股票代码:600795　股票简称:国电电力　编号:临2020-33

债券代码:122493　债券简称:14国电03
债券代码:143642　债券简称:18国电01
债券代码:143662　债券简称:18国电02
债券代码:143716　债券简称:18国电03
债券代码:155522　债券简称:19国电01
债券代码:163327　债券简称:20国电01
债券代码:163551　债券简称:20国电02

国电电力发展股份有限公司关于上交所对公司2019年年度报告信息披露监管工作函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

国电电力发展股份有限公司（以下简称“公司”或“国电电力”）于5月18日收到上海证券交易所《关于国电电力发展股份有限公司2019年年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2020】0521号）（以下简称《工作函》），要求公司就子公司破产清算、财务信息等有关情况进行补充披露。对此，公司高度重视，逐一回复并在公司2019年年度报告中进行补充说明，具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《国电电力发展股份有限公司2019年年度报告（补充披露稿）》。现将《工作函》回复情况公告如下：

一、关于子公司破产清算

年报披露，公司子公司宁夏太阳能2019年已移交破产管理人，不再纳入公司合并报表范围。依据会计准则相关规定，宁夏太阳能出表影响公司2019年利润总额为-6.83亿元。2019年12月，公司子公司宣威公司破产清算被法院受理，截至年底尚未指定管理人，直至2020年2月宣威公司被管理人接管。2019年，宣威公司计提固定资产减值负债9.60亿元。2019年上市公司母公司报表对国电宣威公司计提减值准备52.3亿元，其中长期股权投资计提减值准备11.38亿元，其他应收款/统借统还借款扣除预计可收回金额后计提坏账准备40.92亿元。

1.子公司破产清算对公司生产经营及业绩影响重大。请公司补充说明：

（1）取得宁夏太阳能及宣威公司股权或提供财务资助的时间、金额、交易或业务背景，及相关会计处理；

公司回复：

1）宁夏太阳能

2011年8月29日，经公司六届二十四次董事会审议，同意公司收购国电科技环保集团股份有限公司持有的宁夏太阳能100%股权，股权投资额53,599.78万元。国电电力母公司按照同一控制下合并取得股权进行会计处理。

因市场环境出现重大变化，多晶硅产品价格持续走低，宁夏太阳能近年来连续亏损。2019年10月9日，经公司2019年第三次临时股东大会审议，同意宁夏太阳能破产清算。2019年11月，宁夏太阳能移交管理人不再纳入公司合并范围。为支付工程建设款及维持日常运营，2012年7月至2019年10月，公司以统借统还方式向宁夏太阳能提供资金支持，余额2,640,242,177.68元，其中利息转本金157,416,598.04元，具体如下：

编号	提供资金年度	金额（元）
1	2012年	700,000,000.00
2	2013年	27,000,000.00
3	2014年	1,029,675,579.64
4	2015年	112,400,000.00
5	2016年	165,300,000.00
6	2017年	152,220,000.00
7	2018年	123,070,000.00
8	2019年	173,160,000.00
合计		2,482,825,579.64

国电电力母公司为上述提供的统借统还资金在其他应收款-统借统还（本金）核算。

2）宣威公司

2001年11月21日，经公司三届十二次董事会审议，同意公司收购云南省电力集团公司持有的宣威公司41%股权；2011年1月11日，经公司六届十八次董事会审议，同意公司收购云南省投资控股集团所有公司持有的宣威公司25%股权，累计股权投资额120,964.27万元。国电电力母公司收购41%股权按照当时的会计制度规定处理，收购25%股权按照收购少数股东股权规定处理。

为保障宣威公司环保工程建设及生产运营，截止2019年底，公司以统借统还方式向宣威公司提供资金支持，余额5,057,568,774.18元，其中利息转本金289,568,774.18元，另有34,475,875.49元统借统还利息尚未收回。具体明细如下：

编号	提供资金年度	金额（元）
1	2012年	60,000,000.00
2	2013年	140,000,000.00
3	2014年	285,000,000.00
4	2015年	500,000,000.00
5	2016年	1,340,000,000.00
6	2017年	475,000,000.00
7	2018年	672,000,000.00
8	2019年	1,296,000,000.00
合计		4,768,000,000.00

