



00002016030025913708
报告文号：苏亚专审[2016]30号

江苏射阳港发电有限责任公司

审计报告

苏亚专审 [2016] 30 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审[2016] 30号

审计报告

江苏舜天船舶股份有限公司：

我们审计了后附的江苏射阳港发电有限责任公司（以下简称公司）财务报表，包括2015年12月31日、2014年12月31日合并资产负债表和资产负债表，2015年度、2014年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国

南京

2016 年 3 月 16 日

合并资产负债表

会企01表

编制单位：江苏射阳港发电有限责任公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	353,255,790.76	222,012,139.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	五、2	9,100,000.00	12,325,429.00
应收账款	五、3	307,255,455.19	156,248,943.70
预付款项	五、4	13,403,677.99	44,278,155.74
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	880,912.00	33,334,596.00
存货	五、6	58,375,289.59	72,627,121.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	939,892.61	935,171.18
流动资产合计		743,211,018.14	541,761,556.48
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	3,519,224,559.70	3,666,901,080.26
在建工程	五、9	595,912.29	416,101.85
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10		8,375.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	8,391,350.00	5,661,571.40
其他非流动资产	五、12	1,260,640.39	1,080,069.29
非流动资产合计		3,529,472,462.38	3,674,067,198.74
资产合计		4,272,683,480.52	4,215,828,755.22

企业法定代表人：陈顺全

主管会计工作负责人：陈顺全

会计机构负责人：黄迎华

资产负债表（续）

会企01表

编制单位：江苏射阳港发电有限责任公司

负债及所有者权益	注释	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、14	1,590,000,000.00	1,190,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	五、15	186,000,000.00	159,300,000.00
应付账款	五、16	409,728,802.61	531,533,684.02
预收款项	五、17	964,271.03	4,186,363.26
应付职工薪酬	五、18	388,979.05	144,147.91
应交税费	五、19	147,889,842.04	56,488,865.37
应付利息	五、20	3,798,146.51	4,269,142.36
应付股利	五、21	440,000,000.00	
其他应付款	五、22	15,291,433.38	9,248,755.48
一年内到期的非流动负债	五、23	60,000,000.00	680,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,854,061,474.62	2,635,170,958.40
非流动负债：			
长期借款	五、24	350,000,000.00	410,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五、25	80,947,869.94	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		430,947,869.94	410,000,000.00
负债合计		3,285,009,344.56	3,045,170,958.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、26	883,020,000.00	883,020,000.00
资本公积	五、27	3,091,227.67	3,091,227.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	99,483,472.90	51,103,654.79
未分配利润	五、29	2,079,435.39	233,442,914.36
所有者权益合计		987,674,135.96	1,170,657,796.82
负债及所有者权益总计		4,272,683,480.52	4,215,828,755.22

企业法定代表人：陈顺全

主管会计工作负责人：陈顺全

会计机构负责人：黄迎华

合并利润表

会企02表

编制单位：江苏射阳港发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入		2,325,585,454.25	2,256,450,651.26
其中：营业收入	五、30	2,325,585,454.25	2,256,450,651.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,671,316,815.10	1,835,226,272.12
其中：营业成本	五、30	1,497,116,218.09	1,609,821,764.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、31	19,570,230.28	11,790,969.02
销售费用			
管理费用	五、32	31,885,404.51	34,833,611.78
财务费用	五、33	111,825,847.82	156,829,163.58
资产减值损失	五、34	10,919,114.40	21,950,763.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		654,268,639.15	421,224,379.14
加：营业外收入	五、35	592,181.46	1,899,219.74
其中：非流动资产处置利得		31,964.05	97,080.68
减：营业外支出	五、36	1,689,981.58	1,750,674.20
其中：非流动资产处置损失		744,407.63	642,171.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		653,170,839.03	421,372,924.68
减：所得税费用	五、37	169,494,499.89	102,130,549.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		483,676,339.14	319,242,375.04
归属于母公司所有者的净利润		483,676,339.14	319,242,375.04
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		483,676,339.14	319,242,375.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		483,676,339.14	319,242,375.04
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 元。上期被合并方实现的净利润为 元。

公司法定代表人：陈顺全

主管会计工作负责人：陈顺全

会计机构负责人：黄迎华

合并现金流量表

会企03表

编制单位：江苏射阳港发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	报 表 项 目	注 释	2015年度	2014年度
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			2,578,388,095.13	2,812,633,074.51
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金			34,163,721.58	24,451,338.15
经营活动现金流入小计			2,612,551,816.71	2,837,084,412.66
购买商品、接受劳务支付的现金			1,234,736,842.54	1,790,375,622.98
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金			122,341,930.48	109,701,168.50
支付的各项税费			314,885,266.68	113,477,315.32
支付其他与经营活动有关的现金			53,800,920.30	44,808,905.55
经营活动现金流出小计			1,725,764,960.00	2,058,363,012.35
经营活动产生的现金流量净额			886,786,856.71	778,721,400.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			51,600.00	182,027.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			51,600.00	182,027.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			226,045,469.97	36,306,151.29
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			226,045,469.97	36,306,151.29
投资活动产生的现金流量净额			-225,993,869.97	-36,124,123.94
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			2,800,560,845.08	1,560,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			2,800,560,845.08	1,560,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000,000.00	2,072,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			338,650,180.18	162,627,292.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			3,338,650,180.18	2,234,627,292.51
筹资活动产生的现金流量净额			-538,089,335.10	-674,627,292.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
六、现金及现金等价物净增加额			122,703,651.64	67,969,983.86
加：期初现金及现金等价物余额			187,152,139.12	119,182,155.26
六、期末现金及现金等价物余额			309,855,790.76	187,152,139.12

