



贵州黔源电力股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 8 月 20 日

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	贵州黔源电力股份有限公司
北盘江公司	指	贵州北盘江电力股份有限公司
北源公司	指	贵州北源电力股份有限公司
西源公司	指	贵州西源发电有限责任公司
华电集团、控股股东	指	中国华电集团公司
乌江公司	指	贵州乌江水电开发有限责任公司
华电财务公司	指	中国华电集团财务有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016 年 1 月 1 日--2016 年 6 月 30 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	144,634,416.42	237,687,979.62
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	259,173,797.79	725,709,818.01
应收账款	348,400,782.98	145,080,100.07
预付款项		
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,431,141.69	1,440,483.99
买入返售金融资产		
存货	1,243,734.92	1,281,940.00
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	760,883,873.80	1,111,200,321.69
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	19,750,000.00	19,750,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	81,215,016.21	83,217,442.35
固定资产	16,692,189,580.32	16,936,112,645.90
在建工程	39,243,044.19	36,963,005.02
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	38,776,611.35	40,625,586.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,501,296.60	2,088,659.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	16,874,675,548.67	17,118,757,339.32
资产总计	17,635,559,422.47	18,229,957,661.01
流动负债：		
短期借款	257,600,000.00	353,850,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	410,110,870.59	444,794,199.34
预收款项		
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,719,180.91	2,954,949.18
应交税费	63,651,352.69	42,734,665.69
应付利息	5,712,843.82	11,733,333.31
应付股利		
其他应付款	275,289,077.28	305,661,552.59
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	29,000,000.00	38,000,000.00
其他流动负债		500,000,000.00
流动负债合计	1,044,083,325.29	1,699,728,700.11
非流动负债：		
长期借款	11,658,895,000.00	12,167,374,400.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	800,283,300.86	51,283,300.86
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	5,502,356.70	5,562,698.70
递延收益	9,920,000.00	9,920,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,474,600,657.56	12,234,140,399.56
负债合计	13,518,683,982.85	13,933,869,099.67
所有者权益：		
股本	305,398,662.00	305,398,662.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,142,566,852.08	1,142,566,852.08

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	108,509,603.31	108,509,603.31
一般风险准备		
未分配利润	542,747,319.18	592,955,259.39
归属于母公司所有者权益合计	2,099,222,436.57	2,149,430,376.78
少数股东权益	2,017,653,003.05	2,146,658,184.56
所有者权益合计	4,116,875,439.62	4,296,088,561.34
负债和所有者权益总计	17,635,559,422.47	18,229,957,661.01

法定代表人：刘靖

主管会计工作负责人：刘俊

会计机构负责人：罗娟娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	65,547,985.65	71,127,289.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,830,000.00	102,724,370.00
应收账款	54,187,382.93	20,733,398.93
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,783,405.25	439,493.45
存货	3,076.92	
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	132,351,850.75	195,024,552.35
非流动资产：		
可供出售金融资产	4,750,000.00	4,750,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	1,792,711,000.00	1,792,711,000.00
投资性房地产	31,031,192.73	31,858,582.90
固定资产	1,088,000,024.03	1,107,418,398.31
在建工程	2,783,165.11	1,063,746.45
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	13,173,395.10	13,590,387.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,517,155.57	1,234,274.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,933,965,932.54	2,952,626,390.34
资产总计	3,066,317,783.29	3,147,650,942.69
流动负债：		
短期借款	207,600,000.00	303,850,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,457,641.20	10,585,021.76
预收款项		
应付职工薪酬	1,016,268.76	1,005,807.60
应交税费	8,371,961.58	6,186,971.80
应付利息		
应付股利		
其他应付款	58,321,598.75	64,591,770.65
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	280,767,470.29	386,219,571.81

非流动负债：		
长期借款	837,070,000.00	891,650,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	5,502,356.70	5,562,698.70
递延收益	9,920,000.00	9,920,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	852,492,356.70	907,132,698.70
负债合计	1,133,259,826.99	1,293,352,270.51
所有者权益：		
股本	305,398,662.00	305,398,662.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,123,029,417.10	1,123,029,417.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	108,509,603.31	108,509,603.31
未分配利润	396,120,273.89	317,360,989.77
所有者权益合计	1,933,057,956.30	1,854,298,672.18
负债和所有者权益总计	3,066,317,783.29	3,147,650,942.69

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,065,090,212.22	1,068,595,351.42
其中：营业收入	1,065,090,212.22	1,068,595,351.42
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	862,254,187.57	909,746,400.99
其中：营业成本	477,955,933.11	456,885,379.37
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	15,398,113.13	14,647,182.11
销售费用		
管理费用	16,022,962.87	15,775,431.69
财务费用	341,862,383.42	405,734,968.61
资产减值损失	11,014,795.04	16,703,439.21
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）		1,110,000.00
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）	202,836,024.65	159,958,950.43
加：营业外收入	10,356,776.90	30,141,746.95
其中：非流动资产处置利得	4,529.91	128,400.00
减：营业外支出	159.83	15,911.99
其中：非流动资产处置损失	159.83	6,185.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	213,192,641.72	190,084,785.39
减：所得税费用	24,939,432.44	26,294,255.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	188,253,209.28	163,790,529.49
归属于母公司所有者的净利润	102,491,390.79	92,409,204.29
少数股东损益	85,761,818.49	71,381,325.20
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		

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	188,253,209.28	163,790,529.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,491,390.79	92,409,204.29
归属于少数股东的综合收益总额	85,761,818.49	71,381,325.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3356	0.3026
（二）稀释每股收益	0.3356	0.3026