（2）取得至2019年底，宁夏太阳能及宣威公司的主要财务数据，包括但不限于总资产、净资产、营业收入、净利润、毛利率、营业活动产生的现金流量净额；

公司回复：

截止2019年底，宁夏太阳能和宣威公司主要财务数据如下：

单位：万元

单位	年度	资产总额	负债总额	净资产	营业收入
宣威公司	2011	519,441.76	438,409.62	81,032.14	141,252.00
	2012	540,259.74	504,616.02	35,643.72	111,784.17
	2013	557,774.96	564,088.44	-6,313.48	149,919.89
	2014	480,308.36	541,564.73	-61,256.37	131,375.06
	2015	424,164.62	517,467.38	-93,302.76	91,261.44
	2016	356,876.97	505,579.25	-148,702.28	68,094.35
	2017	309,943.51	506,280.48	-196,336.96	74,092.07
	2018	259,634.75	525,981.19	-266,346.44	74,444.77
	2019	135,351.35	538,233.18	-402,881.83	70,143.54
宁夏太阳能	2011	211,404.83	167,909.83	43,494.99	21,660.41
	2012	198,811.19	178,399.30	20,411.89	10,178.30
	2013	208,192.41	207,636.72	555.69	754.11
	2014	178,817.12	225,757.57	-46,940.45	1,068.04
	2015	118,717.96	223,393.75	-104,675.79	334.28
	2016	85,344.91	234,512.20	-149,167.30	693.48
	2017	81,987.00	245,253.63	-163,266.63	56.43
	2018	73,381.89	256,852.17	-183,470.28	33.83
	2019	-	-	-	-

单位：万元

单位	年度	营业成本	毛利率	净利润	经营活动现金流量净值
宣威公司	2011	178,458.05	-26.34%	-49,229.13	11,666.51
	2012	146,053.45	-30.66%	-45,388.42	-29,027.27
	2013	172,968.37	-15.37%	-41,957.19	-9,137.69
	2014	150,844.69	-14.82%	-54,942.89	14,669.31
	2015	99,250.66	-8.75%	-32,046.39	59,129.45
	2016	79,145.91	-16.23%	-55,399.52	27,377.53
	2017	84,807.14	-14.46%	-47,634.68	34,102.52
	2018	97,504.95	-30.98%	-68,570.77	10,326.21
	2019	88,527.51	-26.21%	-136,535.39	1,756.05
宁夏太阳能	2011	17,193.31	20.62%	-11,162.02	-3,449.12
	2012	9,934.72	2.39%	-22,359.01	-10,022.64
	2013	198.03	73.74%	-19,856.20	4,156.05
	2014	73.40	93.13%	-47,496.14	-2,095.47
	2015	331.93	0.70%	-57,735.33	-1,381.23
	2016	1,477.15	-113.01%	-44,491.51	-6,531.14
	2017	55.08	2.40%	-14,099.33	-468.50
	2018	33.33	1.45%	-20,203.65	-441.88
	2019	-	-	-12,181.92	-709.91

（3）宁夏太阳能出表对公司净利润影响的会计处理及金额测算过程。

公司回复：

编号	项目	金额（元）
a	转回以前年度亏损	2,358,085,803.95
b	转回2019年亏损	121,819,232.97
c	确认长期股权投资成本损失	523,383,042.96
d	确认统借统还损失	2,640,242,177.68
a+b-c-d	合计对公司净利润影响金额	-683,720,183.72

转回以前年度亏损2,358,085,803.95元，转回2019年亏损121,819,232.97元，确认长期股权投资成本损失523,383,042.96元，合计1,956,521,993.96元，在投资收益列报；确认统借统还损失2,640,242,177.68元，在信用减值损失核算列报。

2.子公司破产清算相关资产减值金额巨大。请公司补充说明：

（1）按照合并报表及个体报表分别说明公司本期及前期对宁夏太阳能和宣威公司相关会计科目计提减值情况，以及计提减值的具体测算过程，测算参数及其确认依据；

公司回复：

1）宁夏太阳能

公司合并报表层次：

2019年以前，公司合并层次对宁夏太阳能存货累计计提减值30,691,348.98元，对固定资产累计计提减值669,981,829.75元，对在建工程累计计提减值155,057,243.30元，对无形资产累计计提减值60,325,689.40元。计提减值的具体测算过程，测算参数及其确认依据如下：

