收账款	8	22,163,729	59,322,178
应收款项融资		754,360	-
预付款项		6,712,784	21,423,799
其他应收款	11	1,388,779,138	2,560,379,016
存货		1,283,396	210,698
其他流动资产	13	19,276,635	25,273,443
流动资产合计		1,507,986,311	3,413,056,120
非流动资产			
长期应收款	14	5,255,808,900	4,340,780,000
长期股权投资	15	33,219,959,495	29,807,460,862
其他权益工具投资	16	381,434,776	429,794,297
固定资产	17	1,793,721,094	1,706,373,530
在建工程	18	714,267,252	770,818,973
使用权资产	19	199,491,101	-
无形资产	20	112,170,750	106,503,279
商誉		23,896,627	-
长期待摊费用		5,914,601	3,485,490
其他非流动资产		23,617,325	22,089,773
非流动资产合计		41,730,281,921	37,187,306,204
资产总计		43,238,268,232	40,600,362,324

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华电福新能源股份有限公司

资产负债表(续)

2019年12月31日

(金额单位:人民币元)

负债和股东权益	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动负债			
短期借款	25	4,150,000,000	1,550,000,000
应付账款	27	90,000,634	160,483,762
应付职工薪酬	29	4,494,966	2,123,493
应交税费	30	25,623,780	22,773,898
其他应付款	31	2,294,361,916	4,071,529,105
一年内到期的非流动负债	32	107,520,426	51,289,501
其他流动负债	33	67,118	799,577,949
流动负债合计		6,672,068,840	6,657,777,708
非流动负债			
长期借款	34	586,848,173	1,114,362,632
应付债券	35	5,033,341,109	5,991,747,681
租赁负债	36	147,912,299	-
长期应付款		284,065	290,000
递延收益		1,629,656	-
递延所得税负债		35,367,884	43,323,767
预计负债	38	197,223,960	-
非流动负债合计		6,002,607,146	7,149,724,080
负债合计		12,674,675,986	13,807,501,788
股东权益			
股本		8,407,961,520	8,407,961,520
其他权益工具		12,566,547,170	8,969,841,509
其中:永续债		12,566,547,170	8,969,841,509
资本公积	42	2,370,864,538	2,372,657,406
其他综合收益		96,514,160	129,971,301
盈余公积	44	1,114,420,179	998,315,660
未分配利润		6,007,284,679	5,914,113,140
股东权益合计		30,563,592,246	26,792,860,536
负债和股东权益总计		43,238,268,232	40,600,362,324

财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华电福新能源股份有限公司

利润表

2019年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年
营业收入	46	765,553,379	476,923,829
减：营业成本	46	592,993,701	367,218,928
税金及附加	47	8,083,605	6,167,329
管理费用		84,998,734	199,260,462
财务费用	48	130,783,243	457,151,566
其中：利息费用		369,445,741	619,430,454
利息收入		238,662,498	162,278,888
加：其他收益	49	1,882,070	407,958
投资收益	50	1,521,450,134	2,362,726,467
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		726,449,110	904,127,689
信用减值损失	51	(97,011,562)	-
资产减值损失	52	(6,775,974)	(937,930)
资产处置收益	53	-	77,600
营业利润		1,368,238,764	1,809,399,639
加：营业外收入	54	1,604,694	4,699,024
减：营业外支出	55	208,865,508	2,869,319
利润总额		1,160,977,950	1,811,229,344
减：所得税费用	56	(67,240)	-
净利润		1,161,045,190	1,811,229,344
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>1,161,045,190</u>	<u>1,811,229,344</u>
其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		<u>(28,994,626)</u>	<u>(52,966,928)</u>
综合收益总额		<u>1,132,050,564</u>	<u>1,758,262,416</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华电福新能源股份有限公司

股东权益变动表

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019 年度							
一、本年年初余额	8,407,961,520	8,969,841,509	2,372,657,406	129,971,301	998,315,660	5,914,113,140	26,792,860,536
二、本年增减变动额							
(一) 综合收益总额	-	528,296,444	-	(28,994,626)	-	632,748,746	1,132,050,564
(二) 永续中票及可续期公司债分派	-	(528,296,444)	-	-	-	-	(528,296,444)
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	116,104,519	(116,104,519)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(477,572,214)	(477,572,214)
(四) 发行永续中票及可续期公司债	-	3,596,705,661	-	-	-	-	3,596,705,661
(五) 联营公司其他权益变动	-	-	(1,792,868)	-	-	-	(1,792,868)
(六) 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	49,992,945	49,992,945
(七) 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(4,462,515)	-	4,462,515	-
(八) 其他	-	-	-	-	-	(355,934)	(355,934)
三、本年年末余额	8,407,961,520	12,566,547,170	2,370,864,538	96,514,160	1,114,420,179	6,007,284,679	30,563,592,246
2018 年度							
一、上年年末余额	8,407,961,520	3,988,339,623	2,374,671,913	-	817,192,725	5,029,958,053	20,618,123,834
加: 会计政策变更	-	-	-	182,938,229	-	-	182,938,229
二、本年年初余额	8,407,961,520	3,988,339,623	2,374,671,913	182,938,229	817,192,725	5,029,958,053	20,801,062,063
三、本年增减变动额							
(一) 综合收益总额	-	275,230,556	-	(52,966,928)	-	1,535,998,788	1,758,262,416
(二) 永续中票及可续期公司债分派	-	(275,230,556)	-	-	-	-	(275,230,556)
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	181,122,935	(181,122,935)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(467,482,661)	(467,482,661)
(四) 发行永续中票及可续期公司债	-	4,981,501,886	-	-	-	-	4,981,501,886
(五) 联营公司其他权益变动	-	-	(2,014,507)	-	-	-	(2,014,507)
(六) 其他	-	-	-	-	-	(3,238,105)	(3,238,105)
四、本年年末余额	8,407,961,520	8,969,841,509	2,372,657,406	129,971,301	998,315,660	5,914,113,140	26,792,860,536

财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华电福新能源股份有限公司

现金流量表

2019年度

(金额单位：人民币元)

	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	899,576,853	667,131,042
收到其他与经营活动有关的现金	58(1) 5,632,042	2,426,281,468
受限制货币资金的减少	1,291,965	-
经营活动现金流入小计	906,500,860	3,093,412,510
购买商品、接受劳务支付的现金	119,512,723	1,190,946,168
支付给职工以及为职工支付的现金	330,921,568	291,272,510
支付的各项税费	80,290,051	50,359,334
支付其他与经营活动有关的现金	58(2) 78,323,368	157,917,513
经营活动现金流出小计	609,047,710	1,690,495,525
经营活动产生的现金流量净额	59(1) 297,453,150	1,402,916,985
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益所收到的现金	1,796,581,868	1,192,565,994
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,095,628	185,980,511
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	59(4) 21,216,932	-
收到其他与投资活动有关的现金	58(3) 244,715,127	162,886,349
投资活动现金流入小计	2,084,609,555	1,541,432,854
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	202,276,327	309,219,655
投资支付的现金	2,972,936,500	2,061,479,500
受限制货币资金的增加	-	8,910
支付其他与投资活动有关的现金	58(4) 2,476,499,444	-
投资活动现金流出小计	5,651,712,271	2,370,708,065
投资活动产生的现金流量净额	(3,567,102,716)	(829,275,211)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	3,596,705,661	4,981,501,886
取得借款收到的现金	10,324,900,000	14,367,405,920
筹资活动现金流入小计	13,921,605,661	19,348,907,806
偿还债务支付的现金	9,037,815,189	17,941,005,920
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,250,919,983	1,327,077,945
支付其他与筹资活动有关的现金	58(5) 37,797,036	-
筹资活动现金流出小计	11,326,532,208	19,268,083,865
筹资活动产生的现金流量净额	2,595,073,453	80,823,941
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
	(1,562,639)	919,416
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		
59(3)	(676,138,752)	655,385,131
加：年初现金及现金等价物余额	742,577,094	87,191,963
六、年末现金及现金等价物余额		
59(5)	66,438,342	742,577,094

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

1

3. 基本情况

华电福新能源股份有限公司(以下简称“本公司”)注册地为福建省福州市,总部现位于北京市。本公司的母公司和最终控股公司为中国华电集团有限公司(以下简称“华电集团”)。

本公司是由原华电福新能源有限公司(以下简称“华电福新”)整体改制并变更设立的股份有限公司。根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)于 2011 年 8 月 15 日作出的《关于设立华电福新能源股份有限公司的批复》(国资改革[2011]838 号),华电福新整体变更设立股份公司。本公司总股本 60 亿股,每股面值人民币 1 元,其中华电集团、中国电力工程顾问集团科技开发有限公司(“中电顾科技”)、昆仑信托有限责任公司(“昆仑信托”)、贵州乌江水电开发有限责任公司(“乌江水电”)、中国华电科工集团有限公司(原“中国华电工程(集团)有限公司”,“华电科工”)、兴证创新资本管理有限公司(原名“兴业创新资本管理有限公司”,“兴证资本”)和福建省大同创业投资有限公司(“大同创投”)分别持有本公司 85.80%、4.37%、3.49%、3.24%、1.35%、1.31%和 0.44%的股份。本公司于 2011 年 8 月 19 日领取了中华人民共和国福建省工商行政管理局颁发的 350000100004157 号企业法人营业执照。

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准华电福新能源股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可[2012]435 号)批准,于 2012 年 6 月及 7 月发行境外股(H 股)共计 1,622,616,000 股,每股面值人民币 1 元。同时由华电集团、中电顾科技、昆仑信托、乌江水电、华电科工、兴证资本和大同创投将其持有的每股面值人民币 1 元的 162,261,600 股内资股转为 H 股,并转让予全国社会保障基金理事会(“社保基金”)。本公司的境外股(H 股)已于 2012 年 6 月 28 日在香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市。本公司于 2014 年 2 月及 12 月两次非公开发行境外股(H 股)共计 785,345,520 股,每股面值人民币 1 元。因此本公司的注册资本(股本)变更为人民币 8,407,961,520 元,代表每股面值人民币 1 元的普通股 8,407,961,520 股。普通股中内资股为 5,837,738,400 股,境外股(H 股)为 2,570,223,120 股。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要在中国境内从事电力生产及销售业务。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注 6。

2 财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本集团以持续经营为基础编制财务报表。

本集团于 2019 年 12 月 31 日存在流动负债净额人民币 8,662,441,107 元。本集团管理层认为,根据对预测现金流量的审阅以及于 2019 年 12 月 31 日可用而未动用银行授信额度人民币 20,159,843,445 元,本集团将拥有拨付其营运资金以及资本开支需求所必须的流动资金。

本财务报表为本公司为在银行间市场发行短期融资券、超短期融资券、中期票据和在上海证券交易所发行公司债券而进行年度披露之目的而编制。

(1) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

2 财务报表编制基础（续）

(2) 会计年度

本集团的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注 3(2)进行了折算。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3 主要会计政策和会计估计

(1) 企业合并及合并财务报表

(a) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(b) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(c) 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司的子公司。控制，是指本集团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其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和会计估计（续）

(1) 企业合并及合并财务报表（续）

(c) 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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，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。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，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损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；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子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

(2) 外币折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注 3(25))外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和会计估计（续）

(3) 现金及现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(4) 存货

存货包括燃煤、燃油、备品备件及低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。低值易耗品采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 长期股权投资

(a) 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注 3(1)(c)进行处理。

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则进行初始计量：

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。
- 对于通过企业合并以外的其他方式形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时，按附注 3(5)(b)的原则确认。

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照应享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。对子公司的投资按照成本减去减值准备(附注 3(14))后在资产负债表内列示。

3 主要会计政策和会计估计（续）

（5）长期股权投资（续）

（b）对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入所有者权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本集团按照附注 3(14)的原则计提减值准备。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和会计估计（续）

(6) 固定资产及在建工程

固定资产指本集团为生产商品、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。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备(参见附注 3(14))在资产负债表内列示，在建工程以成本减减值准备(参见附注 3(14))在资产负债表内列示。

外购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。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注 3(25))和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

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，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，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。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团将固定资产的成本扣除预计净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，除非固定资产符合持有待售的条件，各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	使用寿命	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8 - 55 年	0 - 5%	1.73% - 12.50%
发电及相关设备	4 - 35 年	0 - 5%	2.71% - 25.00%
交通运输设备	6 - 10 年	0 - 5%	9.50% - 16.67%
办公家具及其他	5 - 18 年	0 - 5%	5.28% - 20.00%

本集团至少在每年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。

3 主要会计政策和会计估计（续）

(7) 租赁（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

(a) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(b) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(c) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为承租人或出租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(d) 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(e) 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注3(9)、附注3(17)和附注4。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和会计估计（续）

(7) 租赁（自 2019 年 1 月 1 日起适用）（续）

(e) 作为承租人（续）

租赁变更（续）

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(f) 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和会计估计（续）

(7) 租赁（自 2019 年 1 月 1 日起适用）（续）

(f) 作为出租人（续）

作为经营租赁出租人（续）

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(g) 售后租回交易

本集团按照附注3(21)评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注3(17)对该金融负债进行会计处理。

作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注3(13)对该金融资产进行会计处理。

(8) 租赁（适用于 2018 年度）

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(a) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产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，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注3(6)所述的折旧政策计提折旧，按附注3(14)所述的会计政策计提减值准备。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理(参见附注3(25))。

(b) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和会计估计（续）

(8) 租赁（适用于 2018 年度）（续）

(c) 经营租赁租出资产

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

(d) 售后租回固定资产融资租赁

本集团售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额作为未实现售后租回损益予以递延，并按照该项租赁资产的折旧年限进行摊销，作为折旧费用的调整。

(9) 使用权资产（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括土地使用权、房屋及建筑物、发电机和相关设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

(10) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备(参见附注 3(14))在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。各项无形资产的摊销年限分别为：

	摊销年限
土地使用权	20 - 70 年
特许经营权	22 - 23 年
软件及其他	5 - 10 年

本集团以特许经营权方式参与风电建设项目而取得的特许经营权，初始计量按照所提供的建造服务所收取或应收对价的公允价值确认。按照特许经营权合同，运营期取得的收益不固定的，在建造期间确认无形资产，并在特许经营期内进行摊销。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和会计估计（续）

(11) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备(参见附注 3(14))在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(12) 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备(参见附注 3(14))在资产负债表内列示。长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

(13) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(a) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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：

- 收取金融资产现金流量的权利届满；
- 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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(b) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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。当且仅当本集团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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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 主要会计政策和会计估计（续）

(13) 金融工具（续）

(b) 金融工具的确认和终止确认（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

- 以摊余成本计量的债务工具投资

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：集团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。

- 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：本集团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。

- 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

本集团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。

(c) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。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：

- 其他金融负债

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。

(d) 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。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和会计估计（续）

(13) 金融工具（续）

(e) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的损失准备金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(f) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对于销售商品及服务产生的无担保物的应收帐款以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失；对于其他金融资产基于单项基础评估预期信用损失。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

(g) 金融资产转移

本集团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。

本集团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。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和会计估计（续）

(13) 金融工具（续）

(h) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

本集团发行的金融工具，同时满足下列条件的，本集团将其分类为权益工具：

- (i) 该工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (ii) 将来须用或可用本集团自身权益工具结算该金融工具，如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的本集团自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的本集团自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该工具。

其中本公司发行的金融工具符合上述条件分类为权益工具的，其持有者应占的权益在合并资产负债表的其他权益工具中列示，其持有者应占的损益和综合收益总额在合并利润表的归属于母公司股东和其他权益工具持有者的净利润和综合收益总额中反映。

(14) 资产减值准备

除附注 3(4)、附注 3(11)、附注 3(13)、附注 3(18)、附注 3(22)、附注 3(23)中涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 商誉
- 长期待摊费用
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值(参见附注 3(15))减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

3 主要会计政策及会计估计（续）

(14) 资产减值准备（续）

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

(15) 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(16) 职工薪酬

(a) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利-设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。此外，本集团部分职工亦自愿参加了由华电集团管理的企业年金。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和会计估计（续）

(16) 职工薪酬（续）

(c) 提前退休福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认提前退休福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的提前退休福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付提前退休福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(17) 租赁负债（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(18) 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和会计估计（续）

(18) 所得税（续）

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 并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。

(19) 其他权益工具

本集团发行的永续债没有固定到期日，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

(20) 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

(21) 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(a) 电力销售收入

本集团与客户订立的发电及电力销售合同通常包括一项履约义务。本集团认为电力输送予客户后确认收入，即视为已履行履约义务。

(b) 热力销售收入

本集团与客户订立的热力销售合同通常包括一项履约义务。本集团认为热力输送予客户后确认收入，即视为已履行履约义务。

3 主要会计政策和会计估计（续）

(21) 与客户之间的合同产生的收入（续）

(c) 销售商品收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让煤炭商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了各项因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为货物发出时。

(d) 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。本集团提供的电力咨询服务于服务提供期间确认收入。

(e) 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的。

(22) 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注 3(13)。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

(23) 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产（除非该资产摊销期限不超过一年）。

3 主要会计政策和会计估计（续）

(23) 与合同成本有关的资产（续）

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(24) 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，属于直接拨付给企业的财政贴息的，本集团将其冲减相关资产的账面价值；其他与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和会计估计（续）

(25) 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

(26) 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注 45 中单独披露。

(27) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

(28) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

(29) 主要会计估计及判断

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

3 主要会计政策和会计估计（续）

(29) 主要会计估计及判断（续）

(a) 应收票据及应收账款和其他应收款等金融资产的预期信用损失

本集团使用信用损失矩阵计算应收账款的预期信用损失。损失率基于逾期日数，以将具有类似损失模式（即按账龄）的不同客户进行分组。

信用损失矩阵最初基于本集团的历史观察违约率。本集团将根据前瞻性资料校准矩阵以调整历史信用损失经验。例如，如若预测经济状况（如国内生产总值）将在未来一年内恶化，进而可能导致违约数量增加，将对历史违约率进行调整。于每个报告日期，对历史观察违约率予以更新，并对前瞻性估计的变动进行分析。

对历史观察违约率、经济状况预测及预期信用损失之间的相关性评估属重要估计。预期信用损失的金额易受环境变化及经济状况预测的影响。本集团的历史信用损失经验及对经济状况的预测亦或无法代表未来客户的实际违约情况。有关本集团应收账款预期信用损失的资料于财务报表附注 8 披露。

(b) 非流动资产减值损失

当本集团考虑可能需要对若干资产（包括固定资产、在建工程及无形资产）作出减值损失时，需估计资产的可收回金额。可收回金额以公允价值减处置费用与未来现金流量现值两者中的较高者计算。公允价值按知情自愿双方进行公允资产出售交易所得金额确定。未来现金流量现值则通常按以现有形式持续使用资产及其最终出售所产生的预计未来现金流的现值确定。现值使用适用于资产固有风险的风险调整税前贴现率确定。未来现金流基于预期的生产及销售、售价（考虑当前及历史价格、价格趋势及相关因素）及营运成本估计。该政策要求管理层作出的估计及假设存在风险及不确定性。因此，相关情况可能出现变化，从而改变该预测，这可能会影响资产的可收回金额。在该等情况下，资产的部份或所有账面价值可能减值，该减值将于利润表中扣除。

(c) 由于本集团对持有 10% 股权的被投资方具有重大影响而采用权益法核算

尽管仅持有其 10% 的股权，但本集团认为其对三门核电有限公司（“三门核电”）拥有重大影响。鉴于涉及被投资方财务及经营决策的决议案须于股东大会上获三分之二以上的投票方可通过，故持有三门核电 56% 股份的单一最大股东无法控制三门核电。此外，根据三门核电的公司章程，本集团有权参与决策过程，并于三门核电董事会委派一名董事。本集团透过三门核电董事会的该名董事密切监督三门核电的运营。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和会计估计（续）

(29) 主要会计估计及判断（续）

(d) 金融资产的终止确认

本年度，本集团通过资产证券化交易，将可再生能源电价补贴应收账款产生的现金流量的合约权利转让给无关联关系的第三方。在确定是否应终止确认相关应收账款时，本集团需要评估资产的现金流量权利是否到期、本集团是否转让了取得资产现金流量的权利，本集团是否承担支付符合一定条件的资产现金流量的义务，本集团是否实质上转移了所有风险和报酬，本集团是否实质上保留了所有风险和报酬，及是否保留了对金融资产的控制权等因素。资产证券化交易的详情在附注 66 中披露。

4 会计政策变更的说明

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益：

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日本集团作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产；
- 本集团按照附注3(14)对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

4 会计政策变更的说明（续）

新租赁准则（续）

对于 2018 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按 2019 年 1 月 1 日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2019 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	443,477,935
减：采用简化处理的租赁付款额	
其中：短期租赁	984,768
剩余租赁期少于12个月的租赁	407,180
加权平均增量借款利率	4.86%
2019年1月1日经营租赁付款额现值	386,686,317
加：2018年12月31日应付融资租赁款	316,468,695
2019年1月1日租赁负债	<u>703,155,012</u>