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	87,098,298.85	104,610,301.48
减：营业成本	38,106,949.83	43,216,069.57

营业税金及附加	1,075,292.74	1,481,006.25
销售费用		
管理费用	9,454,516.94	8,588,759.01
财务费用	27,540,506.26	39,638,939.60
资产减值损失	1,971,465.50	2,698,091.24
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）	223,533,000.00	150,132,000.00
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）	232,482,567.58	159,119,435.81
加：营业外收入	19,529.91	85,400.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	159.83	12,689.43
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	232,501,937.66	159,192,146.38
减：所得税费用	1,043,322.54	-395,662.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	231,458,615.12	159,587,808.76
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	231,458,615.12	159,587,808.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7579	0.5226
（二）稀释每股收益	0.7579	0.5226

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,480,514,323.21	1,251,639,258.33
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	10,127,188.99	30,000,646.95
收到其他与经营活动有关的现金	16,162,239.16	17,435,619.69
经营活动现金流入小计	1,506,803,751.36	1,299,075,524.97
购买商品、接受劳务支付的现金	105,598,902.97	88,666,981.98
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	44,701,363.24	38,199,373.36
支付的各项税费	194,396,067.99	138,999,681.38
支付其他与经营活动有关的现金	5,275,044.57	5,961,621.12
经营活动现金流出小计	349,971,378.77	271,827,657.84
经营活动产生的现金流量净额	1,156,832,372.59	1,027,247,867.13
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		1,110,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,300.00	70,138.58
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	1,787,557.57	3,924,510.63
投资活动现金流入小计	1,792,857.57	5,104,649.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	159,145,891.06	252,958,605.19
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	3,042,244.92	2,856,477.98
投资活动现金流出小计	162,188,135.98	255,815,083.17
投资活动产生的现金流量净额	-160,395,278.41	-250,710,433.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		20,000,000.00
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	180,000,000.00	625,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	750,000,000.00	498,000,000.00
筹资活动现金流入小计	930,000,000.00	1,143,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,293,729,400.00	1,548,924,975.00
分配股利、利润或偿付利息支付	695,166,578.90	703,241,054.68

的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	214,767,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	30,594,678.48	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,019,490,657.38	2,255,166,029.68
筹资活动产生的现金流量净额	-1,089,490,657.38	-1,112,166,029.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-93,053,563.20	-335,628,596.51
加：期初现金及现金等价物余额	237,687,979.62	507,766,609.39
六、期末现金及现金等价物余额	144,634,416.42	172,138,012.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	153,534,370.00	128,424,303.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,441,957.80	6,637,893.79
经营活动现金流入小计	156,976,327.80	135,062,197.52
购买商品、接受劳务支付的现金	11,326,385.09	16,606,931.76
支付给职工以及为职工支付的现金	13,409,940.27	12,256,770.76
支付的各项税费	14,562,413.88	10,304,503.18
支付其他与经营活动有关的现金	3,263,631.43	2,448,800.81
经营活动现金流出小计	42,562,370.67	41,617,006.51
经营活动产生的现金流量净额	114,413,957.13	93,445,191.01
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	223,533,000.00	150,132,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,300.00	18,234.70
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	223,538,300.00	150,150,234.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,224,530.15	1,501,115.00
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	12,224,530.15	1,501,115.00
投资活动产生的现金流量净额	211,313,769.85	148,649,119.70
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	160,000,000.00	545,000,000.00
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	160,000,000.00	545,000,000.00
偿还债务支付的现金	310,830,000.00	639,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	180,477,031.30	158,597,879.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	491,307,031.30	797,597,879.60
筹资活动产生的现金流量净额	-331,307,031.30	-252,597,879.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,579,304.32	-10,503,568.89
加：期初现金及现金等价物余额	71,127,289.97	56,655,285.47
六、期末现金及现金等价物余额	65,547,985.65	46,151,716.58

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	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			一般风险准备	未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债	他									
一、上年期末余额	305,398,662.00				1,142,566,852.08				108,509,603.31		592,955,259.39	2,146,658,184.56	4,296,088,561.34
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	305,398,662.00				1,142,566,852.08				108,509,603.31		592,955,259.39	2,146,658,184.56	4,296,088,561.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-50,207,940.21	-129,005,181.51	-179,213,121.72
（一）综合收益总额											102,491,390.79	85,761,818.49	188,253,209.28
（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											-152,699,331.00	-214,767,000.00	-367,466,331.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-152,699,331.00	-214,767,000.00	-367,466,331.00
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	305,398,662.00				1,142,566,852.08				108,509,603.31	542,747,319.18	2,017,653,003.05	4,116,875,439.62

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	305,398,662.00				1,144,993,406.88				86,019,454.26		374,726,750.77	1,984,606,015.95	3,895,744,289.86
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	305,398,662.00				1,144,993,406.88				86,019,454.26		374,726,750.77	1,984,606,015.95	3,895,744,289.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-26,347,158.49	-51,796,674.80	-78,143,833.29
（一）综合收益总额											92,409,204.29	71,381,325.20	163,790,529.49
（二）所有者投入和减少资本												20,000,000.00	20,000,000.00