企业法定代表人：陈顺全

主管会计工作负责人：陈顺全

会计机构负责人：黄迪华

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年度														
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权益合计		
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	883,020,000.00				3,091,227.67					51,103,654.79	233,442,914.36		1,170,657,796.82	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	883,020,000.00				3,091,227.67					51,103,654.79	233,442,914.36		1,170,657,796.82	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										48,379,818.11	-231,363,478.97		-182,983,660.86	
（一）综合收益总额											483,676,339.14		483,676,339.14	
（二）所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配										48,379,818.11	-715,039,818.11		-666,660,000.00	
1、提取盈余公积										48,379,818.11	-48,379,818.11		-	
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	883,020,000.00				3,091,227.67					99,483,472.90	2,079,435.39		987,674,135.96	

公司法定代表人：陈顺全

主管会计工作负责人：陈顺全

会计机构负责人：黄迎华

陈顺全

陈顺全

黄迎华

合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 江苏射阳港发电有限责任公司

2014年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	883,020,000.00			3,091,227.67				25,132,252.30	-59,828,058.19			851,415,421.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	883,020,000.00			3,091,227.67				25,132,252.30	-59,828,058.19			851,415,421.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								25,971,402.49	293,270,972.55			319,242,375.04
（一）综合收益总额									319,242,375.04			319,242,375.04
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								25,971,402.49	-25,971,402.49			
2、提取一般风险准备								25,971,402.49	-25,971,402.49			
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	883,020,000.00			3,091,227.67				51,103,654.79	233,442,914.36			1,170,657,796.82

公司法定代表人: 陈顺全

主管会计工作负责人: 陈顺全

会计机构负责人: 黄进华

黄进华

陈顺全

资产负债表

会企01表

编制单位：江苏射阳港发电有限责任公司

金额单位：人民币元

资产	注释	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		351,847,404.23	217,334,317.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		9,100,000.00	12,325,429.00
应收账款	十五、1	307,255,455.19	156,248,943.70
预付款项		13,403,677.99	44,229,245.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	855,912.00	33,329,596.00
存货		58,375,289.59	72,627,121.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,151.72	
流动资产合计		740,838,890.72	536,094,653.06
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,519,174,270.49	3,666,794,784.88
在建工程		595,912.29	416,101.85
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			8,375.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,391,350.00	5,661,571.40
其他非流动资产		1,260,640.39	1,080,069.29
非流动资产合计		3,549,422,173.17	3,693,960,903.36
资产合计		4,290,261,063.89	4,230,055,556.42

企业法定代表人：陈顺全

主管会计工作负责人：陈顺全

会计机构负责人：黄迎华

资产负债表（续）

会企01表

编制单位：江苏射阳港发电有限责任公司

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,590,000,000.00	1,190,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		186,000,000.00	159,300,000.00
应付账款		426,884,836.01	545,489,717.42
预收款项		964,271.03	4,157,452.10
应付职工薪酬		388,979.05	144,147.91
应交税费		147,889,842.04	56,488,836.27
应付利息		3,798,146.51	4,269,142.36
应付股利		440,000,000.00	
其他应付款		15,291,433.38	9,248,755.48
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	680,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,871,217,508.02	2,649,098,051.54
非流动负债：			
长期借款		350,000,000.00	410,000,000.00
应付债券			
长期应付款		80,947,869.94	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		430,947,869.94	410,000,000.00
负债合计		3,302,165,377.96	3,059,098,051.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		883,020,000.00	883,020,000.00
资本公积		3,091,227.67	3,091,227.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		99,483,472.90	51,103,654.79
未分配利润		2,500,985.36	233,742,622.42
所有者权益合计		988,095,685.93	1,170,957,504.88
负债及所有者权益总计		4,290,261,063.89	4,230,055,556.42

企业法定代表人：陈顺全

主管会计工作负责人：陈顺全

会计机构负责人：黄迎华

利润表

会企02表

编制单位：江苏射阳港发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年度	2014年度
一、营业收入	十五、4	2,325,585,454.25	2,256,450,651.26
减：营业成本	十五、4	1,497,116,218.09	1,609,775,038.24
营业税金及附加		19,570,230.28	11,790,969.02
销售费用			
管理费用		31,753,596.99	34,416,847.19
财务费用		111,835,812.63	156,895,962.72
资产减值损失		10,919,114.40	21,950,763.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		654,390,481.86	421,621,070.37
加：营业外收入		592,180.66	1,899,219.74
其中：非流动资产处置利得		31,964.05	
减：营业外支出		1,689,981.58	1,750,089.73
其中：非流动资产处置损失		744,407.63	642,171.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		653,292,680.94	421,770,200.38
减：所得税费用		169,494,499.89	102,130,549.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		483,798,181.05	319,639,650.74
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		483,798,181.04	319,639,650.74
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业法定代表人：陈顺全

主管会计工作负责人：陈顺全

会计机构负责人：黄迎华

现金流量表

会企03表

编制单位：江苏射阳港发电有限责任公司

金额单位：人民币元

报 表 项 目	注 释	2015年度	2014年度
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		2,578,417,006.29	2,799,766,846.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,149,391.27	15,131,486.33
经营活动现金流入小计		2,612,566,397.56	2,814,898,333.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,231,582,183.19	1,780,479,219.66
支付给职工以及为职工支付的现金		122,341,930.48	109,701,168.50
支付的各项税费		314,885,237.58	111,350,497.79
支付其他与经营活动有关的现金		53,700,754.25	35,214,097.61
经营活动现金流出小计		1,722,510,105.50	2,036,744,983.56
经营活动产生的现金流量净额		890,056,292.06	778,153,349.50
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,600.00	182,027.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,600.00	182,027.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,045,469.97	36,306,151.29
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		226,045,469.97	36,306,151.29
投资活动产生的现金流量净额		-225,993,869.97	-36,124,123.94
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,800,560,845.08	1,560,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,800,560,845.08	1,560,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000,000.00	2,072,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		338,650,180.18	162,627,292.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,338,650,180.18	2,234,627,292.51
筹资活动产生的现金流量净额		-538,089,335.10	-674,627,292.51
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		125,973,086.99	67,401,933.05
加：年初现金及现金等价物余额		182,474,317.24	115,072,384.19
六、期末现金及现金等价物余额		308,447,404.23	182,474,317.24