执行新租赁准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产			
使用权资产	988,772,540	-	988,772,540
固定资产	69,931,716,286	70,384,374,806	(452,658,520)
预付账款	82,380,112	101,589,112	(19,209,000)
长期待摊费用	116,133,603	137,983,205	(21,849,602)
其他非流动资产	<u>1,727,963,774</u>	<u>1,836,332,875</u>	<u>(108,369,101)</u>
总资产	<u>72,846,966,315</u>	<u>72,460,279,998</u>	<u>386,686,317</u>
负债			
租赁负债	627,788,330	-	627,788,330
长期应付款	76,737,176	367,396,019	(290,658,843)
一年内到期的非流动负债	<u>5,403,625,535</u>	<u>5,354,068,705</u>	<u>49,556,830</u>
总负债	<u>6,108,151,041</u>	<u>5,721,464,724</u>	<u>386,686,317</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

4 会计政策变更的说明（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产			
使用权资产	247,823,790	-	247,823,790
预付账款	2,214,799	21,423,799	(19,209,000)
总资产	<u>250,038,589</u>	<u>21,423,799</u>	<u>228,614,790</u>
负债			
租赁负债	188,724,463	-	188,724,463
一年内到期的非流动负债	91,179,828	51,289,501	39,890,327
总负债	<u>279,904,291</u>	<u>51,289,501</u>	<u>228,614,790</u>

执行新租赁准则对 2019 年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产			
使用权资产	911,880,987	-	911,880,987
固定资产	67,637,890,829	68,061,267,734	(423,376,905)
预付账款	216,686,801	232,236,944	(15,550,143)
长期待摊费用	117,161,211	137,816,267	(20,655,056)
其他非流动资产	1,532,569,259	1,614,780,221	(82,210,962)
总资产	<u>70,416,189,087</u>	<u>70,046,101,166</u>	<u>370,087,921</u>
负债			
租赁负债	526,852,639	-	526,852,639
长期应付款	10,891,665	117,251,959	(106,360,294)
一年内到期的非流动负债	7,268,997,939	7,218,785,001	50,212,938
总负债	<u>7,806,742,243</u>	<u>7,336,036,960</u>	<u>470,705,283</u>

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	12,874,354,418	12,753,059,746	121,294,672
管理费用	805,673,009	899,199,625	(93,526,616)
财务费用	2,666,413,079	2,636,953,586	29,459,493

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

4 会计政策变更的说明（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2019年财务报表的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产			
使用权资产	199,491,101	-	199,491,101
预付账款	6,712,784	22,262,927	(15,550,143)
总资产	<u>206,203,885</u>	<u>22,262,927</u>	<u>183,940,958</u>
负债			
租赁负债	147,912,299	-	147,912,299
一年内到期的非流动负债	107,520,426	64,570,846	42,949,580
总负债	<u>255,432,725</u>	<u>64,570,846</u>	<u>190,861,879</u>

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	592,993,701	544,616,887	48,376,814
管理费用	84,998,734	130,300,163	(45,301,429)
财务费用	130,783,243	121,520,530	9,262,713

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，新增“应收款项融资”项目反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；所有者权益变动表中，新增“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

4 会计政策变更的说明（续）

财务报表列示方式变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

合并资产负债表	会计政策变更前 2018 年末余额	会计政策变更	会计政策变更后 2019 年初余额
应收账款及应收票据	5,969,776,967	(5,969,776,967)	-
应收账款	-	1,719,250,975	1,719,250,975
应收款项融资	-	4,250,525,992	4,250,525,992
应付账款及应付票据	5,949,280,294	(5,949,280,294)	-
应付账款	-	5,876,280,294	5,876,280,294
应付票据	-	73,000,000	73,000,000
 公司资产负债表	 会计政策变更前 2018 年末余额	 会计政策变更	 会计政策变更后 2019 年初余额
应收账款及应收票据	59,322,178	(59,322,178)	-
应收账款	-	59,322,178	59,322,178
应付账款及应付票据	160,483,762	(160,483,762)	-
应付账款	-	160,483,762	160,483,762

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

5 税项

(1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	2019 年 4 月 1 日之前，应税收入按 16% 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。2019 年 4 月 1 日之后，应税收入按 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。	16%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计算	1%-7%
教育费附加	按实际缴纳增值税计算	3%

根据《财政部国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号），自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策。

根据《财政部国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78 号），自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人利用垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力、热力产品，且符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》列示的技术标准和相关条件的，实行增值税即征即退 100% 的政策。

(2) 所得税

本公司及位于中国内地的子公司本年适用的法定所得税税率为 25%。其中，部分位于中国内地的子公司根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46 号）和《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号）的规定，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。部分位于中国内地的子公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，按 15% 的税率征收企业所得税，而免税期不受这一规定的影响。部分位于中国内地的子公司根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34 号），其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司位于香港的子公司华电福新国际投资有限公司本年适用的所得税税率为 16.5%，位于西班牙的子公司 ElecdeyBarchín,S.A.–Sociedad Unipersonal 本年适用的所得税税率为 25%。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

6 企业合并及合并财务报表

(1) 于 2019 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围的主要子公司如下：

序号	公司名称	主要经营地和注册地	业务性质与经营范围	注册资本	本公司直接和间接持股比例	本公司直接和间接表决权比例
1	福建华电可门发电有限公司	福建省连江县	煤电生产、销售及相关业务	人民币 1,231,000,000	100%	100%
2	福建棉花滩水电开发有限公司(注 1)(注 2)	福建省龙岩市	水电生产、销售及相关业务	人民币 800,000,000	60%	82%
3	华电宁德电力开发有限公司(注 1)(注 2)	福建省宁德市	水电生产、销售及相关业务	人民币 250,404,900	51%	100%
4	福建华电邵武能源有限公司	福建省邵武市	煤电生产、销售及相关业务	人民币 733,000,000	100%	100%
5	福建华电永安发电有限公司	福建省永安市	煤电生产、销售及相关业务	人民币 663,000,000	100%	100%
6	华电（漳平）能源有限公司	福建省漳平市	煤电生产、销售及相关业务	人民币 932,814,572	100%	100%
7	福建华电金湖电力有限公司(注 1)(注 2)	福建省将乐县	水电生产、销售及相关业务	人民币 100,000,000	50%	55%
8	福建华电高砂水电有限公司(注 1)(注 2)	福建省沙县	水电生产、销售及相关业务	人民币 66,000,000	62%	65%
9	华电（沙县）能源有限公司(注 1)(注 2)	福建省沙县	水电生产、销售及相关业务	人民币 66,000,000	40%	65%
10	福建华电万安能源有限公司(注 1)(注 2)	福建省龙岩市	水电生产、销售及相关业务	人民币 40,000,000	41%	51%
11	甘肃华电环县风力发电有限公司	甘肃省环县	风电生产、销售及相关业务	人民币 722,000,000	100%	100%
12	上海华电闵行能源有限公司	上海市	分布式能源发电及相关业务	人民币 280,000,000	100%	100%
13	新疆华电雪湖风力发电有限公司	新疆乌鲁木齐市	风电生产、销售及相关业务	人民币 207,000,000	100%	100%
14	云南华电大黑山风力发电有限公司	云南省开远市	风电生产、销售及相关业务	人民币 354,400,000	85%	85%
15	华电兴化太阳能发电有限公司	江苏省泰州市	太阳能发电、销售及相关业务	人民币 284,000,000	100%	100%
16	甘肃华电玉门风力发电有限公司	甘肃省玉门市	风电生产、销售及相关业务	人民币 595,000,000	100%	100%
17	华电吉林大安风力发电有限公司	吉林省大安市	风电生产、销售及相关业务	人民币 219,020,000	100%	100%
18	内蒙古华电辉腾锡勒风力发电有限公司	内蒙古乌兰察布市	风电生产、销售及相关业务	人民币 842,000,000	100%	100%
19	内蒙古华电巴音风力发电有限公司	内蒙古包头市	风电生产、销售及相关业务	人民币 339,000,000	100%	100%
20	内蒙古华电乌套海风电有限公司	内蒙古克什克腾旗	风电生产、销售及相关业务	人民币 480,000,000	100%	100%

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

6 企业合并及合并财务报表（续）

(1) 于 2019 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围的主要子公司如下（续）：

序号	公司名称	主要经营地和注册地	业务性质与经营范围	注册资本	本公司直接和间接持股比例	本公司直接和间接表决权比例
21	华电铁岭风力发电有限公司	辽宁省铁岭县	风电生产、销售及相关业务	人民币 183,500,000	100%	100%
22	河北华电尚义风力发电有限公司	河北省尚义县	风电生产、销售及相关业务	人民币 292,320,000	70%	70%
23	内蒙古华电玫瑰营风力发电有限公司	内蒙古乌兰察布市	风电生产、销售及相关业务	人民币 405,250,000	100%	100%
24	山西华电广灵风力发电有限公司(注 1)(注 2)	山西省广灵县	风电生产、销售及相关业务	人民币 250,000,000	65%	100%
25	山西华电阳高风力发电有限公司(注 1)(注 2)	山西省阳高县	风电生产、销售及相关业务	人民币 80,000,000	65%	100%
26	广州大学城华电新能源有限公司(注 1)(注 2)	广东省广州市	分布式能源发电及相关业务	人民币 294,360,000	55%	100%
27	周宁华电能源有限公司(注 1)(注 2)	福建省周宁县	水电生产、销售及相关业务	人民币 60,000,000	70%	100%
28	茂名市中坳风电有限公司(注 1)(注 2)	广东省茂名市	风电生产、销售及相关业务	人民币 83,288,000	51%	100%
29	七台河宏浩风力发电有限公司(注 1)(注 2)	黑龙江省七台河市	风电生产、销售及相关业务	人民币 75,000,000	60%	100%
30	福建省顺昌洋口水电有限公司(注 1)(注 2)	福建省顺昌县	水电生产、销售及相关业务	人民币 66,000,000	55%	75%
31	福建省松溪县金星水电有限公司(注 1)(注 2)	福建省松溪县	水电生产、销售及相关业务	人民币 13,000,000	45%	80%
32	华电福新疆能源有限公司	新疆哈密市	电力生产、销售及相关业务	人民币 348,000,000	100%	100%
33	达茂旗协合风力发电有限公司	内蒙古包头市	风电生产、销售及相关业务	人民币 291,000,000	100%	100%
34	甘肃靖远航天风力发电有限公司	甘肃省靖远县	风电生产、销售及相关业务	人民币 215,000,000	98%	98%
35	华电福新国际投资有限公司	香港	投资控股	港币 390,000,000	100%	100%
36	ElecdeyBarchín, S.A.– SociedadUnipersonal	西班牙	风电生产、销售及相关业务	欧元 200,000	100%	100%

注 1：上述“持股比例”小于“表决权比例”的原因是：“持股比例”指享有被投资单位权益份额（对于存在间接持股的情况，计算间接持股股比的影响）；“表决权比例”指在被投资单位决策机构所控制的表决权比例（适用情况下，包括间接持股控制的表决权，也包括通过股东投票权行使协议所控制的表决权）。

注 2：于上述财务报表期间内，本集团已与这些被投资单位部分少数股东签定股东投票权行使协议。根据协议，这些少数股东确认自相关被投资单位成立之日起已经同意在被投资单位财务经营决策方面行使股东投票权时与本集团保持一致，并承诺在继续持有被投资单位股权的期间内行使上述股东投票权时继续与本集团保持一致。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

6 企业合并及合并财务报表（续）

(2) 重要的少数股东权益

下表列示了对本集团重要的子公司少数股东持有权益的相关情况：

2019 年

子公司名称	少数股东的 持股比例	本年归属于 少数股东的损益	本年向少数股 东支付的股利	年末累计少数 股东权益
福建棉花滩水电开发 有限公司 （“棉花滩水电”）	40%	102,168,194	-	970,228,084
华电宁德电力开发有 限公司 （“宁德电力”）	49%	67,531,363	29,920,657	330,677,802
广州大学城华电新能 源有限公司 （“广州新能源”）	45%	12,145,689	-	176,372,635
福建华电金湖电力有 限公司 （“福建金湖”）	49.97%	29,561,173	11,770,981	192,611,265

2018 年

子公司名称	少数股东的 持股比例	本年归属于 少数股东的损益	本年向少数股 东支付的股利	年末累计少数 股东权益
棉花滩水电	40%	44,538,832	61,195,837	868,059,890
宁德电力	49%	33,571,644	36,484,454	293,067,096
广州新能源	45%	2,474,304	-	164,226,946
福建金湖	49.97%	13,718,338	31,357,940	174,821,073

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

6 企业合并及合并财务报表（续）

(2) 重要的少数股东权益（续）

下表列示了对本集团重要的子公司少数股东持有权益的相关情况（续）：

	棉花滩水电		宁德电力		广州新能源		福建金湖	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
流动资产	507,483,625	139,898,011	101,859,611	52,465,362	108,730,658	99,944,991	29,261,075	44,380,039
非流动资产	2,820,111,077	2,911,541,776	932,723,003	964,361,135	601,552,978	454,860,346	711,054,389	740,869,807
资产合计	3,327,594,702	3,051,439,787	1,034,582,614	1,016,826,497	710,283,636	554,805,337	740,315,464	785,249,846
流动负债	499,262,058	440,582,690	133,758,541	139,950,254	89,818,385	75,343,502	91,550,661	135,562,722
非流动负债	402,762,433	440,707,372	225,971,415	278,780,129	228,526,059	114,513,066	263,311,002	301,016,979
负债合计	902,024,491	881,290,062	359,729,956	418,730,383	318,344,444	189,856,568	354,861,663	436,579,701
营业收入	630,932,324	341,682,207	377,866,602	211,849,171	438,057,821	437,823,285	254,751,105	130,972,620
净利润	284,149,307	92,705,363	137,819,110	68,513,559	26,990,423	5,497,456	59,157,840	27,438,142
综合收益总额	255,420,485	111,346,318	137,819,110	68,513,559	26,990,423	5,497,456	59,157,840	27,438,142
经营活动产生的现金流量净额	503,102,312	210,781,733	226,180,905	92,160,196	72,758,965	52,726,589	133,841,965	12,624,882

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

6 企业合并及合并财务报表（续）

(3) 处置新疆华冉新能源有限公司（“新疆华冉”）

	注册地	业务性质	本集团合计持 股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为子 公司原因
新疆华冉	新疆乌鲁木齐市	风力发电	67	67	注

注：本集团所属子公司华电新能源发展有限公司与明阳智慧能源集团股份公司于 2019 年 7 月 5 日签订股权转让协议，以人民币 82,367,911 元出售其所持有新疆华冉的 67% 股权。该股权转让于 2019 年 7 月 15 日完成，故自 2019 年 7 月 15 日起，本集团不再将新疆华冉纳入合并范围。

新疆华冉的相关财务信息列示如下：

	2019 年 7 月 15 日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
流动资产	127,122,168	126,246,433
非流动资产	300,414,661	309,406,326
流动负债	(106,385,253)	(66,981,916)
非流动负债	<u>(208,000,000)</u>	<u>(208,000,000)</u>
净资产	<u>113,151,576</u>	<u>160,670,843</u>
少数股东权益	<u>(37,340,020)</u>	<u>(53,021,378)</u>
债权债务减免	(6,735,000)	
处置收益	<u>13,291,355</u>	
处置对价	<u>82,367,911</u>	
	2019 年 1 月 1 日 至 7 月 15 日期间	
营业收入	11,300,689	
营业成本	12,897,318	
净利润	3,726,099	

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

6 企业合并及合并财务报表（续）

(4) 处置江西华电九江分布式能源有限公司（“九江分布式”）

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为子 公司原因
九江分布式	江西省九江市	天然气发电	79.07	79.07	注

注：本集团所属子公司华电新能源发展有限公司持有九江分布式 79.07% 的股权。九江分布式于 2019 年修订公司章程中涉及重大财务和经营决策的相关条款，将通过董事会决议的要求由“须经出席会议（含授权参加）二分之一以上的董事表决通过”修订为“须经出席会议（含授权参加）全体董事一致表决通过”，将通过股东会决议的要求由“须由代表三分之二以上表决权的股东通过”修订为“须由全体股东表决通过”。本公司董事认为根据修订后的公司章程，九江分布式由华电新能源发展有限公司与其他合营方共同控制，本集团丧失对九江分布式的控制权。故自 2019 年 7 月 1 日起，本集团不再将九江分布式纳入合并范围。

九江分布式的相关财务信息列示如下：

	2019 年 7 月 1 日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
流动资产	42,193,227	51,141,542
非流动资产	422,810,761	422,810,761
流动负债	(231,396,765)	(192,986,085)
非流动负债	<u>(190,866,880)</u>	<u>(229,277,560)</u>
净资产	<u>42,740,343</u>	<u>51,688,658</u>
少数股东权益	<u>(5,020,603)</u>	<u>(15,506,597)</u>
处置损失	<u>(37,719,740)</u>	
处置对价	<u>-</u>	
	2019 年 1 月 1 日 至 7 月 1 日期间	
营业收入	133,672,788	
营业成本	132,600,822	
净亏损	(11,846,550)	

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

7 货币资金

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	2,116,856	87,229	-	4,952
银行存款	2,478,213,249	3,603,856,387	69,016,269	746,442,034
合计	2,480,330,105	3,603,943,616	69,016,269	746,446,986
减：保证金存款（注 1）	18,390,835	652,295	-	-
特定用途银行存款（注 2）	4,093,000	5,450,788	2,577,927	3,869,892
现金及现金等价物	2,457,846,270	3,597,840,533	66,438,342	742,577,094

注 1：保证金存款主要为银行承兑汇票保证金存款和土地复垦保证金存款。

注 2：特定用途银行存款主要为房改售房款和公共维修基金。根据《关于加强国有住房出售收入管理意见的通知》[国办(1996)34 号]，因国有住房出售取得的收入纳入房改售房款和公共维修基金专用户，专款专用。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

8 应收账款

(1) 应收账款按性质分析如下：

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收售电收入	1,660,157,448	1,612,684,705	22,163,729	59,322,178
其他	<u>161,586,672</u>	<u>119,795,624</u>	-	-
小计	1,821,744,120	1,732,480,329	22,163,729	59,322,178
减：坏账准备	<u>14,427,231</u>	<u>13,229,354</u>	-	-
合计	<u>1,807,316,889</u>	<u>1,719,250,975</u>	<u>22,163,729</u>	<u>59,322,178</u>

应收账款余额主要为应收第三方客户的款项。

(2) 应收账款账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	1,759,612,017	1,667,152,303	22,163,729	59,322,178
1 年至 2 年	15,556,151	18,278,189	-	-
2 年至 3 年	960,984	31,073,285	-	-
3 年以上	<u>45,614,968</u>	<u>15,976,552</u>	-	-
小计	1,821,744,120	1,732,480,329	22,163,729	59,322,178
减：坏账准备	<u>14,427,231</u>	<u>13,229,354</u>	-	-
合计	<u>1,807,316,889</u>	<u>1,719,250,975</u>	<u>22,163,729</u>	<u>59,322,178</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 坏账准备变动情况如下：

	本集团	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
年初余额	13,229,354	9,922,901
本年计提	1,825,408	3,489,852
本年转回	-	(15,710)
本年核销	<u>(627,531)</u>	<u>(167,689)</u>
年末余额	<u>14,427,231</u>	<u>13,229,354</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

8 应收账款（续）

(3) 坏账准备变动情况如下（续）：

本集团	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,821,744,120	100%	14,427,231	0.79%
	<u>1,821,744,120</u>	<u>100%</u>	<u>14,427,231</u>	<u>0.79%</u>
本集团	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,732,480,329	100%	13,229,354	0.76%
	<u>1,732,480,329</u>	<u>100%</u>	<u>13,229,354</u>	<u>0.76%</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	1,759,612,017	0.00%	-	1,667,152,303	0.00%	-
1年至2年	15,556,151	4.00%	622,246	18,278,189	4.00%	731,128
2年至3年	960,984	12.54%	120,495	31,073,285	17.00%	5,282,458
3年以上	45,614,968	30.00%	13,684,490	15,976,552	45.16%	7,215,768
	<u>1,821,744,120</u>		<u>14,427,231</u>	<u>1,732,480,329</u>		<u>13,229,354</u>

除附注 60 所示以外，于 2019 年 12 月 31 日，本集团无其他重大用于担保、质押的应收账款。

应收账款转移，参见附注 66。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注(续)

2019年度

(金额单位:人民币元)

9 应收款项融资

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
- 应收账款-应收可再生能源补贴	7,455,787,783	3,948,183,404
- 应收票据-银行承兑汇票	252,069,536	302,342,588
期末余额	7,707,857,319	4,250,525,992

本集团于2018年注册了资产支持证券/资产支持票据(ABS/ABN)储架发行额度100亿元,并在2018年及2019年分批发行了以应收可再生能源补贴作为入池资产的ABS/ABN,对应的入池应收可再生能源补贴以出表方式终止确认。本集团管理应收款项中的可再生能源补贴款的业务模式既以到期收取合同现金流量为目标又以出售为目标,因此,本集团将应收可再生能源补贴金额分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益(以后期间可重分类至损益)的金融资产,并相应计入应收款项融资列式。