1. 股东投入的普通股											20,000,000.00	20,000,000.00
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									-118,756,362.78	-143,178,000.00	-261,934,362.78	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-118,756,362.78	-143,178,000.00	-261,934,362.78	
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	305,398,662.00			1,144,993,406.88			86,019,454.26		348,379,592.28	1,932,809,341.15	3,817,600,456.57	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	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		股	收 益				
一、上年期末 余额	305,398,662.00				1,123,029,417.10				108,509,603.31	317,360,989.77	1,854,298,672.18
加：会计 政策变更											
前 期差错更正											
其 他											
二、本年期初 余额	305,398,662.00				1,123,029,417.10				108,509,603.31	317,360,989.77	1,854,298,672.18
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）										78,759,284.12	78,759,284.12
（一）综合收 益总额										231,458,615.12	231,458,615.12
（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										-152,699,331.00	-152,699,331.00
1. 提取盈余 公积											
2. 对所有 者（或股 东）的分 配										-152,699,331.00	-152,699,331.00
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	305,398,662.00				1,123,029,417.10				108,509,603.31	396,120,273.89	1,933,057,956.30

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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、上年期末余额	305,398,662.00				1,123,029,417.10				86,019,454.26	233,706,011.13	1,748,153,544.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	305,398,662.00				1,123,029,417.10				86,019,454.26	233,706,011.13	1,748,153,544.49
三、本期增减										40,831,445.98	40,831,445.98

变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额									159,587,808.76	159,587,808.76	
（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									-118,756,362.78	-118,756,362.78	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-118,756,362.78	-118,756,362.78	
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	305,398,662.00				1,123,029,417.10				86,019,454.26	274,537,457.11	1,788,984,990.47

三、公司基本情况

贵州黔源电力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经贵州省经济体制改革委员会黔体改股字（1993）92号文批准，以定向募集设立方式设立。公司于1993年10月12日在贵州省工商行政管理局注册登记，取得企业法人营业执照，营业执照号5200000000035855；公司注册资本为人民币30,539.8662万元；公司注册地：贵阳市都司高架桥路46号；公司办公地址：贵州省贵阳市南明区都司高架桥路46号黔源大厦；公司法定代表人：刘靖；公司经营范围：开发、经营水、火电站及其电力工程；从事为电力行业服务的各种机电设备及原材料经营；水工机械安装、维修。

公司成立时经批准发行的普通股总数为9,025.6万股，向发起人贵州省电力投资公司发行3,475万股，占公司发行普通股份总数的38.5%；向发起人国能中型水电实业开发公司发行2,400万股，占公司发行普通股份总数的26.59%；向发起人贵州省普定县资源开发公司发行375万股，占公司发行普通股总数的4.16%；向发起人贵州新能实业发展公司发行250万股，占公司发行普通股份总数的2.77%。公司成立时向内部职工发行2,525.6万股，占公司发行普通股总数的27.98%。

贵州省电力投资公司划转其所持有公司股份中的1,000万股予贵州省基本建设投资公司。划转后，贵州省电力投资公司持有公司股份2,475万股，占公司发行普通股份总数的27.42%；贵州省基本建设投资公司持有公司股份1,000万股，占公司发行普通股份总数的11.08%。

2003年11月，贵州省基本建设投资公司更名为贵州省开发投资公司。

1996年9月，国家开发投资公司决定将国能中型水电实业开发公司和国能电力实业开发公司合并，经国家工商局核准，原国能中型水电实业开发公司更名为国投中型水电公司，国投中型水电公司承继并持有公司股份2,400万股。2000年7月，国家开发投资公司决定将其电力事业部的业务及资产并入国投中型水电公司，经国家工商局核准，原国投中型水电公司更名为国投电力公司，国投电力公司承继并持有公司股份2,400万股。

鉴于国家电力体制改革，原由贵州省电力投资公司持有的公司股份2,475万股，划转至中国华电集团公司。划转后，中国华电集团公司持有公司股份2,475万股，占公司发行普通股份总数的27.42%。

公司2005年1月14日经中国证券监督管理委员会证监发行字（2005）4号文核准，首次向社会公众发行人民币普通股5,000万股，并于3月3日在深圳证券交易所上市交易。发行后，公司总股本为14,025.6万股。

公司2005年11月29日完成股权分置改革。股权分置改革以后，公司股权结构为：中国华电集团公司持有公司股份18,657,680股，占公司发行普通股份总数的13.3%；国投电力公司持有公司股份18,092,320股，占公司发行普通股份总数的12.9%；贵州省开发投资公司持有公司股份7,538,400股，占公司发行普通股份总数的5.37%；贵州省普定资源开发公司持有

公司股份2,826,960股，占公司发行普通股份总数的2.02%；贵州新能实业发展公司持有公司股份1,884,640股，占公司发行普通股份总数的1.34%。

2006年11月份，中国华电集团公司控股子公司贵州乌江水电开发有限责任公司（以下简称“乌江水电”）通过深圳证券交易所的证券交易，买入公司流通股198,000股，占公司已发行股份的0.14%；同月，中国华电集团财务有限公司与乌江水电签订《信托计划转让协议》，将“北京国际信托投资有限公司—2006年1号证券投资资金信托合同”的委托人与受益人由中国华电集团财务有限公司变更为乌江水电，于是乌江水电通过该信托控制公司流通股6,815,000股，占公司已发行股份的4.86%；2006年12月4日至7日，乌江水电通过深圳证券交易所的证券交易再次买入公司流通股2,388,174股，占公司已发行股份的1.7%；2006年12月5日，乌江水电通过大宗交易完成与北京国际信托投资有限公司的过户交易，交易后乌江水电实际持有原由北京国际信托投资有限公司控制的公司流通股6,815,000股，占公司已发行股份的4.86%；2006年12月11日至29日，乌江水电又通过深圳证券交易所的证券交易买入公司流通股7,443,850股，占公司已发行股份的5.31%；至此，中国华电集团公司及乌江水电合计持有公司股份35,502,704股，占公司已发行股份的25.31%。其中：中国华电集团公司持有公司股份18,657,680股，占公司已发行股份的13.30%，乌江水电持有公司股份16,845,024股，占公司已发行股份的12.01%。中国华电集团公司成为公司的实际控制人。