企业法定代表人：陈顺全

主管会计工作负责人：陈顺全

会计机构负责人：黄迎华

所有者权益变动表

编制单位：江苏射阳港发电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	883,020,000.00							51,103,654.79	233,742,622.42	1,170,957,504.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	883,020,000.00			3,091,227.67				51,103,654.79	233,742,622.42	1,170,957,504.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								48,379,818.11	-231,241,637.06	257,138,181.05
（一）综合收益总额									483,798,181.05	
（二）所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配								48,379,818.11	-715,039,818.11	-666,660,000.00
1、提取盈余公积								48,379,818.11	-48,379,818.11	
2、对所有者（或股东）的分配									-666,660,000.00	-666,660,000.00
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	883,020,000.00			3,091,227.67				99,483,472.90	2,500,985.36	988,095,685.93

公司法定代表人： 陈顺全

主管会计工作负责人： 陈顺全

会计机构负责人： 黄迎华



所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	883,020,000.00				3,091,227.67				25,132,252.30	-59,925,625.83	851,317,854.14
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	883,020,000.00				3,091,227.67				25,132,252.30	-59,925,625.83	851,317,854.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									25,971,402.49	293,668,248.25	319,639,650.74
(一) 综合收益总额										319,639,650.74	319,639,650.74
(二) 所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									25,971,402.49	-25,971,402.49	
2、对所有者(或股东)的分配									25,971,402.49	-25,971,402.49	
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	883,020,000.00				3,091,227.67				51,103,654.79	233,742,622.42	1,170,957,504.88

公司法定代表人: 陈顺全

主管会计工作负责人: 陈顺全

会计机构负责人: 黄迎华



江苏射阳港发电有限责任公司

2015 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏射阳港发电有限责任公司（以下简称公司）系由江苏省电力公司、盐城市热电公司和江苏省投资公司共同出资设立，于 1997 年 1 月 10 日取得江苏省盐城市工商行政管理局核发的 320900000001785 号（企业法人营业执照）。公司注册地：射阳县临港工业区沿河东路 168 号；法定代表人：陈顺全；注册资本 88,302.00 万元；业务性质：电力生产；热力生产、供应；煤炭批发、零售；电力工程、机电设备安装工程施工；通用设备、起重装卸设备维护及检修调试。

公司设立时注册资本为 13,476.00 万元，其中：江苏省电力公司出资 5,390.00 万元，占注册资本的 40%；盐城市热电公司出资 4,716.60 万元，占注册资本的 35%；江苏省国信资产管理集团有限公司（2002 年江苏省投资公司股权划转给江苏省国信资产管理集团有限公司）出资 3,369.00 万元，占注册资本的 25%。

根据公司 2003 年 4 月 18 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 13,476.00 万，变更后的注册资本为人民币 26,952.00 万元，其中：江苏省电力公司出资 5,390.40 万元，占注册资本的 20%；盐城市热电公司出资 9,433.20 万元，占注册资本的 35%；江苏省国信资产管理集团有限公司出资 6,738.00 万元，占注册资本的 25%；盐城市苏源射电投资有限公司出资 2,829.96 万元，占注册资本的 10.50%；盐城海翔投资有限公司出资 2,560.44 万元。占注册资本的 9.50%。

2007 年 5 月根据股东会决议，原股东盐城海翔投资有限公司将持有的 9.50% 的股权转让给股东江苏省国信资产管理集团有限公司；2007 年 7 月根据股东会决议，原股东江苏省电力公司将所持有的 20% 的股权转让给股东江苏省国信资产管理集团有限公司；2008 年 11 月根据股东会决议，原股东盐城射电投资有限公司将所持有的 10.50% 的股要转让给股东江苏省国信资产管理集团有限公司；2010 年 12 月根据股东会决议，原股东盐城市热电公司将所持有的 35% 的股权转让给股东江苏省国信资产管理集团有限公司；上述股权转让后，江苏省国信资产管理集团有限公司拥有公司 100% 的股权，上述股权转让后，公司已进行了相关的工商变更。

2011 年 3 月 10 日，公司根据股东会决定和修改后的章程规定，增加注册资本 56,350.00 万元，本资增资的实收资本业经盐城兴阳会计师事务所有限公司出具了盐兴是会验字（2011）第 123 号验资报告审验，相关工商变更事项已于 2011 年 4 月 27 日完成。

2012 年 9 月 25 日，公司根据股东会决定和修改后的章程规定，增加注册资本 5,000.00 万元，增资后，公司的注册资本为 88,302.00 万元人民币。本次增资的实收资本业经盐城兴阳会计师事务所有限公司出具盐兴阳会验字（2012）第 473 号验资报告审验，相关工商变更事项已于 2012 年 12 月 28 日完成。

主要经营活动：电力生产；热力生产、供应。

总部地址：射阳县临港工业区沿河东路 168 号。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共1户，2014年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围的变化，详见本附注六“合并范围的变更”。本公司报告期内，无纳入合并范围的结构化主体

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司已评价自申报期末起至少12个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至2015年12月31日止的财务报表。

附注三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收账款、存货等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之应收账款、存货、固定资产、收入的各项描述。

一、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最

终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

九、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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。

（2）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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价

格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

十、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A、所转移金融资产的账面价值；
- B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

十一、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 50 万元（含 50 万元）以上的应收账款及期末余额在 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	坏账准备比率
1 个月以内	0%
1 个月~1 年以内(含 1 年)	10%
1 至 2 年	40%
2 至 3 年	70%
3 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

十二、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

十三、划分为持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

十四、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第

22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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现金股利或利润应分得的部分，相应减少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的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。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。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损