于2019年度,本集团管理应收票据的业务模式既包括收取合同现金流量为目标,又包括出售为目标,因此本集团将应收票据分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益(以后期间可重分类至损益)的金融资产,并相应计入应收款项融资列式。

2019年12月31日,本集团应收票据均为银行承兑汇票,并未质押。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	613,668,029	-	22,374,000	-

10 预付款项

(1) 预付款项分类分析如下:

	2019年 12月31日	2018年 12月31日
<u>本集团</u>		
燃料及备品备件预付款	100,103,494	63,349,432
其他	116,602,117	38,258,490
小计	216,705,611	101,607,922
减: 减值准备	18,810	18,810
合计	216,686,801	101,589,112

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

10 预付款项（续）

(2) 预付款项按账龄列示：

本集团	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	194,121,458	80,617,080
1 年至 2 年	9,942,832	19,673,447
2 年至 3 年	11,827,277	599,729
3 年以上	814,044	717,666
小计	216,705,611	101,607,922
减：减值准备	18,810	18,810
合计	216,686,801	101,589,112

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 坏账准备变动情况如下：

本集团	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
年初余额	18,810	18,810
本年计提	-	-
本年转回	-	-
本年核销	-	-
年末余额	18,810	18,810

11 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	364,488	-	1,762,447	7,815,074
应收股利	236,000	512,709,180	853,661,369	1,601,756,628
应收子公司	-	-	522,636,520	915,498,162
应收其他关联公司	129,109,976	61,880,246	68,589,093	500,000
应收非关联公司：				
-应收押金及保证金	13,202,492	25,390,117	66,400	15,200
-应收减排量收入	92,333,005	92,333,005	-	-
-其他	161,975,645	305,822,955	17,421,820	41,870,901
小计	397,221,606	998,135,503	1,464,137,649	2,567,455,965
减：坏账准备	201,498,301	156,712,016	75,358,511	7,076,949
合计	195,723,305	841,423,487	1,388,779,138	2,560,379,016

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

11 其他应收款（续）

(2) 其他应收款账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	151,107,571	649,214,538	1,322,324,736	2,303,212,939
1 年至 2 年	66,786,421	118,522,373	128,466,215	242,765,629
2 年至 3 年	22,951,616	42,732,134	5,464,301	14,534,886
3 年以上	156,375,998	187,666,458	7,882,397	6,942,511
小计	397,221,606	998,135,503	1,464,137,649	2,567,455,965
减：坏账准备	201,498,301	156,712,016	75,358,511	7,076,949
合计	195,723,305	841,423,487	1,388,779,138	2,560,379,016

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 坏账准备变动情况如下：

2019 年

本集团	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产	合计
年初余额	-	-	156,712,016	156,712,016
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	90,171,491	90,171,491
本年转回	-	-	(37,020)	(37,020)
本年核销	-	-	(45,348,186)	(45,348,186)
其他变动	-	-	-	-
年末余额	-	-	201,498,301	201,498,301

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

11 其他应收款（续）

(3) 坏账准备变动情况如下（续）：

2018 年

本集团	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产	合计
年初余额	-	-	158,514,362	158,514,362
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	2,270,122	2,270,122
本年转回	-	-	(1,075,919)	(1,075,919)
本年核销	-	-	(2,996,549)	(2,996,549)
其他变动	-	-	-	-
年末余额	-	-	156,712,016	156,712,016

12 存货

(1) 存货变动情况分析如下：

本集团	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃煤及燃气	157,681,430	-	157,681,430	275,441,095	-	275,441,095
燃油	5,476,906	-	5,476,906	4,346,080	-	4,346,080
备品备件及其他	124,589,835	6,506,141	118,083,694	133,777,236	-	133,777,236
合计	287,748,171	6,506,141	281,242,030	413,564,411	-	413,564,411

本集团年初及年末余额中无用于担保的存货。

(2) 存货跌价准备变动情况如下：

本集团	2019年12月31日			
	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
备品备件及其他	-	6,506,141	-	6,506,141
合计	-	6,506,141	-	6,506,141

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

13 其他流动资产

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	851,826,450	1,188,543,372	19,276,635	25,273,443
预缴所得税	1,175,850	16,308,924	-	-
其他	271,776	4,652,560	-	-
合计	<u>853,274,076</u>	<u>1,209,504,856</u>	<u>19,276,635</u>	<u>25,273,443</u>

14 长期应收款

(1) 长期应收款变动情况分析如下

本集团	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
处置固定资产分期收款	16,381,882	-	16,381,882	31,961,228	-	31,961,228
应收关联公司借款	<u>28,730,000</u>	<u>28,730,000</u>	-	-	-	-
小计	<u>45,111,882</u>	<u>28,730,000</u>	<u>16,381,882</u>	<u>31,961,228</u>	-	<u>31,961,228</u>
减：一年内到期部分	<u>16,381,882</u>	-	<u>16,381,882</u>	<u>17,304,345</u>	-	<u>17,304,345</u>
合计	<u>28,730,000</u>	<u>28,730,000</u>	-	<u>14,656,883</u>	-	<u>14,656,883</u>
本公司	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收关联公司借款	<u>5,284,538,900</u>	<u>28,730,000</u>	<u>5,255,808,900</u>	<u>4,340,780,000</u>	-	<u>4,340,780,000</u>
小计	<u>5,284,538,900</u>	<u>28,730,000</u>	<u>5,255,808,900</u>	<u>4,340,780,000</u>	-	<u>4,340,780,000</u>
减：一年内到期部分	-	-	-	-	-	-
合计	<u>5,284,538,900</u>	<u>28,730,000</u>	<u>5,255,808,900</u>	<u>4,340,780,000</u>	-	<u>4,340,780,000</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

14 长期应收款（续）

(2) 长期应收款减值准备变动情况如下：

本集团	2019 年			
	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
应收关联公司借款	-	28,730,000	-	28,730,000
合计	-	28,730,000	-	28,730,000

本公司	2019 年			
	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
应收关联公司借款	-	28,730,000	-	28,730,000
合计	-	28,730,000	-	28,730,000

15 长期股权投资

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
对子公司的投资	-	-	23,947,687,259	21,606,869,784
对合营企业的投资	156,325,253	148,273,784	102,783,681	91,438,287
对联营企业的投资	9,910,133,000	8,836,296,573	9,169,488,555	8,109,152,791
合计	10,066,458,253	8,984,570,357	33,219,959,495	29,807,460,862

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

15 长期股权投资（续）

(1) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司对子公司投资分析如下：

	本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
福建华电可门发电有限公司	1,231,000,000	1,231,000,000
甘肃华电环县风力发电有限公司	1,017,000,000	1,017,000,000
福建华电永安发电有限公司	663,000,000	663,000,000
华电(漳平)能源有限公司	970,814,572	915,814,572
福建棉花滩水电开发有限公司	483,331,534	483,331,534
华电福新国际投资有限公司	308,111,700	308,111,700
华电兴化太阳能发电有限公司	284,000,000	284,000,000
云南华电大黑山风力发电有限公司	335,860,000	292,750,000
达茂旗协合风力发电有限公司	291,000,000	291,000,000
华电福新新疆能源有限公司	363,000,000	348,000,000
内蒙古华电乌套海风电有限公司	480,000,000	480,000,000
内蒙古华电巴音风力发电有限公司	345,762,300	309,000,000
内蒙古华电辉腾锡勒风力发电有限公司	842,000,000	607,000,000
内蒙古华电玫瑰营风力发电有限公司	439,488,200	345,437,500
广州大学城华电新能源有限公司	202,253,400	202,253,400
甘肃靖远航天风力发电有限公司	210,978,445	210,978,445
甘肃华电玉门风力发电有限公司	782,000,000	595,000,000
福建华电能源销售有限公司	202,000,000	202,000,000
其他子公司	14,496,087,108	12,821,192,633
小计	<u>23,947,687,259</u>	<u>21,606,869,784</u>
减：减值准备	-	-
合计	<u>23,947,687,259</u>	<u>21,606,869,784</u>

有关重要子公司的详细资料，参见附注 6。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

15 长期股权投资（续）

(2) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司对合营企业投资分析如下：

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
不重要合营企业	156,325,253	148,273,784	102,783,681	91,438,287
注 (i)				
减：减值准备	-	-	-	-
合计	<u>156,325,253</u>	<u>148,273,784</u>	<u>102,783,681</u>	<u>91,438,287</u>

(i) 采用权益法核算的不重要合营企业的汇总信息如下：

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
投资账面价值合计	156,325,253	148,273,784	102,783,681	91,438,287
下列各项按持股比例 计算的合计数				
-净利润	7,968,194	12,735,658	11,345,394	12,450,287
-综合收益总额	7,968,194	12,735,658	11,345,394	12,450,287

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

15 长期股权投资（续）

(3) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司对联营企业投资分析如下：

		本集团		本公司	
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
重要联营企业	注 (i)	9,647,042,720	8,579,648,190	9,169,488,555	8,109,152,791
不重要联营企业	(ii)	263,090,280	256,648,383	-	-
小计		9,910,133,000	8,836,296,573	9,169,488,555	8,109,152,791
减：减值准备		-	-	-	-
合计		9,910,133,000	8,836,296,573	9,169,488,555	8,109,152,791

(i) 本集团的重要联营企业的基本情况如下：

企业名称	主要 经营地	注册地	注册资本	持股比例	业务性质	对本集团活 动是否具有 战略性
福建福清核电有限公司 （“福清核电”）	中国福建	中国	人民币 16,379,050,000	39%	核电发电	是
协合新能源集团有限公司 （“协合新能源”）（注 1）	中国内地	百慕大 群岛	港币 125,000,000	10.35%	电站建设	是
中海福建燃气发电有限公司 （“中海燃气”）	中国福建	中国	人民币 777,000,000	25%	燃气发电	否
三门核电有限公司 （“三门核电”）（注 2）	中国浙江	中国	人民币 11,788,633,000	10%	核电发电	否

注 1：本集团持有协合新能源 10.35% 的股权，对其表决权的比例亦为 10.35%。虽然该比例低于 20%，但由于本集团在协合新能源董事会中派有代表并参与协合新能源的财务和经营决策，因此本集团管理层认为，本集团能够对协合新能源施加重大影响，并将其作为联营公司按照权益法进行核算。

注 2：根据本集团与华电集团的协议，本集团于 2015 年 3 月 23 日以对价人民币 1,115,857,449 元取得三门核电的 10% 股权。根据三门核电公司章程规定，本集团有权参与三门核电的财务和经营决策，并且在三门核电董事会中派有一名董事。因此本集团管理层认为，本集团能够对三门核电施加重大影响，并将其作为联营公司按照权益法进行核算。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

15 长期股权投资（续）

(3) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司对联营企业投资分析如下（续）：

(i) 本集团的重要联营企业的基本情况如下（续）：

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

	福清核电		协合新能源		中海燃气		三门核电	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
流动资产	6,012,343,966	4,787,207,610	3,451,499,040	3,566,432,684	378,661,701	625,156,439	3,551,425,973	3,085,230,453
非流动资产	73,544,172,977	68,633,856,826	15,386,907,721	13,846,316,207	1,919,729,847	2,126,436,179	62,744,254,505	63,304,274,724
资产合计	79,556,516,943	73,421,064,436	18,838,406,761	17,412,748,891	2,298,391,548	2,751,592,618	66,295,680,478	66,389,505,177
流动负债	8,320,252,738	6,330,975,305	3,293,915,310	9,402,140,181	562,958,789	811,862,195	6,475,350,143	5,458,569,654
非流动负债	52,185,239,746	50,884,426,592	10,591,086,454	3,463,929,182	730,000,000	930,000,000	45,423,946,140	45,744,769,208
负债合计	60,505,492,484	57,215,401,897	13,885,001,764	12,866,069,363	1,292,958,789	1,741,862,195	51,899,296,283	51,203,338,862
净资产	19,051,024,459	16,205,662,539	4,953,404,997	4,546,679,528	1,005,432,759	1,009,730,423	14,396,384,195	15,186,166,315
按持股比例计算的净资产 份额	7,429,899,539	6,320,208,390	512,677,417	467,853,324	251,358,190	252,432,606	1,439,638,420	1,518,616,632
收购日商誉	-	-	16,117,840	16,117,840	-	-	-	-
对联营企业投资的账面价 值	7,408,427,941	6,320,208,390	541,653,960	483,971,164	251,358,190	252,432,606	1,445,602,629	1,523,036,030
营业收入	9,076,951,343	9,165,950,002	1,824,429,068	1,414,069,641	2,714,713,381	2,581,709,135	3,657,545,719	1,454,608,361
净利润	2,041,563,639	2,173,637,873	632,713,262	513,849,624	81,484,674	95,268,121	(1,019,160,034)	199,094,928
其他综合收益	-	(34,789)	(2,033,896)	(9,860,759)	-	-	(3,348,112)	4,043,016
综合收益总额	2,041,563,639	2,173,603,084	630,679,366	503,988,865	81,484,674	95,268,121	(1,022,508,146)	203,137,944
本年收到/应收来自联营企 业的股利	646,000,000	773,760,000	15,468,816	7,458,264	21,445,585	-	-	-

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

15 长期股权投资（续）

(3) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司对联营企业投资分析如下（续）：

(ii) 采用权益法核算的不重要联营企业的汇总信息如下：

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
投资账面价值合计	263,090,280	256,648,383	-	-
下列各项按持股比例 计算的合计数				
-净利润	21,495,395	5,867,574	-	-
-综合收益总额	21,495,395	5,867,574	-	-

16 其他权益工具投资

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且变动计入其 他综合收益 非上市公司无报价股权投资 (注 1)	467,717,863	876,360,783	381,434,776	429,794,297
香港上市公司股权投资 (注 2)	<u>209,946,372</u>	<u>211,413,724</u>	-	-
合计	<u>677,664,235</u>	<u>1,087,774,507</u>	<u>381,434,776</u>	<u>429,794,297</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

16 其他权益工具投资（续）

2019年

	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值
非上市公司无报价股权投资-以公允价值计量	130,106,983	467,717,863
香港上市公司股权投资-以公允价值计量	<u>(140,682,522)</u>	<u>209,946,372</u>
合计	<u>(10,575,539)</u>	<u>677,664,235</u>

2018 年

	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值
非上市公司无报价股权投资-以公允价值计量	281,406,454	876,360,783
香港上市公司股权投资-以公允价值计量	<u>(131,551,107)</u>	<u>211,413,724</u>
合计	<u>149,855,347</u>	<u>1,087,774,507</u>

注 1：2019 年，为优化投资结构，本集团处置了持有的华信保险经纪有限公司 6% 的股权，本年减少金额人民币 112,856,237 元，处置对价为人民币 16,425,030 元，共计人民币 8,925,030 元从其他综合收益结转至留存收益（2018 年：无）；本集团处置了其持有的中国华电集团财务有限公司 4.95% 的股权，本年减少金额人民币 300,769,212 元，处置对价为人民币 399,491,332 元，共计人民币 116,283,984 元从其他综合收益结转至留存收益（2018 年：无）。

注 2：根据本集团与中国能源建设股份有限公司（“中国能源建设”）签订的协议，2015 年 12 月 8 日，本集团以每股港币 1.59 元的金额认购了中国能源建设 243,722,000 股股票。本集团确认其为其其他权益工具投资，并以公允价值计量。本年计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动损失为人民币 1,467,352 元。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

17 固定资产

(1) 固定资产情况

本集团	房屋及建筑物	发电及相关设备	交通运输设备	办公家具及其他	合计
成本					
2017 年 12 月 31 日	16,289,318,800	78,166,752,456	267,776,421	405,680,661	95,129,528,338
本年增加					
-直接采购	54,021,552	71,303,439	4,060,765	12,961,464	142,347,220
-在建工程转入	539,526,977	2,946,664,930	10,651,660	19,706,261	3,516,549,828
本年处置	(19,621,411)	(223,835,660)	(13,915,945)	(2,125,027)	(259,498,043)
汇率变动影响	-	1,581,409	-	-	1,581,409
无形资产转入	10,237,028	-	-	-	10,237,028
明细之间重分类	186,576,525	(185,316,718)	-	(1,259,807)	-
2018 年 12 月 31 日	17,060,059,471	80,777,149,856	268,572,901	434,963,552	98,540,745,780
期初会计政策变更	(51,626,100)	(598,547,535)	-	-	(650,173,635)
2019 年 1 月 1 日	17,008,433,371	80,178,602,321	268,572,901	434,963,552	97,890,572,145
本年增加					
-直接采购	8,497,229	339,338,572	7,977,351	6,166,436	361,979,588
-在建工程转入	473,933,063	2,524,480,854	8,481,850	36,525,588	3,043,421,355
本年处置	(18,677,567)	(92,571,336)	(15,702,250)	(3,503,994)	(130,455,147)
处置子公司	(111,701,279)	(787,508,314)	(2,378,575)	(920,801)	(902,508,969)
汇率变动影响	-	(5,223,425)	-	-	(5,223,425)
转出至使用权资产	(40,677,600)	-	-	-	(40,677,600)
其他	2,273,798	(86,101,846)	-	-	(83,828,048)
明细之间重分类	(52,141,162)	51,481,200	(1,266,872)	1,926,834	-
2019 年 12 月 31 日	17,269,939,853	82,122,498,026	265,684,405	475,157,615	100,133,279,899

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

17 固定资产（续）

(1) 固定资产情况（续）

本集团	房屋及建筑物	发电及相关设备	交通运输设备	办公家具及其他	合计
减：累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	4,656,316,120	18,586,363,472	185,005,327	240,492,464	23,668,177,383
本年计提折旧	508,071,947	3,891,835,320	20,896,088	35,438,559	4,456,241,914
处置转销	(15,000,252)	(135,177,741)	(12,121,835)	(2,103,272)	(164,403,100)
汇率变动影响	-	517,423	-	-	517,423
明细之间重分类	2,139,678	(2,266,734)	-	127,056	-
2018 年 12 月 31 日	5,151,527,493	22,341,271,740	193,779,580	273,954,807	27,960,533,620
期初会计政策变更	(23,377,123)	(174,137,992)	-	-	(197,515,115)
2019 年 1 月 1 日	5,128,150,370	22,167,133,748	193,779,580	273,954,807	27,763,018,505
本年计提折旧	610,617,513	3,924,605,449	21,137,375	25,233,693	4,581,594,030
处置转销	(8,442,028)	(68,608,633)	(15,120,954)	(3,318,849)	(95,490,464)
处置子公司	(15,241,925)	(202,487,688)	(1,913,750)	(628,192)	(220,271,555)
汇率变动影响	-	(428,074)	-	-	(428,074)
明细之间重分类	(13,205,634)	(1,512,706)	(626,482)	15,344,822	-
2019 年 12 月 31 日	5,701,878,296	25,818,702,096	197,255,769	310,586,281	32,028,422,442
减：减值准备					
2017 年 12 月 31 日	58,344,796	148,281,807	593,444	1,132,387	208,352,434
减值准备转销	(4,358,145)	(7,339,175)	(593,444)	(224,316)	(12,515,080)
2018 年 12 月 31 日	53,986,651	140,942,632	-	908,071	195,837,354
本年计提	59,974,454	208,423,810	9,876,786	1,485,676	279,760,726
减值准备转销	-	(8,631,452)	-	-	(8,631,452)
2019 年 12 月 31 日	113,961,105	340,734,990	9,876,786	2,393,747	466,966,628
账面价值					
2019 年 12 月 31 日	11,454,100,452	55,963,060,940	58,551,850	162,177,587	67,637,890,829
2018 年 12 月 31 日	11,854,545,327	58,294,935,484	74,793,321	160,100,674	70,384,374,806

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

17 固定资产（续）

(1) 固定资产情况（续）

本公司	房屋及建筑物	发电及相关设备	交通运输设备	办公家具及其他	合计
成本					
2017 年 12 月 31 日	1,462,342,560	1,267,157,115	36,191,612	32,041,384	2,797,732,671
本年增加					
-直接采购	220,756	300,604	-	117,151	638,511
-在建工程转入	190,541,324	183,476,937	707,678	3,567,627	378,293,566
本年处置	<u>(638,202)</u>	<u>(17,555,313)</u>	<u>(3,558,153)</u>	<u>(804,115)</u>	<u>(22,555,783)</u>
2018 年 12 月 31 日	1,652,466,438	1,433,379,343	33,341,137	34,922,047	3,154,108,965
本年增加					
-直接采购	-	390,717	354,183	163,655	908,555
-同一控制下吸收合并	23,169,765	58,359,782	1,778,314	559,417	83,867,278
-在建工程转入	48,420,054	110,807,528	1,089,661	1,241,038	161,558,281
本年处置	<u>(97,973)</u>	<u>(31,188,605)</u>	<u>(2,033,703)</u>	<u>(575,002)</u>	<u>(33,895,283)</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>1,723,958,284</u>	<u>1,571,748,765</u>	<u>34,529,592</u>	<u>36,311,155</u>	<u>3,366,547,796</u>
减：累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	647,994,533	659,877,331	28,260,480	21,422,883	1,357,555,227
本年计提折旧					
本年计提折旧	26,304,151	64,268,239	2,247,698	2,356,510	95,176,598
处置转销	<u>(529,821)</u>	<u>(16,755,887)</u>	<u>(3,451,590)</u>	<u>(804,115)</u>	<u>(21,541,413)</u>
2018 年 12 月 31 日	673,768,863	707,389,683	27,056,588	22,975,278	1,431,190,412
本年计提折旧					
本年计提折旧	28,658,214	72,683,110	2,226,484	2,862,326	106,430,134
同一控制下吸收合并	18,570,278	21,918,816	1,281,530	457,933	42,228,557
处置转销	<u>(89,149)</u>	<u>(23,447,576)</u>	<u>(1,972,692)</u>	<u>(573,773)</u>	<u>(26,083,190)</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>720,908,206</u>	<u>778,544,033</u>	<u>28,591,910</u>	<u>25,721,764</u>	<u>1,553,765,913</u>
减：减值准备					
2017 年 12 月 31 日	<u>16,545,023</u>	-	-	-	<u>16,545,023</u>
2018 年 12 月 31 日					
2018 年 12 月 31 日	16,545,023	-	-	-	16,545,023
本年计提					
本年计提	-	2,515,766	-	-	2,515,766
2019 年 12 月 31 日	<u>16,545,023</u>	<u>2,515,766</u>	-	-	<u>19,060,789</u>
账面价值					
2019 年 12 月 31 日	<u>986,505,055</u>	<u>790,688,966</u>	<u>5,937,682</u>	<u>10,589,391</u>	<u>1,793,721,094</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>962,152,552</u>	<u>725,989,660</u>	<u>6,284,549</u>	<u>11,946,769</u>	<u>1,706,373,530</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