2006年12月18日至22日，贵州省普定资源开发公司在履行完其在股权分置改革中所作的承诺后，将其持有公司股份2,826,960股通过深圳证券交易所的证券交易卖出。

2009年2月25日，公司股东国投电力经国务院国有资产监督管理委员会《关于贵州黔源电力股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》（国资产权【2009】39号）批准，将持有本公司的股份18,092,320股无偿划转至国家开发投资公司。

公司第六届董事会第五次会议、2009年度股东大会决议通过《关于将贵州黔源引子渡发电有限责任公司变更为分公司的议案》，并经贵州黔源引子渡发电有限责任公司2010年第一次董事会决议及第一次临时股东大会同意，2010年7月26日公司与贵州黔源引子渡发电有限责任公司签订合并协议，合并基准日以工商注销登记为准，引子渡公司的工商及税务注销手续已于2010年12月29日完成，引子渡公司所有债权债务及对外投资项目由黔源公司承继。

2010年8月17日，公司股东国家开发投资公司自2010年8月5日至2010年8月17日，通过深圳证券交易所集中竞价交易系统出售其持有的公司股份1,410,000股，减持股份占公司总股本的1%。本次减持前，国家开发投资公司持有本公司股份18,092,300股，占本公司总股本的12.9%。本次减持后，国家开发投资公司持有本公司股份16,682,300股，占本公司总股本的11.89%。

公司2010年12月16日经中国证券监督管理委员会印发的《关于核准贵州黔源电力股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1813号）核准，本次非公开发行股份总量为6,334.31万股，向包括本公司的控股股东中国华电集团公司、关联股东贵州乌江水电开发有限责任公司在内的不超过十家特定对象非公开发行6,334.31万股普通股股票(A股)，发行后公司总股本为20,359.91万股。本次发行后本公司的控股股东中国华电集团公司持2,765.77万股，持股比例13.58%，关联股东

贵州乌江水电开发有限责任公司持股2,484.50万股，持股比例12.20%。

此次非公开发行完成后，国家开发投资公司持有公司股份16,682,300股，占公司总股本的8.19%；贵州省开发投资有限责任公司持有公司股份7,538,100股，占公司总股本的3.70%；贵州新能实业发展公司持有公司股份1,884,640股，占公司总股本的0.93%。

2011年5月，公司股东国家开发投资公司通过深圳证券交易所集中竞价交易系统出售其持有的公司股份739,780股，减持股份占公司总股本的0.36%。本次减持后，国家开发投资公司持有本公司股份15,942,520股，占公司总股本的7.83%。

2012年2月，公司股东贵州省开发投资有限责任公司名称变更为“贵州产业投资（集团）有限责任公司”。

2014年6月公司根据2013年度股东大会会议决议《贵州黔源电力股份有限公司2013年度权益分配方案》，以公司期初股本203,599,108.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，增加股本101,799,554股，变更后股本为305,398,662.00元。

2014年11月，公司股东国家开发投资公司通过深圳证券交易所集中竞价交易系统出售其持有的公司股份7,485,952股，占公司总股本的2.45%。本次减持后，国家开发投资公司持有本公司股份15,152,828股，占公司总股本的4.96%。

自2015年10月29日至2015年12月9日，宏道投资通过“乐道成长优选1号基金”、“乐道成长优选2号基金”、“乐道成长优选3号基金”、“乐道成长优选4号基金”、“乐道成长优选5号基金”账户以深圳证券交易所证券交易系统集中竞价交易方式购买公司股票16,044,748股，占公司总股本的5.25%。

贵州乌江水电开发有限责任公司于 2015 年 7 月 15 日通过深圳证券交易所集中竞价交易系统累计增持公司股份 600,000 股，占公司总股本的 0.1965%；本次增持前，乌江公司持有公司37,267,536 股股份。本次增持后，乌江公司共持有公司37,867,536 股股份，占公司总股本的 12.3994%。

本公司的母公司为中国华电集团公司，本公司的实际控制人为中国华电集团公司。

本财务报表业经公司董事会于2016年8月19日批准报出。

截止2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
贵州北盘江电力股份有限公司
贵州北源电力股份有限公司
贵州西源发电有限责任公司

公司合并财务报表范围没有发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

【1】增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

【2】处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

【3】购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

【4】不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债

权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

[1]终止确认部分的账面价值；

[2]终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并

同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独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	应收账款单项金额 100 万元以上(含 100 万)、其他应收款单项金额 100 万元以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和
------------------	---

	账龄作为风险特征组成类似信用风险特征，组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括燃料、备品备件、低值易耗品、维护材料等。

（2）发出存货的计价方法

备品备件、维护材料等购进领用按实际成本计价；低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法，一次计

入成本或费用；其他按实际成本计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

13、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因

追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③长期股权投资的处置

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于

出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	工作量法、年限平均法	20—45	5	4.75—2.11
通用设备	年限平均法	5—10	5	19—9.5
专用设备	工作量法、年限平均法	12—30	5	7.92—3.17
运输设备	年限平均法	6	5	15.833
融资租入固定资产：				
通用设备	年限平均法	5—10	5	19—9.5
专用设备	工作量法、年限平均法	12—30	5	7.92—3.17

本公司折旧方法为发电直接相关的固定资产采用工作量法计提折旧，与发电无直接关系的固定资产仍采用年限平均法计提折旧，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