存货：根据评估价值及账面价值的差额确定应计提的减值金额。减值根据市场调研的相关原材料、低值易耗品的市场价格，根据核实后的原材料数量乘以单价，并考虑购进过程中相关的运杂费、合理损耗、验收整理入库费用及其他合理费用，确定其评估价值。

固定资产：根据评估价值及账面价值的差额确定应计提的减值金额。

建筑物、构筑物：采用重置成本法进行评估其价值，基本计算公式为：评估价值=重置价值*成新率；重置价值=建安工程造价+前期及其他费用+资金成本。

设备类资产：采用重置成本法进行评估其价值。其中：

机器设备：机器设备重置全价（不含税）=设备价款（不含税）+安装调试费（不含税）+设备基础费(不含税)+其他费用+资金成本，设备评估值=设备重置成本*综合成新率，综合成新率=1-实体性贬值率-功能性贬值率-经济性贬值率，实体性贬值率=已使用年限/(已使用年限+剩余可使用年限)*100%，经济性贬值率=[1-(现在生产线实际生产能力/涉及生产能力)n]*100%。

运输车辆：因车辆购置时间较早，参照二手车市场相同或类似车辆价格，根据车辆行驶里程、已使用年限、车辆维护保养状况等综合比较后确定其价值。

电子设备：参照二手市场价格确定其价值。

在建工程：据评估价值及账面价值的差额确定应计提的减值金额。

宁夏太阳能在建工程主要为在建设备工程，结合在建工程的类型和具体情况，采用重置成本法进行评估，其基本计算公式为：重置成本=重置价值*成新率，重置成本=建安工程造价+前期其他费用+资金成本。

无形资产：引进的技术自公司停产后，已不能为公司带来任何收益，且该项技术在现在的市场环境中，已不能再作为先进技术运用了，故计提无形资产的减值准备。

公司母公司报表层次：

2019年度，母公司对宁夏太阳能长期股权投资523,383,042.96元全额计提减值，对宁夏太阳能统借统还2,640,242,177.68元全额计提减值。

计提减值的具体测算过程，测算参数及其确认依据：由于宁夏太阳能经营困难，公司预计宁夏太阳能破产清算后，长期股权投资款及统借统还款项全部无法收回，全额计提减值。

2）宣威公司

公司合并报表层次：

公司合并层次对宣威公司固定资产累计计提减值1,068,126,377.04元，对在建工程累计计提减值64,983,509.88元。计提减值的具体测算过程，测算参数及其确认依据如下：

固定资产减值：根据其账面价值与评估价值的差额计提减值。

评估价值的确定：鉴于宣威公司2010年以后，发电机组处在停发或轮流发电状态，发电量处在较低水平，近几年一直亏损，且亏损趋势在逐渐扩大。受国家及地方政府电改政策因素的影响，企业在现有经营管理模式下，难以预测未来的收益或未来收益的不确定性较大，难以满足采用收益法（即，预计未来现金流量现值确定可收回价值）评估的基本前提，因此采用被评估资产组市场价值（公允价值）减去处置费用后的净额来确定资产组可收回金额。

采取利用市场上相同或同类设备的全新价值，考虑一定的成新率来确定可回收价值，因通过估算全新设备的更新重置成本，然后扣减实体性贬值、功能性贬值和经济性贬值，也就是采用评估中的成本法技术途径对资产组的可回收金额进行评估。

可回收金额=评估净值－处置费用

评估净值=重置全价－实体性贬值－功能性贬值－经济性贬值

=重置全价*（1-实体性贬值率）*（1-经济性贬值率）

本次评估范围内设备的技术水平、效用、生产加工能力、工耗、物耗、能耗水平等功能方面均能满足目前企业的产能要求，故本次评估不考虑功能性贬值。计算公式为：

评估净值=重置全价－实体性贬值－经济性贬值

=重置全价*（1-实体性贬值率）*（1-经济性贬值率）

在建工程：宣威公司2018年在建工程-和源煤业（合达煤矿、华泽煤矿、阿都煤矿）项目余额64,983,509.88元，主要完成了合达煤矿、华泽煤矿的地质勘探和阿都煤矿的地质详查等前期工作。根据云煤整审〔2014〕9号文《云南省煤矿整顿关闭工作联席会议办公室关于曲靖市煤炭产业结构调整转型升级方案的审查确认意见（第一批）》要求，合达煤矿、华泽煤矿、阿都煤矿属于关闭煤矿，已无转让价值，公司对其全额计提减值准备。