17 固定资产（续）

(1) 固定资产情况（续）

于 2019 年，本集团对固定资产计提减值准备人民币 279,760,726 元（2018 年：无）。

2019 年 12 月 31 日，本集团风电分部、天然气分部、其他业务分部的部分固定资产由于持续经营亏损，可回收金额低于账面净值。本集团根据不超过 5 年的预测（“预测期”）和 6.8 %-11.0% 的税前折现率预计资产组的可收回金额。超过 5 年预测期之后年份的现金流量均保持稳定。计算可变现净值的关键假设是电力销售收入。管理层根据对电量的预期以及政府有关部门批准的上网电价确定电力销售收入。基于减值评估的结果，本集团于 2019 年对固定资产计提减值准备人民币 279,760,726 元。

除附注 60 所示以外，于 2019 年 12 月 31 日，本集团无其他重大用于担保、抵押的固定资产。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司无准备处置的固定资产。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

于 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司无重大暂时闲置的固定资产。

(3) 通过售后租回融资租赁租入的固定资产情况

于 2018 年 12 月 31 日，本集团以售后租回融资租赁方式租入的固定资产情况如下：

	房屋及建筑物	发电及相关设备	合计
成本	51,626,100	598,547,535	650,173,635
减：累计折旧	23,377,123	174,137,992	197,515,115
账面价值	<u>28,248,977</u>	<u>424,409,543</u>	<u>452,658,520</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

18 在建工程

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	12,631,584,039	9,435,389,264	714,267,252	770,818,973
工程物资	1,503,008,414	939,240,920	-	-
合计	<u>14,134,592,453</u>	<u>10,374,630,184</u>	<u>714,267,252</u>	<u>770,818,973</u>

在建工程

	本集团	本公司
成本		
2018 年 12 月 31 日余额	9,528,896,368	773,298,486
本年增加	6,462,281,017	117,977,606
本年转入固定资产	(3,043,421,355)	(161,558,281)
本年转入无形资产	(47,743,610)	(8,764,236)
处置子公司	(1,080,096)	-
本年处置	(8,523,033)	-
2019 年 12 月 31 日余额	<u>12,890,409,291</u>	<u>720,953,575</u>
减：减值准备		
2018 年 12 月 31 日余额	93,507,104	2,479,513
本年增加（注）	203,918,324	4,260,208
本年处置转销	(38,600,176)	(53,398)
2019 年 12 月 31 日余额	<u>258,825,252</u>	<u>6,686,323</u>
账面价值		
2019 年 12 月 31 日	<u>12,631,584,039</u>	<u>714,267,252</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>9,435,389,264</u>	<u>770,818,973</u>

工程物资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
本集团		
煤电项目物资	1,063,744	64,251,785
风电项目物资	939,166,510	212,196,780
天然气项目物资	561,575,131	652,975,365
其他项目物资	1,203,029	9,816,990
合计	<u>1,503,008,414</u>	<u>939,240,920</u>

注：于 2019 年，本集团针对部分进展缓慢的工程项目进行评估，对与占地功能不匹配且继续推进可能性极低的在建工程项目计提减值准备人民币 203,918,324 元（2018 年：人民币 4,345,777 元）。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

19 使用权资产

本集团	预付土地租赁款	房屋及建筑物	发电机和相关设备	合计
成本				
2019年1月1日	126,532,755	338,098,891	524,140,894	988,772,540
增加	2,863,652	2,907,327	-	5,770,979
固定资产转入	40,677,600	-	-	40,677,600
2019年12月31日	<u>170,074,007</u>	<u>341,006,218</u>	<u>524,140,894</u>	<u>1,035,221,119</u>
累计折旧				
2019年1月1日	-	-	-	-
计提	6,682,582	63,792,068	52,865,482	123,340,132
2019年12月31日	<u>6,682,582</u>	<u>63,792,068</u>	<u>52,865,482</u>	<u>123,340,132</u>
账面价值				
2019年12月31日	<u>163,391,425</u>	<u>277,214,150</u>	<u>471,275,412</u>	<u>911,880,987</u>
2019年1月1日	<u>126,532,755</u>	<u>338,098,891</u>	<u>524,140,894</u>	<u>988,772,540</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

19 使用权资产（续）

本公司	房屋及建筑物	合计
成本		
2019年1月1日	247,823,790	247,823,790
增加	<u>44,125</u>	<u>44,125</u>
2019年12月31日	<u>247,867,915</u>	<u>247,867,915</u>
累计折旧		
2019年1月1日	-	-
计提	<u>48,376,814</u>	<u>48,376,814</u>
2019年12月31日	<u>48,376,814</u>	<u>48,376,814</u>
账面价值		
2019年12月31日	<u>199,491,101</u>	<u>199,491,101</u>
2019年1月1日	<u>247,823,790</u>	<u>247,823,790</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

20 无形资产

本集团	土地使用权	特许经营权	软件及其他	合计
成本				
2017 年 12 月 31 日	1,648,352,000	865,945,419	147,249,876	2,661,547,295
直接采购	6,055,120	80,392,626	29,889,071	116,336,817
在建工程转入	39,666,725	-	-	39,666,725
与固定资产重分类	<u>(10,237,028)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,237,028)</u>
2018 年 12 月 31 日	1,683,836,817	946,338,045	177,138,947	2,807,313,809
直接采购	13,934,232	317,841,144	882,513	332,657,889
在建工程转入	25,378,688	-	22,364,922	47,743,610
处置子公司	<u>(15,700,374)</u>	<u>-</u>	<u>(81,624)</u>	<u>(15,781,998)</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>1,707,449,363</u>	<u>1,264,179,189</u>	<u>200,304,758</u>	<u>3,171,933,310</u>
减：累计摊销				
2017 年 12 月 31 日	220,852,132	150,243,001	60,754,663	431,849,796
本年增加	<u>35,433,303</u>	<u>33,851,818</u>	<u>16,346,881</u>	<u>85,632,002</u>
2018 年 12 月 31 日	256,285,435	184,094,819	77,101,544	517,481,798
本年增加	39,851,363	38,949,417	19,591,399	98,392,179
处置子公司	<u>(1,983,600)</u>	<u>-</u>	<u>(32,906)</u>	<u>(2,016,506)</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>294,153,198</u>	<u>223,044,236</u>	<u>96,660,037</u>	<u>613,857,471</u>
账面价值				
2019 年 12 月 31 日	<u>1,413,296,165</u>	<u>1,041,134,953</u>	<u>103,644,721</u>	<u>2,558,075,839</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>1,427,551,382</u>	<u>762,243,226</u>	<u>100,037,403</u>	<u>2,289,832,011</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

20 无形资产（续）

本公司	土地使用权	软件及其他	合计
成本			
2017 年 12 月 31 日	95,515,075	27,582,293	123,097,368
在建工程转入	18,163	1,127,440	1,145,603
2018 年 12 月 31 日	95,533,238	28,709,733	124,242,971
直接采购	-	183,467	183,467
在建工程转入	-	8,764,236	8,764,236
同一控制下吸收合并	-	328,273	328,273
2019 年 12 月 31 日	95,533,238	37,985,709	133,518,947
减：累计摊销			
2017 年 12 月 31 日	1,805,939	12,623,681	14,429,620
本年增加	543,261	2,766,811	3,310,072
2018 年 12 月 31 日	2,349,200	15,390,492	17,739,692
本年增加	538,396	2,905,575	3,443,971
同一控制下吸收合并	-	164,534	164,534
2019 年 12 月 31 日	2,887,596	18,460,601	21,348,197
账面价值			
2019 年 12 月 31 日	92,645,642	19,525,108	112,170,750
2018 年 12 月 31 日	93,184,038	13,319,241	106,503,279

注 1：特许经营权是以建设经营转移方式取得的福清牛头尾、鲤鱼山、青屿、龙潭和赤礁风电场项目的特许经营权。

注 2：除附注 60 所示以外，于 2019 年 12 月 31 日，本集团无其他重大用于担保、抵押的无形资产。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

21 商誉

本集团

成本

2018 年 1 月 1 日及 2018 年 12 月 31 日余额	496,646,686
2019 年 12 月 31 日余额	496,646,686

账面价值

2019 年 12 月 31 日	496,646,686
2018 年 12 月 31 日	496,646,686

本集团将商誉分摊至根据经营分部确定的资产组的具体情况如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
水电	230,134,980	230,134,980
风电	266,511,706	266,511,706
	<u>496,646,686</u>	<u>496,646,686</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团对上述商誉进行了减值测试，根据测试结果，本集团无需对上述商誉计提减值准备。

本集团将商誉账面价值分摊至相关的资产组中。资产组的可收回金额是资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。本集团根据不超过 5 年的预测（“预测期”）和 5.5%-8.5%的税前利率为折现率预计资产组的可收回金额。超过 5 年预测期之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。

管理层在预计可收回金额时所运用的关键假设包括资产或资产组在预测期间的未来发电量和所在省份的预期上网电价以及计算未来现金流量现值时选用的折现率等，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致该资产组的账面价值超过其可收回金额。

对资产组预计未来现金流量现值的计算采用的重要假设包括预测期间的发电量和预测期间的电价等。管理层根据每个资产组历史的经营状况及其对未来的预期来确定这些重要假设。

22 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为已缴纳的耕地占用税等。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

23 递延所得税资产及递延所得税负债

本集团	递延所得税资产(负债)				
	年初余额	本年增减			年末余额
		计入损益	计入其他综合收益	外币报表折算差额	
可抵扣亏损	21,955,480	(12,272,442)	-	-	9,683,038
非同一控制下企业合并产生的资产减值	43,910,469	(3,758,805)	-	-	40,151,664
资产减值准备	15,917,424	1,554,209	-	-	17,471,633
递延收益	45,721,670	(9,683,978)	-	-	36,037,692
水资源费及库区维护基金	13,871,186	(798,756)	-	-	13,072,430
试运行收入	227,199,962	(8,074,758)	-	-	219,125,204
非同一控制下企业合并产生的资产增值	(253,682,646)	5,366,985	-	-	(248,315,661)
固定资产折旧差异	(672,583,241)	16,277,090	-	-	(656,306,151)
其他	(81,253,294)	(2,038,191)	37,520,729	(248,641)	(46,019,397)
合计	<u>(638,942,990)</u>	<u>(13,428,646)</u>	<u>37,520,729</u>	<u>(248,641)</u>	<u>(615,099,548)</u>

于资产负债表日，列示在资产负债表中的递延所得税资产和负债净额：

本集团	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
递延所得税资产	362,510,719	369,045,554
递延所得税负债	<u>(977,610,267)</u>	<u>(1,007,988,544)</u>
合计	<u>(615,099,548)</u>	<u>(638,942,990)</u>

未确认的递延所得税资产

按照附注 3(18)所载的会计政策，由于不是很可能获得可用于抵扣有关亏损的未来应税利润，因此本集团尚未就人民币 3,695,508,312 元（2018 年：人民币 2,956,664,497 元）的累积可抵扣亏损确认递延所得税资产。根据现行税法，这些可抵扣亏损自发生年度起，可以在不超过 5 年的期间内抵扣未来应税利润。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

24 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<u>本集团</u>		
待抵扣增值税进项税	1,532,569,259	1,723,049,694
未实现售后租回损益	-	113,283,181
合计	<u>1,532,569,259</u>	<u>1,836,332,875</u>

25 短期借款

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	6,399,327,247	4,573,342,999	4,150,000,000	1,550,000,000
抵押借款	-	81,500,000	-	-
质押借款	9,500,000	86,300,000	-	-
合计	<u>6,408,827,247</u>	<u>4,741,142,999</u>	<u>4,150,000,000</u>	<u>1,550,000,000</u>

于 2019 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 0.47% - 5.1625%（2018 年 12 月 31 日：0.47% - 5.655%）。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司无已到期未偿还的短期借款。

26 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<u>本集团</u>		
银行承兑汇票	65,444,300	48,000,000
商业承兑汇票	25,000,000	25,000,000
	<u>90,444,300</u>	<u>73,000,000</u>

上述应付票据金额均为一年内到期的应付票据。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

27 应付账款

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付设备款	2,772,407,799	3,240,149,572	378,375	703,607
应付工程款	1,449,057,905	1,548,284,663	59,369,258	122,123,083
应付材料款	202,788,447	112,586,441	5,356,735	3,170,956
应付购煤款	395,780,477	326,837,405	-	-
应付替代电量购电费	7,686,105	12,268,800	-	-
应付土地赔偿款	97,165,283	57,165,283	-	-
棉花滩安置补偿拨备(注 1)	310,000,000	40,000,000	-	-
其他	655,275,538	538,988,130	24,896,266	34,486,116
合计	<u>5,890,161,554</u>	<u>5,876,280,294</u>	<u>90,000,634</u>	<u>160,483,762</u>

注 1：本公司的附属公司之一棉花滩水电在福建龙岩拥有并经营一座水力发电厂（“棉花滩项目”）。有关地方政府部门就所需的安置补偿的金额存有异议，并要求棉花滩水电增加补偿，以支付与搬迁及安置额外居民、兴建道路及桥梁、环境保护以及保存历史文物有关的日益增加的成本。为了响应政府的要求，棉花滩水电委聘该水电项目的原独立设计研究院上海勘测设计研究院（“上海研究院”），对额外安置补偿所需的金额进行评估。为支持地方政府的搬迁及安置工作，棉花滩水电原则上同意并分别于 2009 年、2010 年和 2011 年向当地政府支付额外补偿人民币 15,000 千元、人民币 15,000 千元及人民币 360,000 千元，共计人民币 390,000 千元。此外，棉花滩水电的管理层已于 2011 年度就此项争议确认额外拨备人民币 40,000 千元。上述款项总计人民币 430,000 千元已确认为固定资产。在复核了上海研究院的评估报告后，福建省发展和改革委员会（“福建省发改委”）及国家发展和改革委员会（“国家发改委”）将会确定是否需要调整棉花滩水电的安置补偿金额。

2019 年 11 月 18 日，棉花滩水电与福建省龙岩市地方政府签署了初步处理协议。棉花滩水电同意将最终移民补偿上限提高到人民币 700,000 千元，该上限金额包括 2009 年至 2011 年预付的人民币 390,000 千元人民币。安置补偿的最终金额和付款时间表尚需福建省发改委确定。除以前年度已资本化确认为固定资产的人民币 430,000 千元外，其余补偿款已于本年确认为固定资产。

28 合同负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
本集团		
预收热力销售款项	<u>34,672,282</u>	<u>31,667,982</u>
合计	<u>34,672,282</u>	<u>31,667,982</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

29 应付职工薪酬

注	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	(1) 37,875,744	31,141,766	2,899,370	1,816,261
离职后福利				
- 设定提存计划	(2) 9,624,639	11,489,519	1,595,596	307,232
提前退休福利	(3) 12,551,706	15,516,610	-	-
合计	60,052,089	58,147,895	4,494,966	2,123,493

(1) 短期薪酬

	本集团			
	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年减少额	2019 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,260,592,327	1,260,592,327	-
职工福利费	-	91,927,395	91,927,395	-
社会保险费	7,819,052	150,209,498	147,377,560	10,650,990
其中：医疗保险费	7,701,679	139,539,320	136,718,294	10,522,705
工伤保险费	64,655	4,772,468	4,753,950	83,173
生育保险费	52,718	5,897,710	5,905,316	45,112
住房公积金	4,635,640	209,128,067	209,459,919	4,303,788
工会经费和职工教育经费	16,807,135	52,493,571	46,435,162	22,865,544
其他短期薪酬	1,879,939	88,974,528	90,799,045	55,422
合计	31,141,766	1,853,325,386	1,846,591,408	37,875,744

	本集团			
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年减少额	2018 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,061,902,516	1,061,902,516	-
职工福利费	-	75,410,640	75,410,640	-
社会保险费	9,017,184	124,919,955	126,118,087	7,819,052
其中：医疗保险费	8,151,516	115,304,297	115,754,134	7,701,679
工伤保险费	549,899	4,527,826	5,013,070	64,655
生育保险费	315,769	5,087,832	5,350,883	52,718
住房公积金	404,775	151,254,466	147,023,601	4,635,640
工会经费和职工教育经费	12,677,805	43,473,198	39,343,868	16,807,135
其他短期薪酬	4,295,886	94,125,195	96,541,142	1,879,939
合计	26,395,650	1,551,085,970	1,546,339,854	31,141,766

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

29 应付职工薪酬（续）

(1) 短期薪酬（续）

	本公司			2019 年 12 月 31 日余额
	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年减少额	
工资、奖金、津贴和 补贴	-	235,847,269	235,847,269	-
职工福利费	-	15,038,994	15,038,994	-
社会保险费	20,333	24,593,604	24,581,174	32,763
其中：医疗保险费	9,120	23,147,322	23,134,892	21,550
工伤保险费	3,767	622,924	622,924	3,767
生育保险费	7,446	823,358	823,358	7,446
住房公积金	40,280	35,859,810	35,866,708	33,382
工会经费和职工教育 经费	1,655,055	9,012,259	7,834,089	2,833,225
其他短期薪酬	100,593	4,916,668	5,017,261	-
合计	<u>1,816,261</u>	<u>325,268,604</u>	<u>324,185,495</u>	<u>2,899,370</u>

	本公司			2018 年 12 月 31 日余额
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年减少额	
工资、奖金、津贴和 补贴	-	191,221,935	191,221,935	-
职工福利费	-	14,883,231	14,883,231	-
社会保险费	994,315	21,373,880	22,347,862	20,333
其中：医疗保险费	982,046	19,734,881	20,707,807	9,120
工伤保险费	4,091	779,514	779,838	3,767
生育保险费	8,178	859,485	860,217	7,446
住房公积金	-	24,353,605	24,313,325	40,280
工会经费和职工教育 经费	1,660,152	7,814,410	7,819,507	1,655,055
其他短期薪酬	293,846	2,503,126	2,696,379	100,593
合计	<u>2,948,313</u>	<u>262,150,187</u>	<u>263,282,239</u>	<u>1,816,261</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注(续)

2019年度

(金额单位:人民币元)

29 应付职工薪酬(续)

(2) 离职后福利-设定提存计划

本集团				
	2019年1月 1日余额	本年增加额	本年减少额	2019年12月 31日余额
基本养老保险费	581,745	247,087,756	244,992,504	2,676,997
失业保险费	60,738	8,512,308	8,001,471	571,575
企业年金缴费	10,847,036	113,815,705	118,286,674	6,376,067
合计	<u>11,489,519</u>	<u>369,415,769</u>	<u>371,280,649</u>	<u>9,624,639</u>

本集团				
	2018年1月 1日余额	本年增加额	本年减少额	2018年12月 31日余额
基本养老保险费	2,561,499	190,021,111	192,000,865	581,745
失业保险费	1,590,885	3,911,735	5,441,882	60,738
企业年金缴费	342,082	62,260,031	51,755,077	10,847,036
合计	<u>4,494,466</u>	<u>256,192,877</u>	<u>249,197,824</u>	<u>11,489,519</u>

本公司				
	2019年1月 1日余额	本年增加额	本年减少额	2019年12月 31日余额
基本养老保险费	221,177	45,624,496	44,339,064	1,506,609
失业保险费	12,176	1,418,099	1,418,840	11,435
企业年金缴费	73,879	16,884,107	16,880,434	77,552
合计	<u>307,232</u>	<u>63,926,702</u>	<u>62,638,338</u>	<u>1,595,596</u>

本公司				
	2018年1月 1日余额	本年增加额	本年减少额	2018年12月 31日余额
基本养老保险费	161,824	30,649,583	30,590,230	221,177
失业保险费	3,037	841,687	832,548	12,176
企业年金缴费	-	12,979,719	12,905,840	73,879
合计	<u>164,861</u>	<u>44,470,989</u>	<u>44,328,618</u>	<u>307,232</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