其中：发电类资产主要包括：水电站房屋及建筑物（包括大坝、发电厂房等）、发电设备、变电及配电设备、水工机械设备、检修及维护设备、输电及配电线路、通讯线路及设备、自动化控制及仪器仪表、生产管理用工具。非发电类资产主要包括非生产用房屋及构筑物（包括公司办公楼、各电站营地办公楼和住宿楼、交通道路等）、运输设备、非生产用设备及器具。由于水电厂的设计发电量是理论计算值，而水电厂实际运行中，要综合考虑防洪、电网调度、社会需求等诸多因素。因此，水电厂实际发电量与其设计值存在一定差异。经综合考虑设计发电量与实际发电情况，参照国内水电厂设计发电量与实际发电量的差异，经中国水电顾问集团贵阳勘测设计研究院分析论证，公司所属各电站多年平均的年度生产能力约为年设计发电量的90%。工作量法计算公式如下：①折旧额=实际发电量×度电折旧额②度电折旧额=（固定资产净值-预计净残值-固定资产减值准备）/资产剩余年限工作量③资产剩余年限工作量=资产剩余使用年限×年度发电资产总体工作量（设计电量

90%) ④资产剩余使用年限=资产预计使用年限-变更日前已使用年限。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

16、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

[1] 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前

提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

[2] 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

各类无形资产预计使用寿命如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50年	土地使用权证
办公软件	10年	会计政策规定不超过10年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

[3] 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

[4] 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工上年工资总额的一定比例计提后委托中国华电集团公司企业年金理事会进行管理，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司目前尚未制定和实施相关设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

23、收入

（1）销售商品收入的确认一般原则：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）具体原则

本公司所生产的电力已经送入客户电网时，确认为收入实现。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	售电收入	17%
营业税	其他业务收入	5%
城市维护建设税	应交流转税税额	1%-7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、7.5%、0%
教育费附加	教育费附加	3%
地方教育费附加	地方教育费附加	2%

2、税收优惠

(1) 公司及所属控股子公司2012年根据财政部、海关总署、国家税务总局联合印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国发财税〔2011〕58号规定，自2011年1月1日至2020年12月31日期间,享受所得税减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策；贵州黔源电力股份有限公司及所属控股子公司贵州北源电力股份有限公司、贵州北盘江电力股份有限公司以及贵州西源电力股份有限公司均符合上述规定。

(2) 公司控股子公司贵州北盘江电力股份有限公司所属董箐电站、光照电站和马马崖电站按国家税务总局《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）规定，“对居民企业（以下简称企业）经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》财税[2008]46号（以下简称《目录》）规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，自该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”。

(3) 公司控股子公司贵州北盘江电力股份有限公司所属光照电站按国家税务总局《关于大型水电企业增值税政策的通知》（财税发[2014]10号）规定，“装机容量超过100万千瓦的水力发电站（含抽水蓄能电站）销售自产电力产品，自2013年1月1日至2015年12月31日，对其增值税实际税负超过8%的部分实行即征即退政策；自2016年1月1日至2017年12月31日，对

其增值税实际税负超过12%的部分实行即征即退政策”。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,392,848.44	82,290.45
银行存款	143,241,567.98	237,605,689.17
合计	144,634,416.42	237,687,979.62

其他说明：截止 2016 年 6 月 30 日，本公司货币资金余额中无因抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外及有其他潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	259,173,797.79	725,709,818.01
合计	259,173,797.79	725,709,818.01

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		79,693,975.89
合计		79,693,975.89

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

				比例					比例	
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的应收 账款	366,737,666.30	100.00%	18,336,883.32	5.00%	348,400,782.98	152,715,894.80	100.00%	7,635,794.73	5.00%	145,080,100.07
合计	366,737,666.30	100.00%	18,336,883.32	5.00%	348,400,782.98	152,715,894.80	100.00%	7,635,794.73	5.00%	145,080,100.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	366,737,666.30	18,336,883.32	5.00%
1 年以内小计	366,737,666.30	18,336,883.32	5.00%
合计	366,737,666.30	18,336,883.32	5.00%

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明详见附注五、11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,701,088.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
贵州电网公司	366,737,666.30	100.00	18,336,883.32
合计	366,737,666.30	100.00	18,336,883.32

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,324,429.56	100.00%	893,287.87	11.00%	7,431,141.69	2,020,065.41	100.00%	579,581.42	28.69%	1,440,483.99
合计	8,324,429.56	100.00%	893,287.87	11.00%	7,431,141.69	2,020,065.41	100.00%	579,581.42	28.69%	1,440,483.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	6,745,591.02	337,279.55	5.00%
1 年以内小计	6,745,591.02	337,279.55	5.00%
5 年以上	556,008.32	556,008.32	100.00%
合计	7,301,599.34	893,287.87	12.23%

确定该组合依据的说明：确定该组合依据的说明详见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 313,706.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,022,830.22	992,595.09
取水补偿费	2,860,000.00	300,000.00
房屋租金	2,394,060.00	171,462.00
其他	1,067,489.39	
工程结算款	556,008.32	556,008.32
利息	424,041.63	
合计	8,324,429.56	2,020,065.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国电安顺发电有限公司	取水补偿费	1,430,000.00	1 年以内	17.18%	71,500.00
国电安顺第二发电有限公司	取水补偿费	1,430,000.00	1 年以内	17.18%	71,500.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司贵州省分行	房屋租金	1,380,066.00	1 年以内	16.58%	69,003.30
129 水电联营体	工程结算款	556,008.32	5 年以上	6.68%	556,008.32
交通银行股份有限公司	借款利息调整	424,041.63	1 年以内	5.09%	21,202.08
合计	--	5,220,115.95	--	62.71%	789,213.70