公司母公司报表层次：

2019年以前年度：母公司对宣威公司长期股权投资累计计提减值71,586,689.04元。

2019年，母公司对宣威公司长期股权投资补充计提减值1,138,056,011.81元；对应收宣威公司统借统还本金5,057,568,774.18元，计提减值4,057,568,774.18元，统借统还利息34,475,875.49元全额计提减值。

计提减值的具体测算过程，测算参数及其确认依据：国电电力扣除相关资产的预计可回收金额后，剩余部分全额计提减值。

（2）说明宣威公司合并报表及母公司报表计提减值差异较大的原因及合理性；

公司回复：

2019年宣威公司在国电电力合并范围内，母公司对宣威公司计提的长期股权投资减值、统借统还减值在合并财务报表时均予以抵消，因此在合并报表层次与母公司财务报表层次差异较大。公司依据企业会计准则规定进行上述会计处理，具有合理性。

（3）结合两家子公司财务指标及其变动、生产经营情况、行业环境、产业政策等因素说明公司本期及前期计提减值的合理性。

公司回复：

近三年宁夏太阳能、宣威公司主要财务指标及变动情况如下：

项目	资产总额（元）				
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	2019增长率	2018增长率
宁夏太阳能	-	733,818,889.89	819,869,998.26	-	-10.50%
宣威公司	1,353,513,506.09	2,596,347,489.63	3,099,435,129.67	-47.87%	-16.23%
	负债总额（元）				
宁夏太阳能	-	2,568,521,650.88	2,452,536,276.05	-	4.73%
宣威公司	5,382,331,804.07	5,259,811,871.62	5,062,804,768.84	2.33%	3.89%
	资产负债率				
宁夏太阳能	-	350.02%	299.14%	-	50.88%
宣威公司	397.66%	202.59%	163.35%	195.07%	39.24%
	营业收入（元）				
宁夏太阳能	-	338,257.51	564,311.83	-	-40.06%
宣威公司	701,435,400.35	744,447,678.41	740,920,734.84	-6.13%	0.47%
	营业成本（元）				
宁夏太阳能	-	333,348.42	550,762.28	-	-39.48%
宣威公司	885,275,124.99	975,049,452.18	848,071,355.50	-10.14%	13.02%
	毛利率				
宁夏太阳能	-	1.45%	2.40%	-	-0.95%
宣威公司	-26.21%	-30.98%	-14.46%	4.77%	-16.51%

1）宁夏太阳能

减值计提情况：

单位：元

时间	固定资产减值准备	在建工程减值准备	存货跌价准备	无形资产
2012年	-	-	4,741,900.00	-
2013年	-	-	-	-
2014年	112,972,341.40	-	-	-
2015年	402,624,000.00	-	-	60,325,689.40
2016年	101,830,598.19	155,057,243.30	25,949,448.98	-
2017年	-	-	-	-
2018年	52,554,890.16	-	-	-
合计	669,981,829.75	155,057,243.30	30,691,348.98	60,325,689.40

宁夏太阳能成立于2008年9月，注册资本5.6亿元，主营多晶硅生产和销售。因国内多晶硅市场价格不断走低，技术更新迅速，市场竞争激烈，宁夏太阳能连续亏损，该公司生产装置、规模、技术和设备已严重落后。根据国家供给侧结构性改革的总体要求及国务院国资委“处僵治困”相关工作要求，基于宁夏太阳能实际经营情况，2019年10月9日，经公司2019年第三次临时股东大会审议，同意宁夏太阳能破产清算。2019年11月，宁夏太阳能移交管理人不再纳入公司合并范围。

评估机构以重置成本法估算机器设备计时，扣减了设备的实体性贬值、功能性贬值和经济性贬值来确定机器设备评估价值，造成评估值减值。前期引进的技术已不能为公司带来任何收益，且该项技术在现在的市场环境中，已不能再作为先进技术运用，计提无形资产的减值准备。2019年以前，公司合并层次对宁夏太阳能存货累计计提减值30,691,348.98元，对固定资产累计计提减值669,981,829.75元，对在建工程累计计提减值155,057,243.30元，对无形资产累计计提减值60,325,689.40元。