益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

十五、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率
房屋及建筑物	20-30 年	5%
机器设备	20 年	5%
运输设备	5 年	5%
电子设备	3-5 年	0%
其他设备	5-20 年	0-5%

本公司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。

十六、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程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，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

十七、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

十八、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	土地证登记的年限
软件	5 年

公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

十九、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其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，同时计提相应的减值准备。

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。

资产组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。资产

组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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。

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。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

二十、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

二十一、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

二十二、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十三、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

二十四、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地

计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

本公司及其子公司销售电力产品、热力产品、化工产品、煤炭销售等产品予客户时确认收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

二十五、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

二十六、递延所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体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。

递延所得税资产和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，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。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抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，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，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：

（1）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；

（2）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。

二十七、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印

花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

附注四、税项

1、流转税：

(1) 增值税：销项税率为 13%、17%；

(2) 营业税：按劳务或租赁收入的 5%计缴。

2、企业所得税：

按照应纳税所得额的 25%计缴。

3、地方税及附加：

(1) 城市维护建设税：按应纳流转税额的 5%计缴。

(2) 教育费附加：按应纳流转税额的 3%、2%计缴

(3) 房产税：

A、从价计征：房产原值一次减除 30%后的余值按 1.2%的税率计缴；

B、从租计征：房产租金收入按 12%的税率计缴；

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	71.20	1,279.66
银行存款	309,855,719.56	187,150,859.46
其他货币资金	43,400,000.00	34,860,000.00
合计	353,255,790.76	222,012,139.1
其中：存放在境外的款项总额		

[注]货币资金截止 2015 年 12 月 31 日余额中，除公司为开具银行承兑汇票需要支付银行承兑汇票保证金 43,400,000.00 元外，没有其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
------	------------------	------------------

银行承兑汇票	9,100,000.00	12,325,429.00
商业承兑汇票		
合计	9,100,000.00	12,325,429.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2015 年 12 月 31 日终止确认金额	2015 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	307,255,455.19	100			307,255,455.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	307,255,455.19	/		/	307,255,455.19

(续表)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,248,943.70	100			156,248,943.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	156,248,943.70	/		/	156,248,943.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 个月以内(含 1 个月)	307,255,455.19			156,248,943.70		
合计	307,255,455.19			156,248,943.70		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(分别披露)

债务人名称	2015 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏省电力公司	302,576,043.71	98.48	
江苏东煌能源发展有限公司	4,679,411.48	1.52	
合计	307,255,455.19	100.00	

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,699,911.16	94.75	42,619,927.22	96.26
1~2 年	658,480.30	4.91	1,175,938.64	2.66
2~3 年	11,986.53	0.09	373,842.50	0.84
3~4 年	33,300.00	0.25	108,447.38	0.24
合计	13,403,677.99	100.00	44,278,155.74	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
神华销售集团华东能源有限公司	4,157,430.27	31.02
成都电力机械厂	4,120,400.00	30.74
中国人民财产保险股份有限公司盐城市分公司	2,688,419.62	20.06
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司销售分公司	1,380,223.19	10.30
国电南京自动化公司	557,000.00	4.16
合计	12,346,473.08	96.28

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	32,920,000.00	95.57	32,920,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,526,312.00	4.43	645,400.00	42.28	880,912.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,446,312.00	100.00	33,565,400.00	97.44	880,912.00

(续表)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,980,881.60	100.00	22,646,285.60	40.45	33,334,596.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	55,980,881.60	100.00	22,646,285.60	40.45	33,334,596.00

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	783,112.00			260,496.00		
1~2 年	163,000.00	65,200.00	40.00	55,120,000.00	22,048,000.00	40.00
2~3 年				7,000.00	4,900.00	70.00
3~4 年	580,200.00	580,200.00	100.00	593,385.60	593,385.60	100.00
4~5 年						
5 年以上						
合计	1,526,312.00	645,400.00		55,980,881.60	22,646,285.60	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州华电高科电力设备工程有限公司	设备拆除款	32,920,000.00	2-3 年	95.57	32,920,000.00
射阳县铁路支线筹建处	往来款	350,000.00	3 年以上	1.02	350,000.00
江苏三木集团有限公司	设备拆除款	250,000.00	1 年以内	0.73	
盐城市交通局	往来款	150,000.00	3 年以上	0.44	150,000.00
陆林生	备用金	110,000.00	1-2 年	0.32	44,000.00
合计	/	33,780,000.00	/	98.08	33,464,000.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 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

原材料	58,375,289.59		58,375,289.59	72,627,121.74		72,627,121.74
合计	58,375,289.59		58,375,289.59	72,627,121.74		72,627,121.74

7. 其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
期末留抵增值税额	938,740.89	935,171.18
期末预缴个人所得税	1,151.72	
合计	939,892.61	935,171.18

8. 固定资产

固定资产及累计折旧增减变化情况

A、2014 年度增减变化情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	870,813,626.90	3,358,390,129.78	11,628,889.00	3,886,307.78	4,244,718,953.46
2.本期增加金额		22,754,906.21	625,230.00	111,196.58	23,491,332.79
(1) 购置		632,560.34			632,560.34
(2) 在建工程转入		22,122,345.87	625,230.00	111,196.58	22,858,772.45
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		798,119.62	542,516.00		1,340,635.62
(1) 处置或报废		798,119.62	542,516.00		1,340,635.62
(2) 出租转出					
4.期末余额	870,813,626.90	3,380,346,916.37	11,711,603.00	3,997,504.36	4,266,869,650.63
二、累计折旧					-
1.期初余额	124,002,018.30	242,662,779.90	9,904,885.68	2,447,291.23	379,016,975.11
2.本期增加金额	40,410,455.20	179,914,875.51	648,178.54	591,603.71	221,565,112.96
(1) 计提	40,410,455.20	179,914,875.51	648,178.54	591,603.71	221,565,112.96
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额		98,127.50	515,390.20		613,517.70
(1) 处置或报废		98,127.50	515,390.20		613,517.70
(2) 出租转出					
4.期末余额	164,412,473.50	422,479,527.91	10,037,674.02	3,038,894.94	599,968,570.37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	706,401,153.40	2,957,867,388.46	1,673,928.98	958,609.42	3,666,901,080.26
2.期初账面价值	746,811,608.60	3,115,727,349.88	1,724,003.32	1,439,016.55	3,865,701,978.35