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,243,734.92		1,243,734.92	1,281,940.00		1,281,940.00
合计	1,243,734.92		1,243,734.92	1,281,940.00		1,281,940.00

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	19,750,000.00		19,750,000.00	19,750,000.00		19,750,000.00
按成本计量的	19,750,000.00		19,750,000.00	19,750,000.00		19,750,000.00
合计	19,750,000.00		19,750,000.00	19,750,000.00		19,750,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
贵州华电乌江电力工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					4.35%	
华信保险经纪有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00					3.00%	
中国水电顾问集团正安开发有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					15.00%	
合计	19,750,000.00			19,750,000.00					--	

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	108,143,384.31			108,143,384.31
2.本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	108,143,384.31			108,143,384.31
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	24,925,941.96			24,925,941.96
2.本期增加金额	2,002,426.14			2,002,426.14
(1) 计提或摊销	2,002,426.14			2,002,426.14
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	26,928,368.10			26,928,368.10
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	81,215,016.21			81,215,016.21
2.期初账面价值	83,217,442.35			83,217,442.35

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：	16,759,219,911.53	37,745,855.80	4,231,032,855.41	36,297,405.98	21,064,296,028.72
1.期初余额	16,759,219,911.53	37,745,855.80	4,231,032,855.41	36,297,405.98	21,064,296,028.72
2.本期增加金额	56,519,620.45	182,818.36	48,157,542.80		104,859,981.61
(1) 购置		182,818.36			182,818.36
(2) 在建工程转入	56,519,620.45		48,157,542.80		104,677,163.25
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					258,341.00
(1) 处置或报废					
4.期末余额	16,815,739,531.98	37,928,674.16	4,279,190,398.21	36,297,405.98	21,169,156,010.33
二、累计折旧					
1.期初余额	2,337,985,098.75	14,029,953.58	1,746,678,564.65	28,437,315.05	4,127,130,932.03
2.本期增加金额	187,856,171.39	1,275,469.74	158,482,061.63	1,169,344.43	348,783,047.19
(1) 计提	187,856,171.39	1,275,469.74	158,482,061.63	1,169,344.43	348,783,047.19
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,525,841,270.14	15,305,423.32	1,905,160,626.28	29,606,659.48	4,475,913,979.22
三、减值准备					
1.期初余额		708,086.47	195,648.55	148,715.77	1,052,450.79
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4.期末余额		708,086.47	195,648.55	148,715.77	1,052,450.79
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,289,898,261.84	21,915,164.37	2,373,834,123.38	6,542,030.73	16,692,189,580.32
2.期初账面价值	14,421,234,812.78	23,007,815.75	2,484,158,642.21	7,711,375.16	16,936,112,645.90

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备、房屋及建筑物	888,587,886.46	98,463,147.79		790,124,738.67

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
清溪电站房屋	21,357,735.03	正在办理
善泥坡电站房屋	3,659,800.10	尚未竣工决算
马马崖电站房屋	18,936,715.39	尚未竣工决算

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
官庄水电站	12,460,260.00		12,460,260.00	12,460,260.00		12,460,260.00
技改工程	6,902,097.94		6,902,097.94	5,122,851.29		5,122,851.29
马马崖二期	875,000.00		875,000.00	875,000.00		875,000.00
光照电站尾工工程	11,407,374.78		11,407,374.78	11,912,045.38		11,912,045.38
董箐电站尾工工程	7,598,311.47		7,598,311.47	6,592,848.35		6,592,848.35
合计	39,243,044.19		39,243,044.19	36,963,005.02		36,963,005.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
马马崖电站			60,729,279.05	60,729,279.05					349,228,779.01			其他
善泥坡电站			39,399,179.74	39,399,179.74					132,809,577.91			其他
董箐电站尾工工程		6,592,848.35	2,285,365.06	1,279,901.95		7,598,311.46						其他
光照电站尾工工程		11,912,045.38	1,259,399.24	1,764,069.84		11,407,374.78						其他
合计		18,504,893.73	103,673,223.09	103,172,430.58		19,005,686.24	--	--	482,038,356.92			--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,801,086.28			35,058,939.18	46,860,025.46
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					
4.期末余额	11,801,086.28			35,058,939.18	46,860,025.46
二、累计摊销					
1.期初余额	3,461,109.33			2,773,329.90	6,234,439.23
2.本期增加金额	116,604.74			1,732,370.14	1,848,974.88
(1) 计提	116,604.74			1,732,370.14	1,848,974.88
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,577,714.07			4,505,700.04	8,083,414.11
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,223,372.21			30,553,239.14	38,776,611.35
2.期初账面价值	8,339,976.95			32,285,609.28	40,625,586.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,839,620.57	2,675,943.09	8,361,700.12	1,254,255.01
预计负债	5,502,356.70	825,353.51	5,562,698.70	834,404.81
合计	23,341,977.27	3,501,296.60	13,924,398.82	2,088,659.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	2,364,041.41	852,419.07
固定资产减值准备	78,960.00	53,707.75
合计	2,443,001.41	906,126.82

12、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	207,600,000.00	303,850,000.00
合计	257,600,000.00	353,850,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,365,981.99	147,819,200.13
1-2 年（含 2 年）	115,199,483.56	76,336,499.01
2-3 年（含 3 年）	71,698,864.54	195,862,935.00
3 年以上	196,846,540.50	24,775,565.20