29 应付职工薪酬（续）

(3) 提前退休福利

	本集团			
	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年减少额	2019 年 12 月 31 日余额
提前退休福利	15,516,610	912,770	3,877,674	12,551,706
合计	<u>15,516,610</u>	<u>912,770</u>	<u>3,877,674</u>	<u>12,551,706</u>

	本集团			
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年减少额	2018 年 12 月 31 日余额
提前退休福利	19,044,188	1,069,852	4,597,430	15,516,610
合计	<u>19,044,188</u>	<u>1,069,852</u>	<u>4,597,430</u>	<u>15,516,610</u>

	本公司			
	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年减少额	2019 年 12 月 31 日余额
提前退休福利	-	-	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	本公司			
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年减少额	2018 年 12 月 31 日余额
提前退休福利	-	-	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

30 应交税费

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	134,043,403	101,241,805	135,272	1,764,784
营业税	-	16,920	-	-
所得税	155,450,221	77,412,626	-	-
水资源费和库区维护基金	82,439,206	63,887,357	21,630,939	14,916,240
其他	17,527,595	46,035,557	3,857,569	6,092,874
合计	<u>389,460,425</u>	<u>288,594,265</u>	<u>25,623,780</u>	<u>22,773,898</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

31 其他应付款

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	184,705,403	189,427,636	89,451,377	87,522,776
应付股利	333,081,713	297,096,767	223,346,444	150,950,000
其他应付款	1,534,095,404	1,576,092,573	1,981,564,095	3,833,056,329
合计	<u>2,051,882,520</u>	<u>2,062,616,976</u>	<u>2,294,361,916</u>	<u>4,071,529,105</u>

应付利息

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	8,776,106	7,328,110	4,247,951	1,823,677
分期付息到期还本的 长期借款利息	88,509,510	97,615,146	2,255,848	3,911,762
公司债券应付利息	87,419,787	81,787,337	82,947,578	81,787,337
融资租赁应付利息	-	2,697,043	-	-
合计	<u>184,705,403</u>	<u>189,427,636</u>	<u>89,451,377</u>	<u>87,522,776</u>

应付股利

本集团应付股利余额为所属子公司应付未付给少数股东的股利、本公司应付永续中期票据及可续期公司债持有人的分派。

其他应付款

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
工程保证金	895,369,693	857,106,189	4,617,297	2,793,412
应付职工费用	16,267,236	20,406,989	17,770,890	156,749
应付子公司往来款	-	-	1,600,038,905	3,722,185,010
应付收购子公司款 项	-	4,584,131	-	-
应付 CDM 项目费用	1,728,602	1,728,602	-	-
资产证券化款项	328,837,286	342,049,288	328,837,286	58,000,000
其他	291,892,587	350,217,374	30,299,717	49,921,158
合计	<u>1,534,095,404</u>	<u>1,576,092,573</u>	<u>1,981,564,095</u>	<u>3,833,056,329</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

32 一年内到期的非流动负债

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	7,024,603,298	5,328,258,853	64,570,846	51,289,501
一年内到期的应付债券	105,337,748	-	-	-
一年内到期的应付融资租赁款	-	25,809,852	-	-
一年内到期的租赁负债	98,636,893	-	42,949,580	-
一年内到期的长期应付款	40,420,000	-	-	-
合计	<u>7,268,997,939</u>	<u>5,354,068,705</u>	<u>107,520,426</u>	<u>51,289,501</u>

(1) 一年内到期的长期借款：

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	3,858,544,408	2,166,718,177	64,570,846	51,289,501
抵押借款	1,501,975,542	1,170,229,135	-	-
质押借款	1,083,341,250	1,404,799,443	-	-
保证借款	580,742,098	586,512,098	-	-
合计	<u>7,024,603,298</u>	<u>5,328,258,853</u>	<u>64,570,846</u>	<u>51,289,501</u>

于 2019 年 12 月 31 日，上述借款的利率为 0.47% - 6.20%（2018 年 12 月 31 日：0.47% - 6.20%）。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司无已到期未偿还的一年内到期的长期借款。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注(续)

2019年度

(金额单位:人民币元)

33 其他流动负债

	本集团		本公司	
	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
2018年第1期超短期融资券	-	798,682,075	-	798,682,075
其他	26,755,158	11,007,818	67,118	895,874
合计	<u>26,755,158</u>	<u>809,689,893</u>	<u>67,118</u>	<u>799,577,949</u>

34 长期借款

	本集团		本公司	
	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
信用借款	22,289,209,727	23,456,285,169	586,848,173	1,114,362,632
保证借款	1,255,766,550	2,190,477,087	-	-
抵押借款	10,426,638,099	8,244,916,012	-	-
质押借款	9,769,837,513	13,301,452,583	-	-
合计	<u>43,741,451,889</u>	<u>47,193,130,851</u>	<u>586,848,173</u>	<u>1,114,362,632</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日,本集团无已到期未偿还的长期借款。

35 应付债券

	2019年 12月31日	2018年 12月31日
<u>本集团</u>		
债券名称		
ABS华电福新电力收费收益权绿色资产支持专项债券	786,332,128	834,942,900
2013年公司债券(10年期)	998,131,252	997,556,252
2016年公司债券(5年期)	2,888,007,000	2,998,000,000
2016年公司债券(5年期)	49,010,000	898,470,000
2016年公司债券(7年期)	1,098,192,857	1,097,721,429
小计	<u>5,819,673,237</u>	<u>6,826,690,581</u>
减:一年内到期的应付债券	105,337,748	-
合计	<u>5,714,335,489</u>	<u>6,826,690,581</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注(续)

2019年度

(金额单位:人民币元)

35 应付债券(续)

应付债券(包括一年内到期的应付债券)的增减变动:

	年初余额	本年偿还	折溢价 等摊销	年末余额
本集团				
债券名称				
ABS 华电福新电力收费收益权绿色资产支持专项债券	834,942,900	(51,602,973)	2,992,201	786,332,128
2013 年公司债券(10 年期)	997,556,252	-	575,000	998,131,252
2016 年公司债券(5 年期)(注 1)	2,998,000,000	(111,993,000)	2,000,000	2,888,007,000
2016 年公司债券(5 年期)(注 2)	898,470,000	(850,000,000)	540,000	49,010,000
2016 年公司债券(7 年期)	1,097,721,429	-	471,428	1,098,192,857
合计	<u>6,826,690,581</u>	<u>(1,013,595,973)</u>	<u>6,578,629</u>	<u>5,819,673,237</u>

注 1: 于 2016 年 9 月 22 日, 本公司发行了人民币 3,000,000,000 元票面年利率为 2.97% 的五年期无抵押公司债券, 该债券的实际年利率为 3.04%。于 2019 年 9 月 23 日, 公司宣布于余下两年将票面利率从 2.97% 调整为 3.50% 后, 根据债券发行文件中的回售条款, 公司债券持有人向本公司回售了部分已发行债券, 面值为人民币 111,993,000 元。

注 2: 于 2016 年 11 月 4 日, 本公司发行了人民币 900,000,000 元票面年利率为 3.02% 的五年期无抵押公司债券, 以及人民币 1,100,000,000 元年利率为 3.18% 的七年期无抵押公司债券。上述债券的实际年利率分别为 3.09% 和 3.23%。于 2019 年 11 月 4 日, 本公司宣布将不改变票面利率后, 根据债券发行文件中的回售条款, 公司债券持有人向本公司回售部分已发行债券, 面值为人民币 850,000,000 元。

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
本公司		
债券名称		
2013 年公司债券(10 年期)	998,131,252	997,556,252
2016 年公司债券(5 年期)	2,888,007,000	2,998,000,000
2016 年公司债券(5 年期)	49,010,000	898,470,000
2016 年公司债券(7 年期)	<u>1,098,192,857</u>	<u>1,097,721,429</u>
小计	5,033,341,109	5,991,747,681
减: 一年内到期的应付债券	-	-
合计	<u>5,033,341,109</u>	<u>5,991,747,681</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

35 应付债券（续）

应付债券(包括一年内到期的应付债券)的增减变动：

	年初余额	本年偿还	折溢价等摊销	年末余额
<u>本公司</u>				
债券名称				
2013 年公司债券(10 年期)	997,556,252	-	575,000	998,131,252
2016 年公司债券(5 年期)	2,998,000,000	(111,993,000)	2,000,000	2,888,007,000
2016 年公司债券(5 年期)	898,470,000	(850,000,000)	540,000	49,010,000
2016 年公司债券(7 年期)	1,097,721,429	-	471,428	1,098,192,857
合计	<u>5,991,747,681</u>	<u>(961,993,000)</u>	<u>3,586,428</u>	<u>5,033,341,109</u>

36 租赁负债

	本集团	本公司
2019 年 1 月 1 日	703,155,013	228,614,790
本年新增	5,770,979	44,125
本年计提利息	29,459,493	9,262,713
本年支付	(112,895,953)	(47,059,749)
2019 年 12 月 31 日	<u>625,489,532</u>	<u>190,861,879</u>
减：一年内到期的租赁负债	<u>98,636,893</u>	<u>42,949,580</u>
	<u>526,852,639</u>	<u>147,912,299</u>

37 长期应付款

<u>本集团</u>	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	50,970,000	392,915,871
专项应付款	341,665	290,000
小计	<u>51,311,665</u>	<u>393,205,871</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>40,420,000</u>	<u>25,809,852</u>
	<u>10,891,665</u>	<u>367,396,019</u>

长期应付款

<u>本集团</u>	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	-	316,468,695
其他（注 1）	<u>50,970,000</u>	<u>76,447,176</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>40,420,000</u>	<u>25,809,852</u>
	<u>10,550,000</u>	<u>367,106,019</u>

注 1：其他长期应付款主要为 2012 年 12 月华电集团拨付给本集团使用的中央国有资本经营预算节能减排资金。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

38 预计负债

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日	
<u>本集团</u>					
财务担保开支	<u>-</u>	<u>197,223,960</u>	<u>-</u>	<u>197,223,960</u>	注
	<u>-</u>	<u>197,223,960</u>	<u>-</u>	<u>197,223,960</u>	
<u>本公司</u>	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日	
财务担保开支	<u>-</u>	<u>197,223,960</u>	<u>-</u>	<u>197,223,960</u>	注
	<u>-</u>	<u>197,223,960</u>	<u>-</u>	<u>197,223,960</u>	

注：根据附注 6(4)所披露，本集团失去对九江分布式的控制权，并将其作为一家合营公司进行核算。本集团于 2013 年为九江分布式的银行贷款合计人民币 197,223,960 元提供了财务担保，而本集团董事认为，由于九江分布式持续亏损，银行有可能向本集团提出索偿。本集团并无就担保持有任何抵押品或其他信贷增强措施。因此本年度已于 2019 年 12 月 31 日就财务担保确认预计负债人民币 197,223,960 元，已计入营业外支出。

在 2018 年 12 月 31 日，本集团董事预计本集团所提供的担保不会发生任何的申索，无需确认预计负债。

39 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<u>本集团</u>		
政府补助	251,096,138	302,149,391
未实现售后租回损益	-	7,695,429
其他递延收益	<u>62,207,892</u>	<u>30,787,031</u>
合计	<u>313,304,030</u>	<u>340,631,851</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

40 股本

本公司于 12 月 31 日的股本结构如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%
华电集团	5,008,785,336	59.57	5,008,785,336	59.57
中电顾科技	254,923,074	3.03	254,923,074	3.03
昆仑信托	203,938,459	2.43	203,938,459	2.43
乌江水电	189,262,801	2.25	189,262,801	2.25
华电科工	78,859,501	0.94	78,859,501	0.94
兴证资本	76,476,922	0.91	76,476,922	0.91
大同创投	25,492,307	0.30	25,492,307	0.30
境外上市外资股投资者	2,570,223,120	30.57	2,570,223,120	30.57
合计	<u>8,407,961,520</u>	<u>100.00</u>	<u>8,407,961,520</u>	<u>100.00</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

41 其他权益工具

于 2019 年 12 月 31 日，本集团发行在外的永续债具体情况如下：

	发行时间	会计分类	利息率	分派付款日	发行价格	数量	金额	发行成本	到期日或续期情况
华电福新能源股份有限公司 2015 年度 第一期中期票据	2015 年 4 月 21 日	其他权益工具	5.75%	4 月 23 日	100	20,000,000	2,000,000,000	6,000,000	无固定到期日
华电福新能源股份有限公司 2017 年 永续期公司债券（第一期）	2017 年 11 月 6 日	其他权益工具	5.30%	11 月 6 日	100	20,000,000	2,000,000,000	5,660,377	永续期
华电福新能源股份有限公司 2018 年度 第一期中期票据	2018 年 11 月 1-2 日	其他权益工具	4.65%	11 月 5 日	100	10,000,000	1,000,000,000	4,245,283	无固定到期日
华电福新能源股份有限公司 2018 年度 第二期中期票据	2018 年 11 月 22 日	其他权益工具	4.65%	11 月 26 日	100	10,000,000	1,000,000,000	4,245,283	无固定到期日
华电福新能源股份有限公司 2018 年度 第四期中期票据	2018 年 12 月 5-6 日	其他权益工具	4.64%	12 月 7 日	100	10,000,000	1,000,000,000	4,245,283	无固定到期日
华电福新能源股份有限公司 2018 年 永续期公司债券（第一期）（品种一）	2018 年 8 月 7-9 日	其他权益工具	4.70%	8 月 7 日	100	15,000,000	1,500,000,000	4,321,698	永续期
华电福新能源股份有限公司 2018 年 永续期公司债券（第一期）（品种二）	2018 年 8 月 7-9 日	其他权益工具	5.00%	8 月 7 日	100	5,000,000	500,000,000	1,440,567	永续期
华电福新能源股份有限公司 2019 年度 第一期中期票据	2019 年 5 月 28-29 日	其他权益工具	4.50%	5 月 30 日	100	20,000,000	2,000,000,000	1,784,905	无固定到期日
华电福新能源股份有限公司 2019 年度 第二期中期票据	2019 年 9 月 17-19 日	其他权益工具	3.98%	9 月 19 日	100	16,000,000	<u>1,600,000,000</u>	<u>1,509,434</u>	无固定到期日
							<u>12,600,000,000</u>	<u>33,452,830</u>	

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

41 其他权益工具(续)

于 2018 年 12 月 31 日，本集团发行在外的永续债具体情况如下：

	发行时间	会计分类	利息率	分派付款日	发行价格	数量	金额	发行成本	到期日或续期情况
华电福新能源股份有限公司 2015 年度 第一期中期票据	2015 年 4 月 21 日	其他权益工具	5.75%	4 月 23 日	100	20,000,000	2,000,000,000	6,000,000	无固定到期日
华电福新能源股份有限公司 2017 年 永续期公司债券（第一期）	2017 年 11 月 6 日	其他权益工具	5.30%	11 月 6 日	100	20,000,000	2,000,000,000	5,660,377	永续期
华电福新能源股份有限公司 2018 年度 第一期中期票据	2018 年 11 月 1-2 日	其他权益工具	4.65%	11 月 5 日	100	10,000,000	1,000,000,000	4,245,283	无固定到期日
华电福新能源股份有限公司 2018 年度 第二期中期票据	2018 年 11 月 22 日	其他权益工具	4.65%	11 月 26 日	100	10,000,000	1,000,000,000	4,245,283	无固定到期日
华电福新能源股份有限公司 2018 年度 第四期中期票据	2018 年 12 月 5-6 日	其他权益工具	4.64%	12 月 7 日	100	10,000,000	1,000,000,000	4,245,283	无固定到期日
华电福新能源股份有限公司 2018 年 永续期公司债券（第一期）（品种一）	2018 年 8 月 7-9 日	其他权益工具	4.70%	8 月 7 日	100	15,000,000	1,500,000,000	4,321,698	永续期
华电福新能源股份有限公司 2018 年 永续期公司债券（第一期）（品种二）	2018 年 8 月 7-9 日	其他权益工具	5.00%	8 月 7 日	100	5,000,000	<u>500,000,000</u>	<u>1,440,567</u>	永续期
							<u>9,000,000,000</u>	<u>30,158,491</u>	

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

41 其他权益工具（续）

(1) 永续中期票据：

本集团发行的永续中期票据均按票面价值发行。扣除发行成本后，永续中期票据于本集团的财务报告中作为权益入账。永续中期票据的利息作为利润分派入账，利息将于每年的分派付款日按年支付，并可由本公司在未发生强制分派支付事件（包括向本公司普通股股东作出分派或削减本公司注册资本）时酌情推迟。

本集团发行的永续中期票据无固定到期日，本公司可全权选择于首个赎回日期或首个赎回日期后任何分派付款日期按其本金额连同任何应计、未付或延迟分派赎回。

华电福新能源股份有限公司 2015 年度第一期中期票据适用分派率将于首个赎回日期及首个赎回日期后每五年重置为适用基准利率、初始息差及 300 个基点之和。

华电福新能源股份有限公司 2018 年度第一期、第三期、第四期中期票据及华电福新能源股份有限公司 2019 年度第一期、第二期中期票据适用分派率将于首个赎回日期及首个赎回日期后每三年重置为适用基准利率、初始息差及 300 个基点之和。

截至 2019 年 12 月 31 日，永续中期票据持有人应占利润为人民币 326,796,444 元（根据适用分派率计算）（2018 年：人民币 130,234,723 元），分派股利人民币 326,796,444 元（2018 年：人民币 130,234,723 元）。

(2) 可续期公司债券：

本集团发行的可续期公司债券按票面价值发行。扣除相关发行成本后，可续期公司债券于本集团的财务报告中作为权益入账。可续期公司债的利息作为利润分派入账，利息将于每年的分派付款日按年支付，并可由本公司在未发生强制分派支付事件（包括向本公司普通股股东作出分派或削减本公司注册资本）时酌情推迟。

可续期公司债无固定到期日，本公司可全权选择于首个赎回日期或首个赎回日期后任何分派付款日期按其本金额连同任何应计、未付或延迟分派赎回。

华电福新能源股份有限公司 2017 年可续期公司债券（第一期）及华电福新能源股份有限公司 2018 年可续期公司债券（第一期）（品种一）适用分派率将于首个赎回日期及首个赎回日期后每三年重置为适用基准利率、初始息差及每年 300 个基点之和。

华电福新能源股份有限公司 2018 年可续期公司债券（第一期）（品种二）适用分派率将于首个赎回日期及首个赎回日期后每五年重置为适用基准利率、初始息差及每年 300 个基点之和。

截至 2019 年 12 月 31 日，可续期公司债持有人应占利润为人民币 201,500,000 元（根据适用分派率计算）（2018 年：人民币 144,995,833 元），分派股利人民币 201,500,000 元（2018 年：人民币 144,995,833 元）。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

41 其他权益工具（续）

永续债归属于其他权益持有者的具体信息如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
归属于母公司其他权益工具持有者的权益		
其中：净利润及综合收益总额	528,296,444	275,230,556

42 资本公积

	2019 年 1 月 1 日	本年增加额	本年减少额	2019 年 12 月 31 日
<u>本集团</u>				
资本公积	<u>1,770,524,861</u>	<u>-</u>	<u>1,792,868</u>	<u>1,768,731,993</u>

	2019 年 1 月 1 日	本年增加额	本年减少额	2019 年 12 月 31 日
<u>本公司</u>				
资本公积	<u>2,372,657,406</u>	<u>-</u>	<u>1,792,868</u>	<u>2,370,864,538</u>

	2018 年 1 月 1 日	本年增加额	本年减少额	2018 年 12 月 31 日
<u>本集团</u>				
资本公积	<u>1,783,262,159</u>	<u>-</u>	<u>12,737,298</u>	<u>1,770,524,861</u>

	2018 年 1 月 1 日	本年增加额	本年减少额	2018 年 12 月 31 日
<u>本公司</u>				
资本公积	<u>2,374,671,913</u>	<u>-</u>	<u>2,014,507</u>	<u>2,372,657,406</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

43 其他综合收益

	其他权益工 具投资公允 价值变动	外币报表 折算差额	其他综合收益 结转留存收益	合计
<u>本集团</u>				
2019 年 1 月 1 日余额	82,327,591	38,065,709	-	120,393,300
本年增/（减）变动金额	<u>1,850,062</u>	<u>(675,711)</u>	<u>(125,209,014)</u>	<u>(124,034,663)</u>
2019 年 12 月 31 日余额	<u>84,177,653</u>	<u>37,389,998</u>	<u>(125,209,014)</u>	<u>(3,641,363)</u>

	其他权益工具 投资公允价值 变动	外币报表 折算差额	合计
<u>本集团</u>			
2017 年 12 月 31 日余额	(42,704,838)	19,965,397	(22,739,441)
会计政策变更	<u>334,167,629</u>	<u>-</u>	<u>334,167,629</u>
2018 年 1 月 1 日余额	<u>291,462,791</u>	<u>19,965,397</u>	<u>311,428,188</u>
本年增/（减）变动金额	<u>(209,135,200)</u>	<u>18,100,312</u>	<u>(191,034,888)</u>
2018 年 12 月 31 日余额	<u>82,327,591</u>	<u>38,065,709</u>	<u>120,393,300</u>