2）宣威公司

减值计提情况：

单位：元

项目	固定资产减值准备	在建工程减值准备
2018年	108,464,666.73	64,983,509.88
2019年	959,661,710.31	-
合计	1,068,126,377.04	64,983,509.88

宣威公司始建于1958年，主营电力生产及销售，拥有6台30万千瓦燃煤发电机组。受云南省电力产能过剩及煤炭行业去产能影响，宣威公司近年来电力负荷持续下降，入炉标煤单价逐年升高，再加上2016年云南省下调燃煤发电上网电价，宣威公司生产经营环境持续恶化。2016年，宣威公司被纳为国务院国资委挂牌督导僵尸企业，要求通过强化管理，改造提升方式完成处置任务。由于云南省火电利用小时数低、煤炭价格长期高位运行，单纯依靠管理提升已无法完成宣威公司“处僵治困”目标。根据国家供给侧结构性改革的总体要求及国务院国资委“处僵治困”相关工作要求，基于宣威公司实际经营情况，2019年11月29日，经公司2019年第四次临时股东大会审议，同意公司按照宣威公司“破产不停产、边生产边重整”的方式破产清算。2020年2月，宣威公司移交管理人，不再纳入公司合并范围。

按照减值准则的相关规定，公司根据资产组的可回收金额对本期及以前年度均计提减值准备。公司合并层次对宣威公司固定资产累计计提减值1,068,126,377.04元，对在建工程累计计提减值64,983,509.88元。

会计师意见：

我们根据企业会计准则的要求，于2019年度终了，对上述需要发表意见的事项主要实施了以下程序：（1）检查了与形成国电电力对宁夏太阳能、宣威公司股权投资有关合同及文件，宁夏太阳能、宣威公司章程和营业执照等工商登记信息；（2）询问、了解了国电电力与宁夏太阳能、宣威公司双方往来款项形成的业务背景，检查、复核了相关会计记录及原始凭证；（3）检查了与宁夏太阳能、宣威公司破产清算相关的法律文件，了解相关事项的进展；（4）针对破产清算的应收款项的可回收性，向其律师了解其对应收款项可回收情况的判断；（5）检查、复核了国电电力对宁夏太阳能、宣威公司的长期投资核算，并对国电电力相关的合并过程进行了检查及复核；（6）对存货实施了监盘程序，获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分；（7）实地勘察固定资产、在建工程，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及负荷率等状况；对于按照资产预计未来现金流量的现值方法确定未来可收回金额不适用的，我们复核了其公允价值及处置费用的测算；对经过减值测试确定可收回金额低于账面价值的资产组，检查减值金额在该资产组内的商誉和可辨认资产之间的分摊是否符合企业会计准则的规定。

经核查，基于我们审计时针对上述事项已经实施的审计过程，我们认为：国电电力对上述事项的会计处理是恰当的。

二、关于财务信息

3.年报披露，公司期末使用权受限的货币资金4.82亿元，上期受限货币资金5948.62万元。本期货币资金受限主要系本公司子公司国电内蒙古晶阳能源有限公司被法院冻结的银行存款，国电大渡河流域水电开发有限公司的履约保证金以及国电英力特能源化工集团股份有限公司在财务公司的定期存款。请公司补充说明以下事项：

（1）按受限原因分项列示受限货币资金余额，并说明同比受限资金大幅上升的原因及合理性；

公司回复：

公司受限资金明细如下：

项目	金额（元）
银行定期存款	400,000,000.00
票据及保函等保证金	10,285,715.06
土地及绿化保证金	13,513,569.83
法院冻结资金	36,069,736.44
社保专户银行存款	21,879,442.46
合计	481,748,463.79

受限货币资金同比大幅增加主要是国电英力特能源化工集团股份有限公司在财务公司定期存款4亿元所致，具有合理性。

（2）子公司银行存款被法院冻结的原因、最新进展，是否对子公司生产运营产生重大不利影响；

公司回复：

公司冻结资金情况如下：

单位：万元

名称	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
国电内蒙古晶阳能源有限公司	3,283.58	30.00	-	3,313.58
国家能源集团新疆吉林台水电开发有限公司	-	30.61	-	30.61
国电电力发展股份有限公司大武口分公司	-	262.79	-	262.79
合计	3,283.58	323.40	-	3,606.98