合计	410,110,870.59	444,794,199.34
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州省水利水电工程移民局	122,282,403.69	未达到付款条件
中国水利水电第十六工程局有限公司	26,878,269.71	未达到付款条件
中国水利水电第九工程局机电制造安装分局	21,473,972.47	未达到付款条件
中国水利水电第九工程局	10,256,547.39	未达到付款条件
中水顾问集团贵阳院	10,400,000.00	未达到付款条件
合计	191,291,193.26	--

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,954,949.18	35,781,500.86	36,017,269.13	2,719,180.91
二、离职后福利-设定提存计划		7,961,087.35	7,961,087.35	
合计	2,954,949.18	43,742,588.21	43,978,356.48	2,719,180.91

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	577,097.10	19,952,256.07	19,952,256.07	577,097.10
2、职工福利费		2,101,944.31	2,101,944.31	0.00
3、社会保险费		2,199,316.76	2,199,316.76	0.00
其中：医疗保险费		1,821,204.40	1,821,204.40	0.00
工伤保险费		259,673.94	259,673.94	0.00
生育保险费		118,438.42	118,438.42	0.00
4、住房公积金		3,188,431.00	3,188,431.00	0.00
5、工会经费和职工教育	2,377,852.08	915,295.59	1,151,063.86	2,142,083.81

经费				
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
8、增量补贴		4,144,999.00	4,144,999.00	0.00
9、其他		3,279,258.13	3,279,258.13	
合计	2,954,949.18	35,781,500.86	36,017,269.13	2,719,180.91

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,077,654.49	6,077,654.49	
2、失业保险费		455,324.32	455,324.32	
3、企业年金缴费		1,428,108.54	1,428,108.54	
合计		7,961,087.35	7,961,087.35	

15、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,217,926.85	2,821,410.28
营业税	2,494.73	189,433.48
企业所得税	10,825,051.26	35,327,762.78
个人所得税	313,221.98	3,276,250.25
城市维护建设税	2,104,616.79	651,122.28
房产税	194,375.71	36,785.31
教育费附加	2,474,520.73	764,103.97
耕地占用税费	-400,809.00	-400,809.00
其他税费	-80,046.36	68,606.34
合计	63,651,352.69	42,734,665.69

16、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		11,733,333.31
其他	5,712,843.82	

合计	5,712,843.82	11,733,333.31
----	--------------	---------------

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库区基金	173,621,113.95	205,459,975.23
水资源费	17,773,985.37	11,009,366.30
工程质保金	10,169,283.27	8,620,741.44
工程尾款	25.96	
其他		11,331,474.97
投标保证金	3,551,318.90	3,786,462.59
工程履约保证金	5,999,772.15	1,833,028.56
耕地占补平衡费	62,513,712.90	62,513,712.90
代扣建安税	1,659,864.78	1,106,790.60
合计	275,289,077.28	305,661,552.59

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
库区基金	97,914,551.48	分期支付的库区基金
镇宁自治县国土资源局	62,513,712.90	分期支付的耕地占补平衡费
合计	160,428,264.38	--

18、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	18,000,000.00	18,000,000.00
一年内到期的长期应付款	11,000,000.00	20,000,000.00
合计	29,000,000.00	38,000,000.00

19、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		500,000,000.00
合计		500,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券	500,000,000.00	2015 年 6 月 12 日	1 年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
合计	--	--	--	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	

其他说明：其他流动负债期初余额 500,000,000.00 元系本公司控股子公司贵州北盘江电力股份有限公司于 2015 年 6 月 12 日发行的期限为一年，利率为 4.4% 的短期融资券。

20、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	11,122,225,000.00	11,577,374,400.00
信用借款	536,670,000.00	590,000,000.00
合计	11,658,895,000.00	12,167,374,400.00

21、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
招银金融租赁有限公司	51,283,300.86	51,283,300.86
茅台建银(上海)融资租赁有限公司	100,000,000.00	
景程文旅融资租赁有限公司	649,000,000.00	
合计	800,283,300.86	51,283,300.86

其他说明：长期应付款期末余额 800,283,300.86 元系本公司控股子公司贵州北源电力股份有限公司、贵州西源发电有限责任公司以及贵州北盘江电力股份有限公司向茅台建银(上海)融资租赁有限公司以及景程文旅融资租赁有限公司回租设备及建筑物尚未支付的租赁费。

22、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	5,502,356.70	5,562,698.70	
合计	5,502,356.70	5,562,698.70	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：公司预计负债为水城电厂灰库闭库支出。

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,920,000.00			9,920,000.00	普定电站增容改造政府补助
合计	9,920,000.00			9,920,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
普定电站增容改造工程政府补助	9,920,000.00				9,920,000.00	与资产相关
合计	9,920,000.00				9,920,000.00	--

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	305,398,662.00						305,398,662.00

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,119,329,367.62			1,119,329,367.62
其他资本公积	23,237,484.46			23,237,484.46
合计	1,142,566,852.08			1,142,566,852.08

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,459,603.31			108,459,603.31
任意盈余公积	50,000.00			50,000.00
合计	108,509,603.31			108,509,603.31

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	592,955,259.39	374,726,750.77
调整后期初未分配利润	592,955,259.39	374,726,750.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,491,390.79	359,475,020.45
减：提取法定盈余公积		22,490,149.05
应付普通股股利	152,699,331.00	118,756,362.78
期末未分配利润	542,747,319.18	592,955,259.39

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,053,223,023.43	474,880,464.64	1,055,484,471.42	453,664,033.07
其他业务	11,867,188.79	3,075,468.47	13,110,880.00	3,221,346.30
合计	1,065,090,212.22	477,955,933.11	1,068,595,351.42	456,885,379.37