44 盈余公积

	法定盈余公积
<u>本集团及本公司</u>	
2018 年 12 月 31 日余额	998,315,660
利润分配	<u>116,104,519</u>
2019 年 12 月 31 日余额	<u>1,114,420,179</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注(续)

2019年度

(金额单位:人民币元)

45 利润分配及年末未分配利润

(1) 提取各项盈余公积

本公司按公司章程规定提取2019年度以下盈余公积:

提取法定盈余公积 10%

(2) 向投资者分配现金股利

(a) 本年内分配现金股利

根据2019年6月21日年度股东大会的批准,本公司向投资者分配现金股利共人民币477,572,214元(2018年:人民币467,482,661元)。

(b) 于资产负债表日后提议分配的现金股利

董事会于2020年3月20日提议本公司向投资者分配现金股利共人民币454,029,922元(2019年:人民币477,572,214元)。此项提议尚待年度股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

46 营业收入和营业成本

	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
与客户之间的合同产生的收入	19,439,413,476	18,238,230,311	764,276,741	476,923,829
租赁收入	18,656,371	11,083,810	1,276,638	-
营业收入合计	<u>19,458,069,847</u>	<u>18,249,314,121</u>	<u>765,553,379</u>	<u>476,923,829</u>
营业成本	<u>12,874,354,418</u>	<u>12,630,072,719</u>	<u>592,993,701</u>	<u>367,218,928</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

46 营业收入和营业成本（续）

本集团 2019 年与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2019 年 报告分部	风电	太阳能	水电	煤电	天然气	其他	不可分	合计
主要经营地区								
中国	6,842,617,305	1,361,585,017	2,697,432,265	6,020,168,475	2,313,249,935	153,410,749	1,211,193	19,389,674,939
西班牙	49,738,537	-	-	-	-	-	-	49,738,537
合计	<u>6,892,355,842</u>	<u>1,361,585,017</u>	<u>2,697,432,265</u>	<u>6,020,168,475</u>	<u>2,313,249,935</u>	<u>153,410,749</u>	<u>1,211,193</u>	<u>19,439,413,476</u>
主要产品类型								
电力销售	6,888,946,604	1,350,689,755	2,678,184,020	5,643,749,970	1,977,114,367	94,088,590	-	18,632,773,306
售热收入	314,563	-	-	301,692,266	329,399,873	59,322,159	-	690,728,861
其他	3,094,675	10,895,262	19,248,245	74,726,239	6,735,695	-	1,211,193	115,911,309
合计	<u>6,892,355,842</u>	<u>1,361,585,017</u>	<u>2,697,432,265</u>	<u>6,020,168,475</u>	<u>2,313,249,935</u>	<u>153,410,749</u>	<u>1,211,193</u>	<u>19,439,413,476</u>
收入确认时间								
商品(在某一时点 转让)	6,891,614,885	1,350,988,233	2,678,184,020	6,013,028,228	2,311,602,894	153,410,749	182,165	19,399,011,174
服务(在某一时段 内提供)	740,957	10,596,784	19,248,245	7,140,247	1,647,041	-	1,029,028	40,402,302
合计	<u>6,892,355,842</u>	<u>1,361,585,017</u>	<u>2,697,432,265</u>	<u>6,020,168,475</u>	<u>2,313,249,935</u>	<u>153,410,749</u>	<u>1,211,193</u>	<u>19,439,413,476</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

46 营业收入和营业成本（续）

本集团 2018 年与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2018 年 报告分部	风电	太阳能	水电	煤电	天然气	其他	不可分	合计
主要经营地区								
中国	7,027,164,354	1,232,070,756	1,688,374,786	6,114,616,427	1,963,549,609	160,425,570	502,958	18,186,704,460
西班牙	51,525,851	-	-	-	-	-	-	51,525,851
合计	<u>7,078,690,205</u>	<u>1,232,070,756</u>	<u>1,688,374,786</u>	<u>6,114,616,427</u>	<u>1,963,549,609</u>	<u>160,425,570</u>	<u>502,958</u>	<u>18,238,230,311</u>
主要产品类型	风电	太阳能	水电	煤电	天然气	其他	不可分	合计
电力销售	7,060,715,593	1,219,018,267	1,640,302,323	5,721,294,947	1,596,615,654	107,097,188	-	17,345,043,972
售热收入	515,865	-	-	290,410,570	349,538,446	53,026,301	-	693,491,182
其他	17,458,747	13,052,489	48,072,463	102,910,910	17,395,509	302,081	502,958	199,695,157
合计	<u>7,078,690,205</u>	<u>1,232,070,756</u>	<u>1,688,374,786</u>	<u>6,114,616,427</u>	<u>1,963,549,609</u>	<u>160,425,570</u>	<u>502,958</u>	<u>18,238,230,311</u>
收入确认时间	风电	太阳能	水电	煤电	天然气	其他	不可分	合计
商品(在某一时点 转让)	7,072,176,744	1,219,340,422	1,622,317,681	6,088,461,832	1,952,584,035	160,425,570	502,958	18,115,809,242
服务(在某一时段 内提供)	6,513,461	12,730,334	66,057,105	26,154,595	10,965,574	-	-	122,421,069
合计	<u>7,078,690,205</u>	<u>1,232,070,756</u>	<u>1,688,374,786</u>	<u>6,114,616,427</u>	<u>1,963,549,609</u>	<u>160,425,570</u>	<u>502,958</u>	<u>18,238,230,311</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

46 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2019年	2018年
商品及服务类别-其他	<u>31,667,982</u>	<u>26,286,365</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

电力和货物销售（包括煤炭贸易）

本集团与客户签订的发电和销售合同通常包括一项履约义务。本集团已得出结论，已在某个时间点履行了履约义务，并且收入在转移给客户或向客户交付商品时继续确认。

提供服务

提供服务的收入会根据所完成工作的进度，参照交易的完成阶段逐步确认。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间下：

	2019年	2018年
1年以内	<u>81,648,912</u>	<u>74,129,932</u>
	<u>81,648,912</u>	<u>74,129,932</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

47 税金及附加

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
营业税	-	202,066	-	201,092
城市维护建设税	42,795,412	33,110,684	2,197,337	1,392,473
教育费附加	41,090,365	35,060,110	3,643,729	2,193,546
土地使用税	45,699,063	58,148,031	749,239	874,217
房产税	29,301,629	30,338,446	616,088	655,144
印花税	9,821,593	8,476,970	714,026	813,845
其他	12,332,921	4,600,991	163,186	37,012
合计	181,040,983	169,937,298	8,083,605	6,167,329

48 财务费用

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
利息支出	3,033,750,344	3,211,882,752	382,177,734	645,598,475
其中：租赁负债利息支出	29,459,493	-	9,262,713	-
减：资本化的利息支出	357,815,059	181,360,527	21,207,934	39,864,722
其中：租赁负债利息支出 资本化金额	728,856	-	-	-
利息支出净额	2,675,935,285	3,030,522,225	360,969,800	605,733,753
存款及应收款项的利息收入	(31,118,497)	(30,888,899)	(238,662,498)	(162,278,888)
净汇兑损失	2,193,482	21,121,397	2,027,757	6,806,246
其他财务费用	19,402,809	21,262,508	6,448,184	6,890,455
合计	2,666,413,079	3,042,017,231	130,783,243	457,151,566

本集团及本公司本年用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率分别为 3.92% - 4.90% 以及 4.41% - 4.90% (2018 年 12 月 31 日：3.92% - 4.90% 以及 4.41% - 4.90%)。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

49 其他收益

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
政府补助：				
增值税返还	145,465,601	128,854,298	-	-
其他	52,228,298	75,483,349	1,882,070	407,958
合计	<u>197,693,899</u>	<u>204,337,647</u>	<u>1,882,070</u>	<u>407,958</u>

50 投资收益

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
长期股权投资				
-按成本法核算的投资收益	-	-	790,111,024	1,455,028,778
-按权益法核算的投资收益	800,550,617	939,699,766	726,449,110	904,127,689
其他权益工具投资				
-已收或应收股利	42,433,138	51,036,176	4,890,000	3,570,000
处置子公司产生的投资损失	(24,428,385)	-	-	-
合计	<u>818,555,370</u>	<u>990,735,942</u>	<u>1,521,450,134</u>	<u>2,362,726,467</u>

51 信用减值损失

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
应收账款坏账损失	1,825,408	3,474,142	-	-
其他应收款坏账损失	90,134,471	1,194,203	68,281,562	-
长期应收款坏账损失	28,730,000	-	28,730,000	-
合计	<u>120,689,879</u>	<u>4,668,345</u>	<u>97,011,562</u>	<u>-</u>

52 资产减值损失

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
存货跌价损失	6,506,141	-	-	-
固定资产减值损失	279,760,726	-	2,515,766	-
在建工程减值损失	203,918,324	4,345,777	4,260,208	937,930
合计	<u>490,185,191</u>	<u>4,345,777</u>	<u>6,775,974</u>	<u>937,930</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

53 资产处置收益

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
固定资产处置损益	91,053,089	513,410	-	77,600
在建工程处置损益	-	798,609	-	-
合计	<u>91,053,089</u>	<u>1,312,019</u>	<u>-</u>	<u>77,600</u>

54 营业外收入

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
供应商补偿款	21,747,822	75,663,919	17,000	14,151
非流动资产毁损报废利得	8,423,425	30,206,119	133,053	2,519,716
非货币性资产交换利得	-	57,956,313	-	-
其他	33,405,573	69,737,443	1,454,641	2,165,157
合计	<u>63,576,820</u>	<u>233,563,794</u>	<u>1,604,694</u>	<u>4,699,024</u>

55 营业外支出

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
对外捐赠	7,991,758	4,972,894	5,287,468	2,844,005
非流动资产毁损报废损失	8,279,620	77,595,967	6,204,073	2,913
财务担保开支	197,223,960	-	197,223,960	-
其他	43,325,979	29,897,559	150,007	22,401
合计	<u>256,821,317</u>	<u>112,466,420</u>	<u>208,865,508</u>	<u>2,869,319</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

56 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成：

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
本年所得税	540,734,007	254,938,623	-	-
汇算清缴差异调整	(11,886,475)	3,694,876	-	-
递延所得税的变动	13,428,646	26,435,923	(67,240)	-
合计	<u>542,276,178</u>	<u>285,069,422</u>	<u>(67,240)</u>	<u>-</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
税前利润	3,233,771,149	2,757,784,684	1,160,977,950	1,811,229,344
按税率 25%计算的 预期所得税	808,442,787	689,446,171	290,244,488	452,807,336
不可抵税的支出	6,249,108	1,205,925	-	-
不需纳税的收入	(210,745,939)	(247,683,986)	(380,362,534)	(590,681,617)
子公司适用不同税 率影响	(209,393,295)	(418,780,184)	-	-
本年度未确认可抵 扣亏损的影响	247,822,321	266,233,464	90,050,806	137,874,281
本年度使用以前年 度未确认可抵扣 亏损的影响	(88,212,329)	(9,046,844)	-	-
汇算清缴差异调整	<u>(11,886,475)</u>	<u>3,694,876</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本年所得税费用	<u>542,276,178</u>	<u>285,069,422</u>	<u>(67,240)</u>	<u>-</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

57 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.2245</u>	<u>0.2371</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.2245</u>	<u>0.2371</u>
	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东及永续中期票据和永续期公司债券持有人的当期净利润		
持续经营	<u>2,415,719,310</u>	<u>2,268,466,968</u>
减：归属于永续中期票据持有人的当期净利润	326,796,444	130,234,723
归属于永续期公司债券持有人的当期净利润	<u>201,500,000</u>	<u>144,995,833</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,887,422,866</u>	<u>1,993,236,412</u>
归属于：		
持续经营	<u>1,887,422,866</u>	<u>1,993,236,412</u>
	2019年	2018年
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	<u>8,407,961,520</u>	<u>8,407,961,520</u>

本集团无稀释性潜在普通股。

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

58 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
热力入网费	3,172,151	2,495,595	-	-
担保费收入	-	-	3,689,225	10,696,145
其他	27,959,830	188,864,162	1,942,817	2,415,585,323
合计	<u>31,131,981</u>	<u>191,359,757</u>	<u>5,632,042</u>	<u>2,426,281,468</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
保险费、租赁费等营业成本	242,401,400	129,195,772	5,382,778	53,515,815
招待费、差旅费等管理费用	219,745,317	50,152,342	11,727,581	9,700,835
预付的保险费、租赁费等	25,157,543	101,244,327	962,006	20,162,430
其他	285,497,559	58,900,388	60,251,003	74,538,433
合计	<u>772,801,819</u>	<u>339,492,829</u>	<u>78,323,368</u>	<u>157,917,513</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
利息收入	31,118,497	28,358,949	244,715,127	162,886,349
合计	<u>31,118,497</u>	<u>28,358,949</u>	<u>244,715,127</u>	<u>162,886,349</u>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
统借统还、委托贷款	-	-	404,906,642	-
其他	-	-	2,071,592,802	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,476,499,444</u>	<u>-</u>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
支付租赁负债租金本金	83,436,460	-	37,797,036	-
合计	<u>83,436,460</u>	<u>-</u>	<u>37,797,036</u>	<u>-</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注(续)

2019年度

(金额单位:人民币元)

59 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量:

	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
净利润	2,691,494,971	2,472,715,262	1,161,045,190	1,811,229,344
加: 资产减值准备	490,185,191	4,345,777	6,775,974	937,930
信用减值损失	120,689,879	4,668,345	97,011,562	-
固定资产折旧	4,549,140,526	4,476,308,452	106,280,276	93,114,454
使用权资产折旧	120,922,750	-	48,376,814	-
无形资产摊销	97,033,324	48,298,604	3,441,406	4,438,826
长期待摊费用摊销	13,344,868	47,764,421	583,736	1,672,229
递延收益摊销	(57,939,506)	(40,755,335)	(29,269)	(889,000)
处置固定资产的收益	(91,053,089)	(1,312,019)	-	(77,600)
非流动资产报废损毁 损失/(收益)	(143,805)	(10,566,465)	6,071,020	(2,516,803)
财务费用	2,647,010,270	3,020,754,723	124,335,059	450,261,111
投资收益	(818,555,370)	(990,735,942)	(1,521,450,134)	(2,362,726,467)
财务担保开支	197,223,960	-	197,223,960	-
递延所得税资产减少	6,534,835	7,467,094	-	-
递延所得税负债(减 少)/增加	(30,378,277)	89,594,090	(7,955,883)	43,323,767
存货的减少/(增加)	125,816,240	(136,186,245)	(1,072,698)	98,229
经营性应收项目的 (增加)/减少	(3,348,668,385)	1,378,680,885	(157,255,966)	(1,208,994,810)
经营性应付项目的增 加	264,643,773	331,602,435	234,072,103	2,573,045,775
经营活动产生的现金流 量净额	<u>6,977,302,155</u>	<u>10,702,644,082</u>	<u>297,453,150</u>	<u>1,402,916,985</u>

(2) 不涉及现金的重大投资和筹资活动:

	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
承担租赁负债方式取得使 用权资产	<u>5,770,979</u>	<u>-</u>	<u>44,125</u>	<u>-</u>
合计	<u>5,770,979</u>	<u>-</u>	<u>44,125</u>	<u>-</u>

(3) 现金及现金等价物净变动情况:

	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
现金及现金等价物的年 末余额	2,457,846,270	3,597,840,533	66,438,342	742,577,094
减: 现金及现金等价物 的年初余额	<u>3,597,840,533</u>	<u>2,121,903,467</u>	<u>742,577,094</u>	<u>87,191,963</u>
现金及现金等价物净 (减少)/增加额	<u>(1,139,994,263)</u>	<u>1,475,937,066</u>	<u>(676,138,752)</u>	<u>655,385,131</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

59 现金流量表补充资料（续）

(4) 取得或处置子公司及其他营业单位信息：

取得子公司及其他营业单位的信息

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-	-	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-	21,216,932	-
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	21,216,932	-

处置子公司及其他营业单位的信息

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
处置子公司及其他营业单位的价格	82,367,911	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	83,167,911	-	-	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	12,418,080	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	70,749,831	-	-	-

(5) 本集团及本公司持有的现金和现金等价物分析如下：

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
(a) 货币资金				
- 库存现金	2,116,856	87,229	-	4,952
- 可随时用于支付的银行存款	2,455,729,414	3,597,753,304	66,438,342	742,572,142
- 使用受限制的货币资金	22,483,835	6,103,083	2,577,927	3,869,892
(b) 现金等价物	-	-	-	-
(c) 年末货币资金及现金等价物余额	2,480,330,105	3,603,943,616	69,016,269	746,446,986
减：使用受限制的货币资金	22,483,835	6,103,083	2,577,927	3,869,892
(d) 年末可随时变现的现金及现金等价物余额	2,457,846,270	3,597,840,533	66,438,342	742,577,094

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

60 所有权受到限制的资产

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
用于担保或其他原因而受限的资产				
- 货币资金（附注 7）	22,483,835	6,103,083	2,577,927	3,869,892
- 用于抵押的固定资产净值（注 1）	14,938,299,937	14,531,652,784	-	-
- 用于抵押的土地使用权净值（注 2）	10,906,335	11,592,517	-	-
- 用于质押的收费权（注 3）	4,588,269,148	3,545,574,353	-	-
合计	<u>19,559,959,255</u>	<u>18,094,922,737</u>	<u>2,577,927</u>	<u>3,869,892</u>

注 1： 本集团部分子公司以发电项目的固定资产为抵押向银行借入长期借款，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未解除抵押的固定资产净值为人民币 14,938,299,937 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 14,531,652,784 元）。

注 2： 本集团部分子公司以发电项目的土地使用权为抵押向银行借入长期借款，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未解除抵押的土地使用权净值为人民币 10,906,335 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 11,592,517 元）。

注 3： 本集团部分子公司将发电项目电费收费权形成的应收款项质押给银行以取得长期和短期借款。截至 2019 年 12 月 31 日，尚未解除质押的应收款项余额为人民币 4,588,269,148 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 3,545,574,353 元）。此外，本公司部分子公司亦将项目建成后的电费收费权及其项下全部收益质押给银行以取得长期借款。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

61 外币货币性项目

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
欧元	20,422,609	7.8155	159,612,902	17,392,179	7.8473	136,481,650
港币	54,901,093	0.8958	49,180,399	47,494,578	0.8762	41,614,750
借款						
美元	-	6.9762	-	18,600,000	6.8632	127,655,520
欧元	36,000,000	7.8155	281,358,000	36,000,000	7.8473	282,502,800
港币	390,000,000	0.8958	349,362,000	390,000,000	0.8762	341,718,000
其他应付款						
欧元	42,698	7.8155	333,706	28,438	7.8473	223,162
港币	2,176,933	0.8958	1,950,097	1,865,789	0.8762	1,634,805
资产负债表敞口净额						
美元	-	6.9762	-	(18,600,000)	6.8632	(127,655,520)
欧元	(15,620,089)	7.8155	(122,078,804)	(18,636,259)	7.8473	(146,244,312)
港币	(337,275,840)	0.8958	(302,131,698)	(344,371,211)	0.8762	(301,738,055)

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

62 关联方关系及其交易

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
华电集团	北京	电源及电力相关产业的开发和经营管理，组织电力热力生产和销售	3,700,000	61.66%(注)	62.76%(注)

注：上述持股比例和表决权比例包括华电集团通过乌江水电和华电科工对本公司的持股比例和表决权比例。

(2) 本公司的子公司有关信息参见附注 6(1)。

(3) 有关本集团及本公司的合营及联营企业情况参见附注 15。

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团及本公司关系
国电南京自动化股份有限公司	受同一母公司控制
华电重工股份有限公司	受同一母公司控制
华电电力科学研究院	受同一母公司控制
华电煤业集团有限公司	受同一母公司控制
华电煤业集团运销有限公司	受同一母公司控制
华电环球（北京）贸易发展有限公司	受同一母公司控制
福建华电储运有限公司	受同一母公司控制
中国华电集团财务有限公司	受同一母公司控制
华远星海运有限公司	受同一母公司控制
北京华滨投资有限公司	受同一母公司控制
华电内蒙古开鲁风电有限公司	受同一母公司控制
华电宁夏宁东尚德太阳能发电有限公司	受同一母公司控制
华电能源股份有限公司	受同一母公司控制
贵州华电乌江水电工程项目管理有限公司	受同一母公司控制
湖北华电襄阳发电有限公司	受同一母公司控制
华电湖北发电有限公司	受同一母公司控制
中国华电集团有限公司厦门电厂	受同一母公司控制
中国华电集团物资有限公司	受同一母公司控制
杭州华电工程设备监理公司	受同一母公司控制
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心	受同一母公司控制
新疆华电电力工程有限公司	受同一母公司控制
内蒙古蒙泰不连沟有限责任公司	受同一母公司控制
华电分布式能源工程技术有限公司	受同一母公司控制
华电新疆发电有限公司	受同一母公司控制
四川华电西溪河水电开发有限公司	受同一母公司控制
安徽华电宿州发电有限公司	受同一母公司控制
华电融资租赁有限公司	受同一母公司控制
内蒙古蒙泰不连沟大路煤炭物流有限公司	受同一母公司控制
华电通用轻型燃机设备有限公司	受同一母公司控制
郑州科润机电工程有限公司	受同一母公司控制