1)国电内蒙古晶阳能源有限公司（以下简称“晶阳公司”）

2018年9月11日，晶阳公司收到鄂尔多斯仲裁委员会应裁通知书（鄂仲字【2018】第0395号），中国化学工程第六建设有限公司主张冻结合同欠款，包含尚未支付款项2,969.59万元，及合同欠款逾期付款利息360.45万元，共计3,320.04万元，于当日晶阳公司工商银行账户被冻结3,283.58万元。2019年12月23日，济宁市华盛石墨制品有限公司向山东省济宁市任城区人民法院申请冻结晶阳公司工商银行账户资金30万元。

根据鄂尔多斯市中级人民法院执行通知书（【2019】内06执460号）及鄂仲字【2018】第0395号，法院于2020年4月26日划走晶阳公司工商银行账户3,283.58万元;5月14日划走晶阳公司工商银行账户256.71万元，其中仲裁费20.80万元及执行费10.27万元。2019年，济宁市任城区人民法院冻结的资金目前正在履行法律程序。

2)国家能源集团新疆吉林台水电开发有限公司（以下简称“吉林台水电”）

因民事诉讼，吉林台水电30.61万元资金被冻结。目前案件一审已完成，吉林台水电胜诉，案件正在二审审理中。资金冻结占用吉林台水电部分流动资金，无重大不利影响。

3）国电电力发展股份有限公司大武口分公司（以下简称“大武口分公司”）

因大武口热电厂标段诉讼，大武口分公司的工行基本户于2019年4月根据宁夏高院出具的账户冻结通知书被冻结，冻结期一年，已于2020年4月12日解冻。资金冻结占用该公司部分流动资金，无重大不利影响。

（3）结合行业情况、交易惯例，补充说明履约保证金的具体情况；

公司回复：

公司2019年末保证金明细如下：

所属单位	保证金类型	年末账面价值（元）
国电铜陵电力有限公司	银行承兑汇票保证金	2,000,000.00
国电蚌埠发电有限公司	银行承兑汇票保证金	2,500,000.00
国电无锡电装安装有限公司	保函保证金	698,291.80
国电双维内蒙古上海庙能源有限公司	土地复垦保证金	998,188.98
国电电力宁夏新能源开发有限公司盐池分公司	土地复垦保证金	690,700.00
国电浙能宁东发电有限公司	土地复垦保证金	1,020,534.00
国电电力山西新能源开发有限公司吕梁分公司	土地复垦保证金	1,102,953.17
国电电力山西新能源开发有限公司岢岚分公司	土地复垦保证金	3,735,548.98
国电电力山西新能源开发有限公司阳高分公司	土地复垦保证金	1,732,770.09
国电电力湖南城步风电开发有限公司	绿化保证金	1,322,700.00
国电电力湖南资山风电开发有限公司	土地复垦保证金	1,729,500.00
国电电力发展股份有限公司大兴川电站	土地复垦保证金	1,180,664.61
国电大渡河新能源投资有限公司	保函保证金	2,500,874.90
国电建投内蒙古能源有限公司	土地复垦保证金	899,344.12
国电内蒙古东胜热电有限公司	银行承兑汇票保证金	19,978.65
四川大汇大数据服务有限公司	保函保证金	1,667,225.59
合计		23,799,274.89