B、2015 年度增减变化情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	870,813,626.90	3,380,346,916.37	11,711,603.00	3,997,504.36	4,266,869,650.63
2.本期增加金额		105,286,809.69	138,723.00	79,059.84	105,504,592.53
（1）购置		10,923.00			10,923.00
（2）在建工程转入		105,275,886.69	138,723.00	79,059.84	105,493,669.53
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	3,575,986.12	36,155,734.71	822,241.00	530,176.30	41,084,138.13
（1）处置或报废	3,575,986.12	36,155,734.71	822,241.00	530,176.30	41,084,138.13
（2）出租转出					
4.期末余额	867,237,640.78	3,449,477,991.35	11,028,085.00	3,546,387.90	4,331,290,105.03
二、累计折旧					
1.期初余额	164,412,473.50	422,479,527.91	10,037,674.02	3,038,894.94	599,968,570.37
2.本期增加金额	40,410,455.24	180,500,217.67	526,875.14	368,331.55	221,805,879.60
（1）计提	40,410,455.24	180,500,217.67	526,875.14	368,331.55	221,805,879.60
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额	2,872,690.49	5,544,544.80	781,129.00	510,540.35	9,708,904.64
（1）处置或报废	2,872,690.49	5,544,544.80	781,129.00	510,540.35	9,708,904.64
（2）出租转出					
4.期末余额	201,950,238.25	597,435,200.78	9,783,420.16	2,896,686.14	812,065,545.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.期末账面价值	665,287,402.53	2,852,042,790.57	1,244,664.84	649,701.76	3,519,224,559.70
2.期初账面价值	706,401,153.40	2,957,867,388.46	1,673,928.98	958,609.42	3,666,901,080.26

C、通过融资租赁租入固定资产的情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	80,560,845.08	16,061,440.13		64,499,404.95
合计	80,560,845.08	16,061,440.13		64,499,404.95

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
#6 机组超低排放改造				416,101.85		416,101.85
四期工程	595,912.29		595,912.29			
合计	595,912.29		595,912.29	416,101.85		416,101.85

(2) 在建工程 2014 年度增减变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
2013 年技改项目	8,539,127.65	7,037,467.93	15,576,595.58		
2014 年技改项目		7,629,178.29	7,282,176.87	347,001.42	
#6 机组超低排放改造		416,101.85			416,101.85
合计	8,539,127.65	15,082,748.07	22,858,772.45	347,001.42	416,101.85

(3) 在建工程 2015 年度增减变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
#6 机组超低排放改造	416,101.85	94,745,498.15	95,161,600.00		
2015 年技改项目		10,550,363.56	10,332,069.53	218,294.03	
四期工程		595,912.29			595,912.29
合计	416,101.85	105,891,774.00	105,493,669.53	218,294.03	595,912.29

(4) 2014 年重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		
脱硫旁路取消	9,000,000.00	4,726,215.69	6,561,856.52	11,288,072.21		0	125.42
合计	9,000,000.00	4,726,215.69	6,561,856.52	11,288,072.21		0	125.42

(5) 2015 年重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少	期末	工程累计投入
------	-----	------	------	------	----	--------

				转入固定资 产	其他 减少	余额	入占预算比 例 (%)
#6 机组污染物 超低排放改造	138,000,000.00	416,101.85	94,745,498.15	95,161,600.00		0	68.95
合计	138,000,000.00	416,101.85	94,745,498.15	95,161,600.00		0	68.95

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

A、2014 年度增减变动情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	793,921.03	793,921.03
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)出租转出		
4.期末余额	793,921.03	793,921.03
二、累计摊销		
1.期初余额	760,416.85	760,416.85
2.本期增加金额	25,128.24	25,128.24
(1)计提	25,128.24	25,128.24
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)出租转出		
4.期末余额	785,545.09	785,545.09
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,375.94	8,375.94

项目	软件	合计
2.期初账面价值	33,504.18	33,504.18

B、2015 年度增减变动情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	793,921.03	793,921.03
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)出租转出		
4.期末余额	793,921.03	793,921.03
二、累计摊销		
1.期初余额	785,545.09	785,545.09
2.本期增加金额	8,375.94	8,375.94
(1)计提	8,375.94	8,375.94
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)出租转出		
4.期末余额	793,921.03	793,921.03
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	8,375.94	8,375.94

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,565,400.00	8,391,350.00	22,646,285.60	5,661,571.40
合计	33,565,400.00	8,391,350.00	22,646,285.60	5,661,571.40

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程采购款	1,260,640.39	1,080,069.29
合计	1,260,640.39	1,080,069.29

13. 资产减值准备

(1) 2014 年度增减变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、应收款项坏账准备	695,521.88	21,950,763.72			22,646,285.60
合计	695,521.88	21,950,763.72			22,646,285.60

(2) 2015 年度增减变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、应收款项坏账准备	22,646,285.60	10,919,114.40			33,565,400.00
合计	22,646,285.60	10,919,114.40			33,565,400.00

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	180,000,000.00	
信用借款	1,410,000,000.00	1,190,000,000.00
合计	1,590,000,000.00	1,190,000,000.00

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，公司无已到期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

票据类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	186,000,000.00	79,300,000.00
商业承兑汇票		80,000,000.00
合计	186,000,000.00	159,300,000.00

16. 应付账款

(1) 账龄分析

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	392,695,684.25	454,859,400.74
一至二年	8,193,932.74	58,471,520.86
二至三年	469,455.40	11,901,510.21
三年以上	8,369,730.22	6,301,252.21
合 计	409,728,802.61	531,533,684.02