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

62 关联方关系及其交易（续）

(4) 其他关联方情况（续）

公司名称	与本集团及本公司关系
河北华电康保风电有限公司	受同一母公司控制
国投张家口风电有限公司	受同一母公司控制
内蒙古华电二连浩特新能源有限公司	受同一母公司控制
电力工业产品质量标准研究所	受同一母公司控制
中国华电电站装备工程集团南京输变电成套设备有限公司	受同一母公司控制
广州大学城投资经营管理有限公司	受同一母公司控制
广州大学城能源发展有限公司	受同一母公司控制
北京华电运盈电力工程监理有限公司	受同一母公司控制
郑州科源耐磨防腐工程有限公司	受同一母公司控制
上海通华燃气轮机服务有限公司	受同一母公司控制
中国华电科工集团有限公司	受同一母公司控制
内蒙古华伊卓资热电有限公司	受同一母公司控制
华电峰源（北京）贸易有限公司宁夏分公司	受同一母公司控制
华电科贸有限责任公司	受同一母公司控制
华电金山能源有限公司	受同一母公司控制
华电集团北京燃料物流有限公司秦皇岛分公司	受同一母公司控制
南京华盾电力信息安全测评有限公司	受同一母公司控制
山西和信电力发展有限公司	受同一母公司控制
江苏上能新特变压器有限公司	受同一母公司控制
福建华电燃料物流有限公司	受同一母公司控制
贵州华电塘寨发电有限公司	受同一母公司控制
青海华电大通发电有限公司	受同一母公司控制
北京龙电宏泰环保科技有限公司	受同一母公司控制
湖北华电武穴新能源有限公司	受同一母公司控制
华电广东顺德能源有限公司	受同一母公司控制
华电山西能源有限公司	受同一母公司控制
中国华电集团高级培训中心	受同一母公司控制
江苏华电通州热电有限公司	受同一母公司控制
华电内蒙古能源有限公司土默特发电分公司	受同一母公司控制
江苏华电戚墅堰发电有限公司	受同一母公司控制
华电宿州生物质能发电有限公司	受同一母公司控制
华电科左中旗风电有限公司	受同一母公司控制
华电招标有限公司	受同一母公司控制
华电轻型燃机服务有限公司	受同一母公司控制
南京国电南自美卓控制系统有限公司	受同一母公司控制
南京国电南自风电自动化技术有限公司	受同一母公司控制
新疆华电苇湖梁新能源有限公司	受同一母公司控制
新疆华电吐鲁番发电有限责任公司	受同一母公司控制
华电江苏能源有限公司	受同一母公司控制
湖南华电长沙发电有限公司	受同一母公司控制
北京华滨物业管理有限公司	受同一母公司控制
南京国电南自电网自动化有限公司	受同一母公司控制
南京南自信息技术有限公司	受同一母公司控制
华电郑州机械设计研究院有限公司	受同一母公司控制

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

62 关联方关系及其交易（续）

(4) 其他关联方情况（续）

公司名称	与本集团及本公司关系
华电内蒙古能源有限公司	受同一母公司控制
华电内蒙古能源有限公司包头发电分公司	受同一母公司控制
黑龙江龙电电力设备有限公司	受同一母公司控制
黑龙江龙电电气有限公司	受同一母公司控制
康平华电风力发电有限公司	受同一母公司控制
华电重工机械有限公司	受同一母公司控制
忻州广宇煤电有限公司	受同一母公司控制
南京国电南自新能源工程技术有限公司	受同一母公司控制
江苏华电扬州发电有限公司	受同一母公司控制
江苏电力发展股份有限公司	受同一母公司控制
北京华电中光新能源技术有限公司	受同一母公司控制
新疆华电昌吉热电二期发电有限责任公司	受同一母公司控制
北京华电万方管理体系认证中心	受同一母公司控制
华电集团甘肃新能源项目筹备处	受同一母公司控制
安徽华电工程咨询设计有限公司	受同一母公司控制
华电和祥工程咨询有限公司	受同一母公司控制
华电台前光伏发电有限公司	受同一母公司控制
华鑫国际信托有限公司	受同一母公司控制
中国华电海外资产管理有限公司	受同一母公司控制
华电国际项目管理有限公司	受同一母公司控制
武汉华电工程装备有限公司	受同一母公司控制
华电水务工程有限公司	受同一母公司控制
南京国电南自新能源科技有限公司	受同一母公司控制
南京国电南自维美德自动化有限公司	受同一母公司控制
南京河海南京自动化股份有限公司	受同一母公司控制
四川华电工程技术有限公司	受同一母公司控制
四川华电工程技术有限公司内江分公司	受同一母公司控制
华电湖北发电有限公司物资分公司	受同一母公司控制
华电水务膜分离科技（天津）有限公司	受同一母公司控制
华电山东物资有限公司	受同一母公司控制
华电集团北京燃料物流有限公司陕西分公司	受同一母公司控制
华电集团北京燃料物流有限公司福建分公司	受同一母公司控制
山西锦兴能源有限公司	受同一母公司控制
河北华电石家庄热电有限公司	受同一母公司控制
新疆华电喀什热电有限责任公司	受同一母公司控制
华电山西能源有限公司新能源分公司	受同一母公司控制

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

62 关联方关系及其交易（续）

(5) 本集团与关键管理人员之间的交易

	2019 年	2018 年
支付关键管理人员薪酬	<u>7,840,893</u>	<u>8,343,188</u>

本集团认为上述与关键管理人员进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(6) 本集团及本公司与除关键管理人员以外的关联方之间的交易及余额：

(a) 与关联方之间的重大交易列示如下：

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
购买商品和接受劳务	4,911,078,555	4,189,668,480	773,419,511	29,238,280
销售商品和提供劳务	80,213,073	124,769,951	-	500,000
房屋租入和接受物业管理服务	29,287,757	29,434,299	24,993,708	27,713,773
	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
提供借款担保	(40,000,000)	25,524,000	(405,337,098)	891,602,973
借款还款净额	267,910,857	(1,375,189,433)	(1,550,000,000)	(1,030,000,000)
存入存款余额变动	(1,200,748,909)	218,613,578	(117,409,315)	107,127,372
利息费用	158,803,389	227,119,676	57,145,346	67,951,229
利息收入	11,782,130	16,224,442	235,693,474	155,728,477
转让其他权益工具投资	415,916,362	-	8,212,515	-
收购子公司预付款	4,812,100	-	-	-
与本公司所属子公司间的资金流入(注)	-	-	548,762,741	252,596,549

注：与本公司所属子公司间的资金往来净额主要指与子公司间的代垫款项、提供或获得资金支持 and 代收电费等资金往来交易的净值。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

62 关联方关系及其交易（续）

(6) 本集团及本公司与除关键管理人员以外的关联方之间的交易及余额（续）：

(b) 与关联方之间的交易余额列示如下：

	本集团			
	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	891,398,670	-	2,092,147,578	-
应收票据	-	-	3,417,685	-
应收账款	9,632,671	-	19,154,532	-
其他应收款	129,345,976	67,954,093	576,077,798	-
长期应收款	28,730,000	28,730,000	-	-
短期借款	15,000,000	-	100,000,000	-
一年内到期的长期借款	1,370,126,712	-	132,447,676	-
一年内到期的长期应付款	40,420,000	-	-	-
一年内到期的租赁负债	40,032,175	-	-	-
长期借款	2,052,859,888	-	2,988,598,067	-
租赁负债	126,049,077	-	-	-
长期应付款	10,550,000	-	76,737,176	-
应付票据	65,000,000	-	25,000,000	-
应付账款	1,635,462,061	-	117,867,537	-
其他应付款	211,696,474	-	1,231,408,085	-
预付账款	25,150,391	-	-	-

	本公司			
	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	50,344,854	-	167,754,169	-
其他应收款	637,468,429	67,954,093	2,533,123,180	-
长期应收款	5,284,538,900	28,730,000	4,340,780,000	-
短期借款	-	-	1,550,000,000	-
一年内到期的租赁负债	17,709,675	-	-	-
租赁负债	58,338,009	-	-	-
应付账款	8,634,261	-	-	-
其他应付款	1,204,138,100	-	3,734,221,162	-
预付账款	4,794,214	-	-	-

本集团及本公司与关联方进行的交易均按一般正常商业条款或按相关协议进行。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

63 或有事项

(1) 借款担保

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团为关联方借款提供的借款担保

被担保方	起始日期	终止日期	担保金额
福建省建瓯北津水电开发有限公司	2014 年 11 月 13 日	2019 年 9 月 30 日	-
江西华电九江分布式能源有限公司	2013 年 12 月 20 日	2025 年 11 月 19 日	110,223,960
江西华电九江分布式能源有限公司	2013 年 02 月 08 日	2023 年 02 月 07 日	87,000,000

根据附注 6(4)所披露，本集团失去对九江分布式的控制权，并将其作为一家合营公司进行核算。本集团于 2013 年为九江分布式的银行贷款合计人民币 197,223,960 元提供了财务担保，而本集团董事认为，由于九江分布式持续亏损，银行有可能向本集团提出索偿。本集团并无就担保持有任何抵押品或其他信贷增强措施。因此本年度已于 2019 年 12 月 31 日就财务担保确认预计负债人民币 197,223,960 元，已计入营业外支出。

在 2018 年 12 月 31 日，本集团董事预计本集团所提供的担保不会发生任何的申索，无需确认预计负债。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司为所属子公司借款提供的借款担保

被担保方	起始日期	终止日期	担保金额
内蒙古华电辉腾锡勒风力发电有限公司	2014 年 09 月 28 日	2021 年 09 月 27 日	231,000,000
内蒙古华电乌套海风电有限公司	2014 年 09 月 26 日	2021 年 09 月 26 日	215,000,000
内蒙古华电乌套海风电有限公司	2015 年 07 月 29 日	2025 年 07 月 29 日	262,630,000
内蒙古华电乌套海风电有限公司	2014 年 11 月 13 日	2029 年 11 月 12 日	356,230,000
内蒙古华电街基风电有限公司	2014 年 09 月 26 日	2021 年 09 月 26 日	200,000,000
广东华电前山风力发电有限公司	2016 年 04 月 29 日	2031 年 4 月 29 日	284,564,751
广东华电前山风力发电有限公司	2016 年 03 月 18 日	2031 年 03 月 04 日	199,800,000
茂名市中坳风电有限公司	2015 年 06 月 15 日	2026 年 06 月 14 日	141,500,000
华电南宁新能源有限公司	2016 年 07 月 08 日	2024 年 07 月 08 日	73,125,000
华电（厦门）能源有限公司	2015 年 9 月 25 日	2030 年 9 月 25 日	25,120,000
华电（厦门）能源有限公司	2015 年 11 月 26 日	2030 年 11 月 26 日	4,140,000
华电（厦门）能源有限公司	2015 年 9 月 25 日	2030 年 9 月 25 日	14,100,000
华电（厦门）能源有限公司	2015 年 11 月 25 日	2030 年 11 月 25 日	10,740,000
华电（厦门）分布式能源有限公司	2015 年 08 月 19 日	2031 年 08 月 18 日	191,000,000
华电福新浙江长兴风力发电有限公司	2015 年 01 月 20 日	2029 年 12 月 26 日	105,625,635
黑龙江东宁华富风力发电有限责任公司	2008 年 05 月 27 日	2020 年 05 月 26 日	22,000,000
华电（漳平）能源有限公司	2017 年 06 月 20 日	2021 年 06 月 01 日	12,200,000
内蒙古华电玫瑰营风力发电有限公司	2012 年 7 月 10 日	2027 年 7 月 9 日	373,320,000
黑龙江华富风力发电穆棱有限责任公司	2008 年 6 月 27 日	2021 年 6 月 26 日	68,490,000
华电铁岭风力发电有限公司	2015 年 12 月 22 日	2025 年 3 月 5 日	79,200,000
华电铁岭风力发电有限公司	2015 年 12 月 22 日	2027 年 7 月 24 日	27,900,000
华电铁岭风力发电有限公司	2015 年 12 月 22 日	2028 年 6 月 27 日	40,300,000
华电格尔木太阳能发电有限公司	2011 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 25 日	64,500,000
云南华电莲花山风力发电有限公司	2015 年 6 月 15 日	2027 年 4 月 29 日	9,260,000
云南华电莲花山风力发电有限公司	2014 年 7 月 1 日	2027 年 4 月 29 日	63,570,000
云南华电莲花山风力发电有限公司	2014 年 4 月 30 日	2027 年 4 月 29 日	25,260,000
云南华电莲花山风力发电有限公司	2014 年 7 月 1 日	2027 年 4 月 29 日	20,380,000
云南华电莲花山风力发电有限公司	2014 年 5 月 4 日	2027 年 4 月 29 日	24,890,000

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

63 或有事项（续）

(2) 核证减排量收入相关的流转税

由于目前税务机关尚未对减排量收入是否适用流转税作出明确规定，本公司董事在与地方税务机关讨论后，认为上述税项不适用于核证减排量收入。因此本集团在历史年度未对已确认的减排量收入计提流转税。

(3) 有关棉花滩水电安置补偿的或有负债

如附注 27 所述，由于相关地方政府部门要求本集团所属子公司棉花滩水电增加水库淹没地区的补偿金额，以支付与搬迁及安置额外居民、兴建道路及桥梁、环境保护以及保存历史文物有关的日益增加的成本，因此本集团已对此要求引起的或有负债进行了估计和拨备。福建省发改委及国家发改委将会确定棉花滩水电的最终安置补偿金额。棉花滩水电原则上分别于 2009 年、2010 年和 2011 年向当地政府支付额外补偿人民币 15,000 千元、人民币 15,000 千元及人民币 360,000 千元，共计人民币 390,000 千元。此外，棉花滩水电的管理层已于 2011 年度就此项争议确认额外拨备人民币 40,000 千元。

2019 年 11 月 18 日，棉花滩水电与福建省龙岩市地方政府签署了初步处理协议。棉花滩水电同意将最终移民补偿上限提高到人民币 700,000 千元，其中包括 2009 年至 2011 年的 390,000 千元人民币的预付款。安置补偿的最终金额和付款时间表有待福建省发改委确定。除以前年度已资本化的人民币 430,000 千元外，剩余补偿款已于本年确认为固定资产。

本集团的最终控股公司华电集团已承诺，如果国家发改委要求本集团支付的额外补偿金额超过已提拨备的人民币 0.4 亿元，华电集团就超出的额外补偿金额对本集团进行补偿。

64 承担

资本承担

于 12 月 31 日，本集团及本公司的资本承担如下：

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已签约但未拨备	10,078,282,436	10,817,673,997	2,141,001,434	163,936,686
合计	<u>10,078,282,436</u>	<u>10,817,673,997</u>	<u>2,141,001,434</u>	<u>163,936,686</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

65 分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了风电业务、太阳能发电业务、水电业务、煤电业务、天然气发电业务以及其他共 6 个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

- 风电业务：该业务分部建造、管理以及运营风力发电厂，生产电力并出售给各地电网公司。
- 太阳能发电业务：该业务分部建造、管理以及运营太阳能发电厂，生产电力并出售给各地电网公司。
- 水电业务：该业务分部建造、管理以及运营水力发电厂，生产电力并出售给各地电网公司。
- 煤电业务：该业务分部建造、管理以及运营火力发电厂，生产电力并出售给各地电网公司。
- 天然气发电业务：该业务分部建造、管理以及运营天然气发电厂，生产电力并出售给各地电网公司。
- 其他：除水电业务、风电业务、煤电业务、太阳能发电业务及天然气发电业务外，管理层将其他个别不重大业务整体列为“其他”进行审阅。该分部也运营煤炭交易业务。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部的资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括未分配的总部资产、预缴所得税和递延所得税资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、银行借款等，但不包括未分配的总部负债、应交所得税和递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

65 分部报告（续）

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

下述披露的本集团各个报告分部的信息包括本集团管理层定期审阅的信息：

	2019 年							抵销	合计
	风电业务	太阳能发电业务	水电业务	煤电业务	天然气发电业务	其他业务	未分配项目		
营业收入	6,907,442,986	1,361,585,017	2,709,318,555	6,022,742,192	2,317,025,553	153,416,431	14,954,696	(28,415,583)	19,458,069,847
其中：对外交易收入	6,901,646,589	1,361,585,017	2,703,952,306	6,022,742,192	2,313,516,119	153,416,431	1,211,193	-	19,458,069,847
利润/(亏损)总额	1,566,899,337	280,318,723	1,076,884,164	461,969,089	(58,143,604)	(191,270,046)	97,113,486	-	3,233,771,149
资产总额	56,452,010,410	9,638,034,141	12,158,630,957	14,975,598,782	8,062,775,779	502,376,452	18,569,933,426	(8,305,097,069)	112,054,262,878
负债总额	41,591,745,970	6,199,563,506	4,032,460,328	10,684,169,498	6,410,705,133	560,340,429	12,529,035,658	(8,305,097,069)	73,702,923,453
其他重要的项目：									
-折旧和摊销费用	2,717,944,605	467,532,787	520,514,088	731,522,436	265,460,047	26,461,424	51,006,081	-	4,780,441,468
-资产减值损失	195,125,990	14,142,915	18,939,116	19,564,298	76,868,561	151,032,515	14,511,796	-	490,185,191
-信用减值损失	12,947,602	279,181	6,710,282	3,630,908	53,224	-	97,068,682	-	120,689,879
-利息收入	13,917,014	1,995,651	5,659,299	3,470,834	1,665,121	381,165	242,525,929	(238,496,516)	31,118,497
-利息支出	1,720,471,882	323,533,368	87,084,466	295,845,665	140,724,273	25,923,532	334,185,968	(251,833,869)	2,675,935,285
-对联营企业和合营企业的投资收益	62,024,865	1,832,422	13,061,176	476,969	-	-	723,155,185	-	800,550,617
-对联营企业和合营企业的长期股权投资	541,653,961	108,122,861	89,887,803	18,251,044	-	-	9,308,542,584	-	10,066,458,253
-长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	3,859,622,355	344,867,841	844,018,462	875,292,699	1,721,742,520	64,892,916	26,750,712	-	7,737,187,505

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

65 分部报告（续）

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息（续）：

	2018 年								合计
	风电业务	太阳能发电业务	水电业务	煤电业务	天然气发电业务	其他业务	未分配项目	抵销	
营业收入	7,087,083,707	1,232,070,756	1,703,847,488	6,116,006,172	1,967,511,873	160,425,570	16,896,635	(34,528,080)	18,249,314,121
其中：对外交易收入	7,083,402,528	1,232,070,756	1,693,356,527	6,116,006,172	1,963,549,609	160,425,570	502,959	-	18,249,314,121
利润/(亏损)总额	2,009,233,239	246,307,980	396,452,274	(165,994,832)	(16,686,222)	(10,734,084)	299,206,329	-	2,757,784,684
资产总额	57,030,145,331	9,089,174,135	11,049,999,999	15,269,718,308	6,974,323,413	769,217,356	18,366,630,302	(10,416,254,982)	108,132,953,862
负债总额	43,639,789,441	6,564,132,808	3,835,429,574	11,725,918,608	5,496,638,016	468,436,327	13,716,957,063	(10,416,254,982)	75,031,046,855
其他重要的项目：									
-折旧和摊销费用	2,670,585,200	432,216,106	478,743,740	729,838,983	228,595,519	25,885,342	4,453,097	-	4,570,317,987
-资产减值损失	-	1,142,563	1,132,129	-	2,071,085	-	-	-	4,345,777
-信用减值损失	(1,042,112)	278,362	6,864	5,343,457	-	81,774	-	-	4,668,345
-利息收入	19,445,421	6,412,627	3,185,266	5,080,567	1,455,405	843,903	165,861,240	(171,395,530)	30,888,899
-利息支出	1,768,411,211	297,978,076	92,828,341	337,521,462	122,584,667	13,812,434	585,175,240	(187,789,206)	3,030,522,225
-对联营企业和合营企业的投资收益	32,494,289	-	1,524,420	1,725,169	-	(457,171)	904,413,059	-	939,699,766
-对联营企业和合营企业的长期股权投资	483,971,164	-	68,630,151	20,574,075	-	147,719,138	8,263,675,829	-	8,984,570,357
-长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,166,052,763	134,813,518	881,384,693	831,252,293	1,370,103,010	49,712,717	5,093,171	-	4,438,412,165

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

65 分部报告（续）

(2) 地区信息

本集团的主要收入为来自在中国境内的售电收入，且本集团的经营资产主要位于中国境内，因此并未根据消费者及资产分布区域呈列分部分析。

(3) 主要客户

本集团的主要客户为国有电网公司。截至 2019 年 12 月 31 日止年度，本集团对国有电网公司的售电收入为人民币 18,619,223,364 元(2018 年：人民币 17,344,274,059 元)。