保证金具体情况如下：

银行承兑汇票保证金：主要为公司所属企业为支付燃料款、材料款等款项开具的汇票所发生的保证金，票据到期后将予以归还。

保函保证金：主要为公司所属企业提供的履约保函金。

土地复垦保证金：主要为公司所属企业按照《土地复垦条例实施办法》按照土地复垦方案确定的资金数额，在土地复垦费用专门账户中足额预存土地复垦费用。

绿化保证金：主要为公司所属企业按照当地政府要求因项目建设需求占用林地的，需缴纳绿化保证金，待后续完成植被恢复并经验收后，归还保证金。

（4）公司在财务公司定期存款受限的原因及合理性。

公司回复：

公司在财务公司定期存款不能随时用于支付，需将其转换成活期后才能用于支付。考虑到管理层的持有意图和能力，将其列为受限货币资金列报。

4.年报披露，公司在国电财务公司的存款余额为101.31亿元，占期末货币资金余额的97.21%。请公司补充说明：

（1）报告期公司在财务公司存贷款的明细情况，包括月度存贷款余额、存贷款用途、存贷金额、期限、利息金额和利率；

公司回复：

2019年各月活期存款明细情况

月份	余额（万元）	存款用途	期限	利率	利息金额（万元）
1	493,519.63	日常生产经营	活期	0.30%	991.18
2	700,606.21	日常生产经营	活期	0.30%	
3	628,979.75	日常生产经营	活期	0.30%	
4	670,923.20	日常生产经营	活期	0.30%	1284.14
5	698,403.24	日常生产经营	活期	0.30%	
6	684,306.28	日常生产经营	活期	0.30%	
7	728,824.67	日常生产经营	活期	0.30%	1293.6
8	821,466.77	日常生产经营	活期	0.30%	
9	691,856.50	日常生产经营	活期	0.30%	
10	708,087.72	日常生产经营	活期	0.30%	1440.62
11	895,771.10	日常生产经营	活期	0.30%	
12	973,126.97	日常生产经营	活期	0.30%	

2019年各月定期存款明细表

月份	余额（万元）	存款用途	期限	利率	利息金额（万元）
1	39,800	闲置资金,收取存款利息	0.5-1年	1.55%-1.75%	57.43
2	39,800	闲置资金,收取存款利息	0.5-1年	1.55%-1.75%	57.43
3	39,800	闲置资金,收取存款利息	0.5-1年	1.55%-1.75%	57.43
4	39,800	闲置资金,收取存款利息	0.5-1年	1.55%-1.75%	57.43
5	39,800	闲置资金,收取存款利息	0.5-1年	1.55%-1.75%	57.43
6	39,800	闲置资金,收取存款利息	0.5-1年	1.55%-1.75%	57.43
7	39,800	闲置资金,收取存款利息	0.5-1年	1.55%-1.75%	57.43
8	39,800	闲置资金,收取存款利息	0.5-1年	1.55%-1.75%	57.43
9	40,000	闲置资金,收取存款利息	1年	1.75%	60.28
10	40,000	闲置资金,收取存款利息	1年	1.75%	60.28
11	40,000	闲置资金,收取存款利息	1年	1.75%	60.28
12	40,000	闲置资金,收取存款利息	1年	1.75%	60.28

2019年各月贷款明细

月份	余额	贷款用途	期限	利率	利息金额
1	949454.36	日常生产经营接续到期贷款	1-15年	3.915%-4.9875%	3386.39
2	918703.36	日常生产经营接续到期贷款	1-15年	3.915%-4.9875%	3261.40
3	892794.59	日常生产经营接续到期贷款	1-15年	3.915%-4.9875%	3161.62
4	914759.18	日常生产经营接续到期贷款	1-15年	3.915%-4.9875%	3292.48
5	934896.71	日常生产经营接续到期贷款	1-15年	3.915%-4.9875%	3373.11
6	956126.86	日常生产经营接续到期贷款	1-15年	3.915%-4.9875%	3430.35
7	950087.97	日常生产经营接续到期贷款	1-15年	3.915%-4.9875%	3413.72
8	908846.82	日常生产经营接续到期贷款	1-15年	3.915%-4.9875%	3273.32
9	851183.63	日常生产经营接续到期贷款	1-15年	3.915%-4.9875%	3081.38
10	839205.23	日常生产经营接续到期贷款	1-15年	3.915%-4.9875%	3039.18
11	880431.6	日常生产经营接续到期贷款	1-15年	3.915%-4.9875%	3178.25
12	1070297.89	日常生产经营接续到期贷款	1-15年	3.915%-4.9875%	3799.56

（2）结合公司在商业银行的存贷款利率情况，比较说明公司在财务公司的存贷款利率是否公允，公司将大量货币资金存放于财务公司的合理性及必要性。公司回复：

与商业银行项目存贷款利率对比表

项目		商业银行利率	财务公司利率	差异
活期存款		0.30%	0.30%	0
定期存款（1年期）	1年期	1.75%	1.75%	0
	2年期	2.25%	2.25%	0
	3年期	2.75%	2.75%	0
贷款	1年期	3.695%-4.785%	3.915%-4.785%	-
	2年期	-	-	-
	3年期及以上	4.275%-5.225%	4.275%-4.9875%	-