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，应付账款余额中一年以上应付账款金额为 17,033,118.36 元，占应付账款总额的 4.16%，主要为尚未结算的工程款。

17. 预收款项

(1) 账龄结构

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	964,271.03	4,186,363.26
合 计	964,271.03	4,186,363.26

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，预收款项余额中无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 2015 年度

A、应付职工薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	144,147.91	106,035,816.31	105,790,985.17	388,979.05
二、离职后福利设定提存计划		16,368,245.31	16,368,245.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	144,147.91	122,404,061.62	122,159,230.48	388,979.05

B、短期薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		76,489,456.28	76,489,456.28	
2、职工福利费		10,057,753.49	10,057,753.49	
3、社会保险费		9,247,959.14	9,247,959.14	
其中：医疗保险费		8,251,508.80	8,251,508.80	
工伤保险费		703,364.51	703,364.51	
生育保险费		293,085.83	293,085.83	

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
4、住房公积金		6,910,854.00	6,910,854.00	
5、工会经费和职工教育经费	144,147.91	3,329,793.40	3,084,962.26	388,979.05
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	144,147.91	106,035,816.31	105,790,985.17	388,979.05

C、设定提存计划列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		11,783,889.80	11,783,889.80	
2、失业保险费		880,740.51	880,740.51	
3、企业年金缴费		3,703,615.00	3,703,615.00	
合 计		16,368,245.31	16,368,245.31	

(2) 2014 年度

A、应付职工薪酬列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		94,314,523.48	94,170,375.57	144,147.91
二、离职后福利设定提存计划		15,523,367.93	15,523,367.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		109,837,891.41	109,693,743.50	144,147.91

B、短期薪酬列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		67,086,990.13	67,086,990.13	
2、职工福利费		9,392,179.43	9,392,179.43	
3、社会保险费		8,712,201.87	8,712,201.87	
其中：医疗保险费		7,748,993.99	7,748,993.99	
工伤保险费		610,048.92	610,048.92	
生育保险费		353,158.96	353,158.96	
4、住房公积金		6,345,010.00	6,345,010.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,778,142.05	2,633,994.14	144,147.91
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		94,314,523.48	94,170,375.57	144,147.91

C、设定提存计划列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		14,761,201.60	14,761,201.60	
2、失业保险费		762,166.33	762,166.33	
3、企业年金缴费				
合 计		15,523,367.93	15,523,367.93	

报告期内期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

19. 应交税费

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	15,475,140.73	1,961,836.88
营业税		871.00
企业所得税	128,992,084.87	52,933,153.49
城市建设维护税	1,073,099.28	103,196.89
教育费附加	1,073,099.28	103,197.19
个人所得税		182,700.00
土地使用税	385,810.14	385,810.14
房产税	522,967.68	522,967.68
其他	367,640.06	295,132.10
合 计	147,889,842.04	56,488,865.37

20. 应付利息

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行借款利息	3,798,146.51	4,269,142.36
合 计	3,798,146.51	4,269,142.36

21. 应付股利

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付普通股股利	440,000,000.00	
合 计	440,000,000.00	

22. 其他应付款

(1) 账龄分析

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	11,489,641.76	3,896,203.65
一至二年	2,037,864.20	3,752,860.55
二至三年	203,100.00	319,968.38
三年以上	1,560,827.42	1,279,722.90

合计	15,291,433.38	9,248,755.48
----	---------------	--------------

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日, 其他应付款余额中无应付持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	680,000,000.00
合计	60,000,000.00	680,000,000.00

24. 长期借款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用借款	350,000,000.00	410,000,000.00
合计	350,000,000.00	410,000,000.00

25. 长期应付款

(1) 按款项性质列示的长期应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
融资租赁设备款	80,560,845.08	
未确认融资费用-利息	387,024.86	
合计	80,947,869.94	

应付租赁公司融资租赁费初始本额 80,560,845.08 元, 应付利息 4,649,367.75 元, 期末余额 80,947,869.94 元。

26. 实收资本

(1) 2014 年度增减变动情况

单位: 人民币万元

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例%	金额	比例
江苏省国信资产管理集团有限公司	88,302.00	100.00					88,302.00	100.00
合计	88,302.00	100.00					88,302.00	100.00

(2) 2015 年度增减变动情况

单位: 人民币万元

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例%	金额	比例
江苏省国信资产管理集团有限公司	88,302.00	100.00					88,302.00	100.00

合计	88,302.00	100.00					88,302.00	100.00
----	-----------	--------	--	--	--	--	-----------	--------

27. 资本公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	3,024,227.67			3,024,227.67
其他资本公积	67,000.00			67,000.00
合计	3,091,227.67			3,091,227.67

28. 盈余公积

（1）盈余公积明细项目

项 目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	99,483,472.90	51,103,654.79
合 计	99,483,472.90	51,103,654.79

（2）各期盈余公积增减变动情况

①2014 年度增减变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	25,132,252.30	25,971,402.49		51,103,654.79
合计	25,132,252.30	25,971,402.49		51,103,654.79

[注]本期增加为公司按当年净利润的 10%计提法定盈余公积金 25,971,402.49 元。

②2015 年度增减变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	51,103,654.79	48,379,818.11		99,483,472.90
合计	51,103,654.79	48,379,818.11		99,483,472.90

[注]本期增加为公司按当年净利润的 10%计提法定盈余公积金 48,379,818.11 元。

29. 未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润	233,442,914.36	-59,828,058.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	483,676,339.14	319,242,375.04
盈余公积转入数		
减：提取法定盈余公积	48,379,818.11	25,971,402.49
减：应付普通股股利[注]	666,660,000.00	
期末未分配利润	2,079,435.39	233,442,914.36

[注]根据公司 2015 年 2 月 4 日召开的三届董事会、监事会决议，公司分配利润 226,660,000.00 元。本年分配利润 440,000,000.00 元。