66 金融工具的风险分析及敏感性分析

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019 年 12 月 31 日

金融资产

	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		合计
		准则要求	指定	
货币资金	2,480,330,105	-	-	2,480,330,105
应收账款	1,807,316,889	-	-	1,807,316,889
应收款项融资	-	7,707,857,319	-	7,707,857,319
其他应收款	195,723,305	-	-	195,723,305
一年内到期的非流动资产	16,381,882	-	-	16,381,882
其他流动资产	271,776	-	-	271,776
其他权益工具投资	-	-	677,664,235	677,664,235
	<u>4,500,023,957</u>	<u>7,707,857,319</u>	<u>677,664,235</u>	<u>12,885,545,511</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	6,408,827,247	6,408,827,247
应付票据	90,444,300	90,444,300
应付账款	5,890,161,554	5,890,161,554
其他应付款	2,051,882,520	2,051,882,520
其他流动负债	26,755,158	26,755,158
一年内到期的非流动负债	7,268,997,939	7,268,997,939
长期借款	43,741,451,889	43,741,451,889
应付债券	5,714,335,489	5,714,335,489
租赁负债	526,852,639	526,852,639
长期应付款	10,550,000	10,550,000
	<u>71,730,258,735</u>	<u>71,730,258,735</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

66 金融工具的风险分析及敏感性分析（续）

金融工具分类（续）

2018 年 12 月 31 日

金融资产

	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		合计
		准则要求	指定	
货币资金	3,603,943,616	-	-	3,603,943,616
应收账款	1,719,250,975	-	-	1,719,250,975
应收款项融资	-	4,250,525,992	-	4,250,525,992
其他应收款	841,423,487	-	-	841,423,487
一年内到期的非流动资产	17,304,345	-	-	17,304,345
其他流动资产	4,652,560	-	-	4,652,560
长期应收款	14,656,883	-	-	14,656,883
其他权益工具投资	-	-	1,087,774,507	1,087,774,507
	<u>6,201,231,866</u>	<u>4,250,525,992</u>	<u>1,087,774,507</u>	<u>11,539,532,365</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	4,741,142,999	4,741,142,999
应付票据	73,000,000	73,000,000
应付账款	5,876,280,294	5,876,280,294
其他应付款	2,062,616,976	2,062,616,976
其他流动负债	809,689,893	809,689,893
一年内到期的非流动负债	5,354,068,705	5,354,068,705
长期借款	47,193,130,851	47,193,130,851
应付债券	6,826,690,581	6,826,690,581
长期应付款	367,106,019	367,106,019
	<u>73,303,726,318</u>	<u>73,303,726,318</u>

金融工具抵销

本集团于 2019 年度并无签订应收款项的抵销安排（2018 年度：无）。

66 金融工具的风险分析及敏感性分析（续）

金融资产转移

(1) 已转移但未整体终止确认的金融资产

本集团订立资产证券化交易，向特殊目的实体转让收取可再生能源补贴电费的权利（“被转让金融资产”）并终止确认被转让的金融资产。该特殊目的实体为具有有限且明确定义的目标而设立的结构化实体，旨在为投资者提供投资该被转让金融资产的机会。该结构化实体通常通过向投资者发行资产支持证券为购买被转让金融资产募集资金。

本集团购买了该资产支持证券中的若干次级资产支持证券，从而可能对被转让金融资产保留了部分或全部风险和报酬。本集团将主要通过评估其所保留的被转让金融资产的风险和报酬的程度来确定是否终止确认被转让金融资产。

于 2018 年，本集团向结构化实体转让了本公司若干全资子公司未来 6 至 12 年收取可再生能源补贴电费的权利，但保留了被转让金融资产的全部风险和报酬，因此将其视为以收取电费的权利作为质押的债券（附注 35）。

(2) 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2019 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款及贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币 21,654,715 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 5,794,000 元）和人民币 592,013,314 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 16,580,000 元）。于 2019 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了上述银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬，因此，本集团终止确认了其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

于 2019 年，本集团于其转移日确认损失人民币 2,680,253 元（2018 年：无）。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均发生。

本集团订立资产证券化交易，向特殊目的实体转让收取可再生能源补贴电费的权利（“被转让金融资产”）并终止确认被转让的金融资产。该特殊目的实体为具有有限且明确定义的目标而设立的结构化实体，旨在为投资者提供投资该被转让金融资产的机会。该结构化实体通常通过向投资者发行资产支持证券为购买被转让金融资产募集资金。

本集团为资产支持证券提供了流动性支持，从而可能对被转让金融资产保留了部分或全部风险和报酬。本集团通过评估其保留的被转让金融资产的风险和报酬的程度来确定是否终止确认被转让金融资产。

于 2019 年，本集团向若干未合并的结构化实体转让账面价值为人民币 611,143,012 元（2018 年：人民币 3,552,591,323 元）的可再生能源补贴电费应收款项，符合完全终止确认的条件。因此，本集团终止确认了该金融资产。

通过以上资产证券化交易，本集团就转让可再生能源补贴电费应收款项确认了人民币 96,706,418 元（2018 年：人民币 101,591,323 元）的费用。

66 金融工具的风险分析及敏感性分析（续）

金融工具风险分析

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自本集团的货币资金、应收款项融资及其他应收款。管理层持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放在信誉良好的金融机构，包括国有银行和本集团关联方中国华电集团财务有限公司。管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团的售电客户是各地区或各省国有电网公司，本集团与这些电网公司保持着长期稳定的业务往来，出现信用损失的风险很小，于 2019 年 12 月 31 日，本集团应收电网公司款项占全部应收款项的比例为 97.91%(2018 年：92.94%)。对于其他应收票据及应收账款和其他应收款，本集团持续对客户的财务状况进行个别信用评估。财务报表中已反映计提的坏账准备，管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注 63(1)所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团及本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注 63(1)披露。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

66 金融工具的风险分析及敏感性分析（续）

金融工具风险分析（续）

(1) 信用风险（续）

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- 上限标准为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

66 金融工具的风险分析及敏感性分析（续）

金融工具风险分析（续）

(1) 信用风险（续）

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

下表显示了基于集团信用政策的信用质量和最大信用风险敞口，及在资产负债表日作出的分类，主要基于过去的逾期信息并考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的其他信息。

2019年	未来12个月			整个存续期	合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简化方法	
货币资金	2,480,330,105	-	-	-	2,480,330,105
应收账款	-	-	-	1,821,744,120	1,821,744,120
应收款项融资	252,069,536	-	-	7,455,787,783	7,707,857,319
其他应收款	195,723,305	-	201,498,301	-	397,221,606
一年内到期的非流动资产	16,381,882	-	-	-	16,381,882
计入其他流动资产的金融资产	271,776	-	-	-	271,776
长期应收款	-	-	28,731,000	-	28,731,000
	<u>2,944,776,604</u>	<u>-</u>	<u>230,229,301</u>	<u>9,277,531,903</u>	<u>12,452,537,808</u>

2018年	未来12个月			整个存续期	合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简化方法	
货币资金	3,603,943,616	-	-	-	3,603,943,616
应收票据	302,342,588	-	-	-	302,342,588
应收账款	-	-	-	5,680,663,733	5,680,663,733
其他应收款	841,423,487	-	156,712,016	-	998,135,503
一年内到期的非流动资产	17,304,345	-	-	-	17,304,345
计入其他流动资产的金融资产	4,652,560	-	-	-	4,652,560
长期应收款	14,656,883	-	-	-	14,656,883
	<u>4,784,323,479</u>	<u>-</u>	<u>156,712,016</u>	<u>5,680,663,733</u>	<u>10,621,699,228</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

66 金融工具的风险分析及敏感性分析（续）

金融工具风险分析（续）

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。于 2019 年 12 月 31 日，本集团未利用的银行贷款额度为人民币 20,159,843,445 元。本集团管理其流动负债与负债总额的比例，以降低流动资金风险。董事已确定具备充裕流动资金拨付本集团的未来营运资金及开支需求。

本集团及本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

本集团	2019 年末折现合同现金流量					资产负债表账面价值
	1 年内或实时偿还	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计	
短期借款	6,474,194,261	-	-	-	6,474,194,261	6,408,827,247
应付票据	90,444,300	-	-	-	90,444,300	90,444,300
应付账款	5,890,161,554	-	-	-	5,890,161,554	5,890,161,554
其他应付款	2,051,882,520	-	-	-	2,051,882,520	2,051,882,520
其他流动负债	26,755,158	-	-	-	26,755,158	26,755,158
长期借款（含一年内到期）	9,366,092,475	8,613,984,414	21,170,231,529	21,058,188,648	60,208,497,066	50,766,055,187
应付债券（含一年内到期）	321,107,620	4,306,678,670	1,554,869,334	252,842,833	6,435,498,457	5,819,673,237
租赁负债（含一年内到期）	125,344,466	123,233,829	292,657,577	193,863,048	735,098,920	625,489,532
长期应付款（含一年内到期）	50,970,000	-	-	-	50,970,000	50,970,000
合计	24,396,952,354	13,043,896,913	23,017,758,440	21,504,894,529	81,963,502,236	71,730,258,735

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

66 金融工具的风险分析及敏感性分析（续）

金融工具风险分析（续）

(2) 流动性风险（续）

本集团	2018 年末折现合同现金流量					资产负债表账面价值
	1 年内或实时偿还	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计	
短期借款	4,816,321,745	-	-	-	4,816,321,745	4,741,142,999
应付票据	73,000,000	-	-	-	73,000,000	73,000,000
应付账款	5,876,280,294	-	-	-	5,876,280,294	5,876,280,294
其他应付款	2,062,616,976	-	-	-	2,062,616,976	2,062,616,976
其他流动负债	824,372,633	-	-	-	824,372,633	809,689,893
长期借款（含一年内到期）	7,539,478,990	11,053,372,675	22,132,519,507	21,913,820,669	62,639,191,841	52,521,389,704
应付债券（含一年内到期）	247,019,359	247,019,359	5,465,745,427	655,518,879	6,615,303,024	6,826,690,581
长期应付款（含一年内到期）	111,905,218	61,199,729	174,530,489	99,914,632	447,550,068	392,915,872
合计	21,550,995,215	11,361,591,763	27,772,795,423	22,669,254,180	83,354,636,581	73,303,726,319

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

66 金融工具的风险分析及敏感性分析（续）

金融工具风险分析（续）

(2) 流动性风险（续）

本公司	2019 年末折现合同现金流量					资产负债表账面价值
	1 年内或实时偿还	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计	
短期借款	4,312,917,630	-	-	-	4,312,917,630	4,150,000,000
应付账款	90,000,634	-	-	-	90,000,634	90,000,634
其他应付款	2,294,361,916	-	-	-	2,294,361,916	2,294,361,916
其他流动负债	67,118	-	-	-	67,118	67,118
长期借款（含一年内到期）	91,434,351	86,583,082	287,278,451	301,796,582	767,092,466	651,419,019
应付债券（含一年内到期）	175,557,063	4,161,277,256	1,155,903,369	-	5,492,737,688	5,033,341,109
租赁负债（含一年内到期）	54,642,617	52,128,164	121,489,483	-	228,260,264	190,861,879
合计	7,018,981,329	4,299,988,502	1,564,671,303	301,796,582	13,185,437,716	12,410,051,675

本公司	2018 年末折现合同现金流量					资产负债表账面价值
	1 年内或实时偿还	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计	
短期借款	1,569,113,527	-	-	-	1,569,113,527	1,550,000,000
应付账款	160,483,762	-	-	-	160,483,762	160,483,762
其他应付款	4,071,529,105	-	-	-	4,071,529,105	4,071,529,105
其他流动负债	824,372,633	-	-	-	824,372,633	799,577,949
长期借款（含一年内到期）	180,526,886	103,117,990	1,358,060,137	150,106,434	1,791,811,447	1,165,652,133
应付债券（含一年内到期）	204,260,000	204,260,000	6,289,234,521	-	6,697,754,521	5,991,747,681
合计	7,010,285,913	307,377,990	7,647,294,658	150,106,434	15,115,064,995	13,738,990,630

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

66 金融工具的风险分析及敏感性分析（续）

金融工具风险分析（续）

(3) 利率风险

浮动利率的带息金融工具使本集团面临现金流量利率风险。本集团主要通过定期审阅及监察维持适当的固定和浮动利率工具组合，以符合本集团的利率政策。

(a) 本集团及本公司于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定利率				
金融负债				
- 短期借款	4,252,800,000	2,026,800,000	4,050,000,000	1,400,000,000
- 其他流动负债	-	798,682,075	-	798,682,075
- 长期借款（含一 年内到期）	12,889,900,862	10,938,735,057	-	496,000,000
- 应付债券（含一 年内到期）	5,819,673,237	6,826,690,581	5,033,341,109	5,991,747,681
- 长期应付款（含 一年内到期）	50,970,000	247,087,872	-	-
- 租赁负债（含一 年内到期）	501,459,700	-	190,861,879	-
	<u>23,514,803,799</u>	<u>20,837,995,585</u>	<u>9,274,202,988</u>	<u>8,686,429,756</u>
浮动利率				
金融负债				
- 短期借款	2,156,027,247	2,714,342,999	100,000,000	150,000,000
- 长期借款（含一 年内到期）	37,876,154,325	41,582,654,646	651,419,019	669,652,133
- 长期应付款（含 一年内到期）	-	145,828,000	-	-
- 租赁负债（含一 年内到期）	124,029,832	-	-	-
	<u>40,156,211,404</u>	<u>44,442,825,645</u>	<u>751,419,019</u>	<u>819,652,133</u>
减：金融资产				
- 银行存款	<u>2,478,213,249</u>	<u>3,603,856,387</u>	<u>69,016,269</u>	<u>746,442,034</u>
	<u>37,677,998,155</u>	<u>40,838,969,258</u>	<u>682,402,750</u>	<u>73,210,099</u>

(b) 敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上调或下调 100 个基点将会导致本集团净利润及股东权益总额减少或增加人民币 313,597,190 元（2018 年：人民币 365,141,231 元）；导致本公司净利润及股东权益总额减少或增加人民币 6,824,423 元（2018 年：人民币 687,442 元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团或本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

66 金融工具的风险分析及敏感性分析（续）

金融工具风险分析（续）

(4) 汇率风险

本集团须承担因部分银行存款及银行借款为外币的外汇风险，主要以港币、欧元及美元为主。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的货币资金中的外币的比重为 8.42%(2018 年：4.95%)，借款中的外币借款的比重为 1.10%(2018 年：1.31%)，其主要的经营活动结算均以人民币进行。

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团没有尚未履行的外币掉期合同(2018 年：无)。

(a) 本集团及本公司于 12 月 31 日各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

本集团	2019 年		2018 年		
	欧元项目	港币项目	美元项目	欧元项目	港币项目
货币资金	159,612,902	49,180,399	-	136,481,650	41,614,750
短期借款	(281,358,000)	(349,362,000)	-	(282,502,800)	(341,718,000)
其他应付款	(333,706)	(1,950,097)	-	(223,162)	(1,634,805)
长期借款（含一年内到期）	-	-	(127,655,520)	-	-
资产负债表敞口净额	<u>(122,078,804)</u>	<u>(302,131,698)</u>	<u>(127,655,520)</u>	<u>(146,244,312)</u>	<u>(301,738,055)</u>
本公司	2019 年		2018 年		
	欧元项目	港币项目	美元项目	欧元项目	港币项目
货币资金	-	17,467,044	-	-	19,655,422
资产负债表敞口净额	<u>-</u>	<u>17,467,044</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,655,422</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

66 金融工具的风险分析及敏感性分析（续）

金融工具风险分析（续）

(4) 汇率风险（续）

(b) 本集团及本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
美元	6.9197	6.6987	6.9762	6.8632
欧元	7.8314	7.8248	7.8155	7.8473
港币	0.8860	0.8561	0.8958	0.8762

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 12 月 31 日人民币对美元、欧元和港币的汇率变动每升值 5%将导致本集团及本公司股东权益/净利润增加/(减少)的情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

66 金融工具的风险分析及敏感性分析（续）

金融工具风险分析（续）

(4) 汇率风险（续）

(c) 敏感性分析（续）

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
美元	-	4,787,082	-	-
欧元	4,577,955	5,484,162	-	-
港币	11,329,939	11,315,177	(586,762)	(737,078)
	<u>15,907,894</u>	<u>21,586,421</u>	<u>(586,762)</u>	<u>(737,078)</u>

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

67 公允价值

(1) 按公允价值计量的金融工具

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

于 2019 年，本集团将非上市公司的无报价股权投资的公允价值计量划分为第三层次。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

67 公允价值（续）

(1) 按公允价值计量的金融工具（续）

2019 年 12 月 31 日				
	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
持续的公允价值计量				
资产				
应收款项融资	-	7,707,857,319	-	7,707,857,319
香港上市公司股权投资	209,946,372	-	-	209,946,372
非上市公司无报价股权投资	-	-	467,717,863	467,717,863
持续以公允价值计量的资产总额	<u>209,946,372</u>	<u>7,707,857,319</u>	<u>467,717,863</u>	<u>8,385,521,554</u>
2018 年 12 月 31 日				
	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
持续的公允价值计量				
资产				
应收款项融资	-	4,250,525,992	-	4,250,525,992
香港上市公司股权投资	211,413,724	-	-	211,413,724
非上市公司无报价股权投资	-	-	876,360,783	876,360,783
持续以公允价值计量的资产总额	<u>211,413,724</u>	<u>4,250,525,992</u>	<u>876,360,783</u>	<u>5,338,300,499</u>

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。被指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的非上市权益工具投资，其公允价值使用以无法观测的市价或比率为基础的假设，根据以市场为基础的估值技术得出。该项估值技术需要董事根据行业、规模、杠杆及战略等确定其可比上市公司，并对每一家识别的可比上市公司计算适当的价格乘数，例如企业价值/息税折旧摊销前利润乘数、企业价值/息税前利润乘数、市盈率乘数、市净率乘数。该价格乘数以可比公司的企业价值除以某一利润衡量指标得出。该乘数将根据可比公司之间特有的事实和事项分析，针对流动性及公司规模差异进行折价，并应用在非上市权益工具投资公司的对应利润衡量指标，以得出非上市权益工具投资的公允价值。本集团认为在合并资产负债表中记录的公允价值及在合并利润表中记录的公允价值变动是合理的，并且是在报告期末最适当的评估。

本集团订立资产证券化交易，向无关联关系的第三方转让收取可再生能源补贴电费的权利（“被转让金融资产”）并终止确认被转让的金融资产（附注 66）。本集团于日常业务过程中将大部分应收票据背书或贴现。因此本集团于本年度管理的应收款项融资的现金流量来自收取合约现金流量及出售金融资产。因此，本集团将应收款项融资分类为按公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产进行计量。应收款项融资的公允价值以现金流量折现模型计算得出。这些模型采纳了多项市场可观察输入值，包括类似证券化产品的年化收益率、利率曲线等。应收款项融资的账面价值与其公允价值相同。

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

67 公允价值（续）

(1) 按公允价值计量的金融工具（续）

于2019年12月31日，如下表汇总了第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值及定量分析：

估值技术	重要不可观察输入值	范围区间	输入值的敏感性
非上市权益工具投资 上市公司比较法	平均企业价值/息税折旧摊销前利润乘数	2019年：- (2018年:4.5-12.4)	10%的乘数增加/减少将导致公允价值增加/减少人民币40,931,000元 (2018年：人民币99,486,000元)
	平均企业价值/息税前利润乘数	2019年：- (2018年:14.0)	
	平均市净率	2019年：1.1-1.5 (2018年:1.1-1.4)	
	平均市盈率	2019年：8.9 (2018年:7.9)	
	流动性折价	2019年：30% 2018年：25%至30%	10%的流动性折价增加/减少将导致公允价值减少/增加人民币17,542,000元 (2018年：人民币31,795,000元)

流动性折价代表本集团认为市场参与者在对这些投资定价时会考虑的溢价与折价。

(2) 其他金融工具的公允价值

除持续以公允价值计量的资产外，本集团于2019年12月31日包括应收款项、应付款项和借款在内的各项金融资产和金融负债的账面价值按照摊余成本计量，除以下各项外，与按照本集团类似金融工具现行市场利率的未来现金流量进行折现的公允价值之间无重大差异。

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
应付债券（含一年内到期）	5,819,673,237	5,711,278,644	6,826,690,581	6,581,226,325
固定利率的长期借款	12,889,900,862	12,598,480,791	12,890,705,475	12,845,852,427
合计	<u>18,709,574,099</u>	<u>18,309,759,435</u>	<u>19,717,396,056</u>	<u>19,427,078,752</u>

华电福新能源股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

（金额单位：人民币元）

68 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团根据资产负债比率(即负债总额除以资产总额)来监管集团的资本结构。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率为 66%(2018 年 12 月 31 日：69%)。

本集团 2019 年的资本管理战略与 2018 年一致，本集团或本公司均无需遵循外部强制性资本要求。

69 资产负债表日后事项

董事会于资产负债表日后提议分配年终利润，有关情况参见附注 45(2)(b)。

70 财务报告的批准报出

本财务报告由本公司董事会于 2020 年 4 月 20 日授权批准报出。