公司是国电财务公司具有重大影响的股东，目前财务公司监管评级为A级。公司在财务公司的存贷款利率与商业银行利率一致，具有公允性。公司将货币资金存放于财务公司，有利于公司对资金流向进行监控，保障资金使用安全，也便于及时、准确的取得公司货币资金流量、存量等信息，为公司筹资活动等决策提供支持。

5.年报披露，公司预付账款期末账面价值9.01亿元，期初账面价值6.33亿元，报告期内公司预付账款大幅增长。其中，公司向宣威发电选煤有限责任公司预付1.23亿元，占预付账款总额11.78%，预付时间5年。同时，公司预付账款减值准备期末余额为1.44亿元。请公司补充说明：

（1）报告期内新增预付款项的预付对象、是否涉及关联方、金额和交易背景；

公司回复：

公司新增主要预付款项明细如下：

序号	预付对象	报告期内新增金额（元）
1	国电北京配送中心有限公司	206,702,292.11
2	神华销售集团有限公司华中分公司	117,618,817.19
3	神华销售集团华东能源有限公司	55,288,858.25
4	中煤能源南京有限公司	36,428,192.55
5	郑州煤矿机械集团股份有限公司	31,314,806.00
6	大同煤矿集团有限责任公司	25,826,170.00
7	中建材国际贸易有限公司	23,232,219.20
8	国电物流有限公司	19,554,933.67
9	中国铁路沈阳局集团有限公司锦州货运中心	18,301,546.21
10	徐州矿务（集团）新疆天山矿业有限责任公司	11,971,087.71
11	厦门象屿物流集团有限责任公司	11,413,494.06
12	内蒙古电力（集团）有限责任公司鄂尔多斯电业局	10,861,721.38
13	中国太平洋财产保险股份有限公司泰州中心支公司	8,958,585.94
14	秦皇岛同力达塑材有限公司	8,285,408.00
15	忻州金台煤炭销售有限责任公司	7,339,047.57
16	国电物资内蒙古配送有限公司	6,951,015.60
17	神华新疆能源有限责任公司	6,316,077.17
18	中国铁路北京局集团有限公司	5,526,236.13
19	中国平安财产保险股份有限公司成都市锦城支公司	5,307,564.66
20	中国电力工程顾问集团华东电力设计院有限公司	4,521,985.20
	合计	621,720,057.60

涉及关联方交易情况：

序号	预付对象	报告期内新增金额（元）
1	国电北京配送中心有限公司	206,702,292.11
2	神华销售集团有限公司华中分公司	117,618,817.19
3	神华销售集团华东能源有限公司	55,288,858.25
4	国电物流有限公司	19,554,933.67
5	国电物资内蒙古配送有限公司	6,951,015.60
6	神华新疆能源有限责任公司	6,316,077.17
7	国电国际经贸有限公司	1,745,357.80
8	远光软件股份有限公司	1,333,000.00
9	神华物资贸易有限责任公司	369,294.01
10	神华物资集团有限公司	197,008.54
11	国电物资集团有限公司西南配送中心	102,058.50
12	国家能源集团公益基金会	100,000.00
13	国电物资集团有限公司	44,968.89
14	神华宁夏煤业集团投业有限责任公司	7,960.00
15	神华天瑞贸易有限公司	1,229.63
	合计	416,332,871.36

与上述关联方的关联交易涉及购买燃料及运输、购买设备及产品、接受技术服务及其他服务等。公司及公司控股子公司从关联人购买燃料及运输服务，可以发挥煤电协同效应，保障公司燃煤供应；购买设备产品及配套运输，可以发挥集中采购的优势，降低采购成本和相关采购费用；接受技术及其他服务，可有效利用集团专业优势，为公司提供技术支持，提高安全管理，促进公司技术改造和设备升级。

（2）公司向宣威发电选煤有限责任公司预付采购产品、采购日期、采购金额，并详细说明已采取的收款措施及相关预付款项长期未结清的原因；

公司回复：

为保障宣威公司燃煤供应，2002年至2012年期间，宣威公司采用向宣威发电选煤有限责任公司预付煤款的方式抢购燃煤。预付款明细