30. 营业收入和营业成本

项目	2015 年度发生额		2014 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,305,820,200.85	1,490,708,941.97	2,225,531,238.13	1,602,260,866.80
其他业务	19,765,253.40	6,407,276.12	30,919,413.13	7,560,897.22
合计	2,325,585,454.25	1,497,116,218.09	2,256,450,651.26	1,609,821,764.02

31. 营业税金及附加

项目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
营业税		
城建税	9,785,115.14	5,895,484.51
教育费附加	9,785,115.14	5,895,484.51
合计	19,570,230.28	11,790,969.02

32. 管理费用

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
劳动保护费	1,559,898.93	1,515,343.16
财产 保险费	3,440,888.61	6,087,765.11
修缮费	2,973,062.65	2,986,693.23
无形资产摊销	8,375.94	25,128.24
低值易耗品摊销	239,714.94	554,497.18
业务招待费	1,972,843.89	2,127,407.55
差旅费	2,387,930.29	2,519,795.65
办公费	971,599.02	1,019,652.16
税金	4,647,434.64	4,571,517.54
咨询费	176,631.07	10,000.00
董事会会费	16,036.00	40,180.80
车辆运营费	2,056,557.16	2,324,484.94
会务费	456,541.70	379,213.50
物业管理费	3,170,000.00	2,992,000.00
绿化费	1,900,000.00	1,900,000.00
团员经费	3,389.00	6,233.00
协会费	142,000.00	103,300.00
卫生费	67,632.48	62,673.50
警卫消防费	1,003,669.03	981,197.23
劳务费	1,438,761.81	1,152,877.41

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
其他	3,179,634.92	2,461,455.73
折旧费	56,006.17	56,006.20
水电费	16,778.26	706,296.52
市内交通费	18.00	
聘请中介机构费		104,543.69
安全性评价		145,349.44
合计	31,885,404.51	34,833,611.78

33. 财务费用

项目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
利息支出	111,906,209.19	156,879,291.87
减：利息收入	2,078,728.17	1,355,219.67
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	1,998,366.80	1,305,091.38
合计	111,825,847.82	156,829,163.58

34. 资产减值损失

项目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
坏账损失	10,919,114.40	21,950,763.72
合计	10,919,114.40	21,950,763.72

35. 营业外收入

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
（1）非流动资产处置利得合计	31,964.05	97,080.68
其中：固定资产处置利得	31,964.05	97,080.68
（2）政府补助	20,000.00	1,490,000.00
（3）其他	540,217.41	312,139.06
合计	592,181.46	1,899,219.74

[注 1]政府补助的构成：

（1）2015 年度政府补助：

项目	金额
盐城市财政局安全生产考核奖	20,000.00
合计	20,000.00

（2）2014 年度政府补助：

项目	金额
----	----

盐城市财政局环保资金	1,490,000.00
合计	1,490,000.00

36. 营业外支出

项目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
(1)非流动资产处置损失合计	744,407.63	642,171.25
其中：固定资产处置损失	744,407.63	642,171.25
(2)捐赠支出	120,000.00	120,000.00
(3)各项基金	825,378.80	893,395.34
(4)其他	195.15	95,107.61
合计	1,689,981.58	1,750,674.20

37. 所得税费用

项目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
当期所得税费用	172,224,278.49	86,516,261.33
递延所得税费用	-2,729,778.60	15,614,288.31
合计	169,494,499.89	102,130,549.64

38. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	483,676,339.14	319,242,375.04
加：资产减值准备	10,919,114.40	21,950,763.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	221,805,879.60	221,565,112.96
无形资产摊销	8,375.94	25,128.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	712,443.58	545,090.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	111,906,209.19	156,879,291.87
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,729,778.60	15,614,288.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,251,832.15	171,859,599.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,665,566.66	225,763,638.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	112,902,007.97	-354,723,888.80

项目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	886,786,856.71	778,721,400.31
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	309,855,790.76	187,152,139.12
减：现金的期初余额	187,152,139.12	119,182,155.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	122,703,651.64	67,969,983.86

(2) 现金及现金等价物净增加额

项目	2015 年度	2014 年度
一、现金	309,855,790.76	187,152,139.12
其中：库存现金	71.20	1,279.66
可随时用于支付的银行存款	309,855,719.56	187,150,859.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	309,855,790.76	187,152,139.12

附注六、合并范围的变更

报告期财务报表合并范围无变动。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
盐城射电燃料有限公司	射阳县	盐城市	煤炭批发经营等	100.00		投资设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司报告期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

无

4. 重要的共同经营

公司报告期无共同经营情形。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

6. 其他

附注八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）利率波动风险

公司所属的电力行业是资本密集型行业，电源项目建设具有投资规模大、投资回收期长的特点。公司近年来新建项目较多，项目资本金以外部分投资资金主要通过贷款等方式获取。受国际、国内宏观政治、经济环境的变化，国家经济政策的变动等因素影响市场利率存在波动的可能性，进而对公司财务费用构成影响。

2、信用风险

包含于资产负债表银行存款、应收账款、其他应收款之账面价值为本公司有关其金融资产之最大信用风险。

本公司将其大部分银行存款存放于几家大型国有银行和关联方的非银行金融机构。本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

对于电力销售产生的应收账款，本公司的大多数电厂均将电力销售给电厂所在省或地区的单一客户（电网公司）。本公司与各电网公司定期沟通，并且确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表

中。对于其他销售产生的应收账款，本公司基于财务状况、历史经验及其他因素来评估客户的信用质量。通过对客户定期信用评估，本公司确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控 并确保遵守借款协议。

本公司将自有资金和银行融资作为主要资金来源，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司资金比较充裕，流动性风险较小。

附注九、公允价值计量

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

①本公司的母公司

母公司名称	江苏省国信资产管理集团有限公司
企业类型	有限公司
注册地	江苏省南京市
法定代表人	马秋林
业务性质	国有资产经营管理
注册资本	200 亿
母公司对本公司的持股比例(%)	100.00
母公司对本公司的表决权比例(%)	100.00

②本公司的最终控制方

本公司最终控制方为：江苏省人民政府国有资产监督管理委员会

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏省国信集团财务有限公司	同一实际控制人
盐城发电有限公司	同一实际控制人

4. 关联交易情况

(1) 销售商品

关联方名称	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
盐城发电有限公司	售电	12,161,712.82	43,515,766.67
江苏新海发电有限公司	售电		3,257,777.78

(2) 购买商品和劳务

关联方名称	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
江苏新海发电有限公司	购电	718,490.77	5,012,141.54
江苏新海电力工程有限公司	劳务		1,239,316.24

(3) 关联方资金拆借

2014 年度

项目名称	关联方	2014 年			
		期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
短期借款	国信集团财务公司	1,002,000,000.00	530,000,000.00	1,052,000,000.00	480,000,000.00
长期借款	国信集团财务公司	740,000,000.00		250,000,000.00	490,000,000.00

2015 年度

项目名称	关联方	2015 年			
		期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
短期借款	国信集团财务公司	480,000,000.00	1,490,000,000.00	1,390,000,000.00	580,000,000.00
长期借款	国信集团财务公司	490,000,000.00		330,000,000.00	160,000,000.00

(4) 收取资金利息

关联方名称	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
江苏省国信集团财务有限公司	存款利息	969,889.61	352,630.55

(5) 支付资金利息

关联方名称	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
江苏省国信集团财务有限公司	借款利息	31,074,680.57	49,822,444.44
江苏省国信资产管理集团有限公司	借款利息	13,802,906.25	38,765,735.42

(6) 向关联方转移资产情况

关联方名称	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
江苏国信靖江发电有限公司	小机组容量转让	63,000,000.00	

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	盐城发电有限公司			8,719,035.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期借款	江苏省国信集团财务有限公司	580,000,000.00	480,000,000.00
一年内到期的非流动负债	江苏省国信集团财务有限公司	10,000,000.00	80,000,000.00
长期借款	江苏省国信集团财务有限公司	150,000,000.00	160,000,000.00
应付利息	江苏省国信集团财务有限公司	833,972.21	1,768,170.14

附注十一、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

附注一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

附注二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

附注三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本年	上年
非流动资产处置损益	-712,443.58	-545,090.57
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	56,046.61	68,197.82
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,000.00	1,490,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-461,403.15	-864,561.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	-1,097,800.12	148,545.54
减：所得税影响数	-274,450.03	37,136.39
非经常性损益净额（影响净利润）	-823,350.09	111,409.15
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	-823,350.09	111,409.15

附注四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	307,255,455.19	100.00			307,255,455.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	307,255,455.19	/		/	307,255,455.19

（续表）

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,248,943.70	100.00			156,248,943.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	156,248,943.70	/		/	156,248,943.70

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 个月以内（含 1 个月）	307,255,455.19			156,248,943.70		
合计	307,255,455.19			156,248,943.70		

(3) 本账户 2014 年 12 月 31 日余额中无计提特别坏账准备或以前年度计提本期冲回的应收款项。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 本账户 2015 年 12 月 31 日余额中无应收持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2015 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏省电力公司	302,576,043.71	98.48	
江苏东煌能源发展有限公司	4,679,411.48	1.52	
合计	307,255,455.19	100.00	

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	32,920,000.00	95.64	32,920,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,501,312.00	4.36	645,400.00	42.99	855,912.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,421,312.00	100.00%	33,565,400.00		855,912.00

(续表)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,975,881.60	100.00	22,646,285.60	40.46	33,329,596.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	55,975,881.60		22,646,285.60		55,975,881.60

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	758,112.00			255,496.00		
1~2 年	163,000.00	65,200.00	40.00	55,120,000.00	22,048,000.00	40.00

2~3 年				7,000.00	4,900.00	70.00
3 年以上	580,200.00	580,200.00	100.00	593,385.60	593,385.60	100.00
合计	1,501,312.00	645,400.00		55,975,881.60	22,646,285.60	

(3) 本账户2015年12月31日余额中无计提特别坏账准备或以前年度计提本期冲回的其他应收款。

(4) 其他应收款2015年12月31日余额中无应收持公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑州华电高科电力设备工程 有限公司	设备拆除款	32,920,000.00	2-3 年	95.64	32,920,000.00
射阳县铁路支线筹建处	往来款	350,000.00	3 年以上	1.02	350,000.00
江苏三木集团有限公司	设备拆除款	250,000.00	1 年以内	0.73	
盐城市交通局	往来款	150,000.00	3 年以上	0.44	150,000.00
陆林生	备用金	110,000.00	1-2 年	0.32	44,000.00
合计	/		/	98.14	

3. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 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
成本法核算	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

A、2014 年度增减变动情况

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资金额	2013 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2014 年 12 月 31 日
盐城射电燃料有限公司	100.00%	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
合计			20,000,000.00			20,000,000.00

B、2015 年度增减变动情况

被投资单位名称	占被投资单位注 册资本比例	初始投资金额	2014 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日
盐城射电燃料有限公司	100.00%	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
合计			20,000,000.00			20,000,000.00

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日, 长期股权投资不存在需计提减值准备情况。

(4) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

4. 营业收入和营业成本

项目	2015 年度发生额		2014 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,305,820,200.85	1,490,708,941.97	2,225,531,238.13	1,602,214,141.02
其他业务	19,765,253.40	6,407,276.12	30,919,413.13	7,560,897.22
合计	2,325,585,454.25	1,497,116,218.09	2,256,450,651.26	1,609,775,038.24

江苏射阳港发电有限责任公司

二〇一六年三月十六日



营业执照

编号 320000000201508270035
注册号 320000000111253

名称 江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验证报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的证书证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2015 年 08 月 27 日