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

营业税	223,481.45	983,299.71
城市维护建设税	6,932,743.71	6,739,507.91
教育费附加	4,666,111.23	4,142,622.98
地方教育费附加	3,096,582.77	2,761,668.65
其他	479,193.97	20,082.86
合计	15,398,113.13	14,647,182.11

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,681,647.98	8,685,809.56
折旧费	2,037,901.28	2,102,485.94
税金	383,458.60	388,020.61
业务招待费	256,106.00	244,469.90
差旅费	538,097.05	931,584.28
办公费	480,031.20	351,448.75
其他	2,645,720.76	3,071,612.65
合计	16,022,962.87	15,775,431.69

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	332,259,142.22	404,398,074.95
利息收入	-7,823,865.43	-3,641,055.34
手续费及其他	17,427,106.63	4,977,949.00
合计	341,862,383.42	405,734,968.61

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,014,795.04	16,703,439.21
合计	11,014,795.04	16,703,439.21

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,110,000.00
合计		1,110,000.00

34、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	4,529.91	128,400.00	4,529.91
其中：固定资产处置利得	4,529.91	128,400.00	4,529.91
政府补助	10,127,188.99	30,000,646.95	10,127,188.99
其他	225,058.00	12,700.00	225,058.00
合计	10,356,776.90	30,141,746.95	10,356,776.90

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税税收 返还		补助	因从事国家鼓 励和扶持特定 行业、产业而获 得的补助（按国 家级政策规定 依法取得）	否		10,127,188.99	30,000,646.95	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	10,127,188.99	30,000,646.95	--

35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	159.83	6,185.80	159.83
其中：固定资产处置损失	159.83	6,185.80	159.83
其他		9,726.19	
合计	159.83	15,911.99	159.83

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,352,069.22	28,618,129.97
递延所得税费用	-1,412,636.78	-2,323,874.07
合计	24,939,432.44	26,294,255.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	213,192,641.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,352,069.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,412,636.78
所得税费用	24,939,432.44

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	6,615,567.21	7,902,665.00
取水电量补偿收入	393,207.55	300,000.00
利息收入	7,823,865.43	3,640,136.91
维修工程投标保证金		1,345,000.00
其他收入	1,329,598.97	4,247,817.78
合计	16,162,239.16	17,435,619.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	256,106.00	244,469.90
差旅费	538,097.05	931,584.30

办公费	480,031.20	351,448.75
审计、咨询费	20,080.92	388,832.20
物业管理费	273,258.07	311,785.90
会议费	53,470.19	167,995.40
董事会费	32,709.80	177,702.00
水电费	202,772.80	367,589.00
其他	3,418,518.54	3,020,213.67
合计	5,275,044.57	5,961,621.12

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程投标保证金	1,787,557.57	3,924,510.63
合计	1,787,557.57	3,924,510.63

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退保证金	3,042,244.92	2,856,477.98
合计	3,042,244.92	2,856,477.98

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行短期融资债券		498,000,000.00
售后回租收到资金	750,000,000.00	
合计	750,000,000.00	498,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	12,594,678.48	
金融机构手续费		
融资租赁手续费	18,000,000.00	3,000,000.00

合计	30,594,678.48	3,000,000.00
----	---------------	--------------

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	188,253,209.28	163,790,529.49
加：资产减值准备	11,014,795.04	16,703,439.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	350,570,204.13	319,076,537.02
无形资产摊销	1,848,974.88	523,264.94
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）	-4,370.08	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-122,214.20
财务费用（收益以“—”号填列）	348,968,773.08	408,962,177.51
投资损失（收益以“—”号填列）		-1,110,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,412,636.78	-2,323,874.07
存货的减少（增加以“—”号填列）	38,205.08	-107,029.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	246,209,884.57	30,265,570.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,345,333.39	91,589,466.12
经营活动产生的现金流量净额	1,156,832,372.59	1,027,247,867.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	144,634,416.42	172,138,012.88
减：现金的期初余额	237,687,979.62	507,766,609.39
现金及现金等价物净增加额	-93,053,563.20	-335,628,596.51

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	144,634,416.42	237,687,979.62
其中：库存现金	1,392,848.44	82,290.45
可随时用于支付的银行存款	143,241,567.98	237,605,689.17
三、期末现金及现金等价物余额	144,634,416.42	237,687,979.62

八、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	
贵州北盘江电力股份有限公司	贵阳市	贵阳市	水电开发、经营	51.00%		投资
贵州北源电力股份有限公司	遵义市	遵义市	水电开发、经营	51.94%		投资
贵州西源发电有限责任公司	六盘水市	六盘水市	水电开发、经营	30.00%		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司的关联方贵州乌江水电开发有限责任公司持有贵州西源发电有限责任公司21%的股权，2010年初乌江公司与本公司达成一致行动人协议。乌江公司承诺，在西源公司的股权行使提案权，或在股东大会上行使股东表决权时，均保持与本公司一致的意见行使相关提案权、表决权，本公司可以实际控制的表决权为51%。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州北盘江电力股份有限公司	49.00%	98,156,556.74		1,730,032,756.71
贵州北源电力股份有限公司	48.06%	-3,503,951.48		57,623,976.88
贵州西源发电有限责任公司	70.00%	-8,890,786.77		229,996,269.45

合计		85,761,818.49		2,017,653,003.04
----	--	---------------	--	------------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州北盘江电力股份有限公司	628,580,922.73	13,210,833,423.51	13,839,414,346.24	613,227,189.65	9,695,520,000.00	10,308,747,189.65	1,250,964,990.22	13,425,592,788.23	14,676,557,778.45	1,157,685,725.42	9,750,224,400.00	10,907,910,125.42
贵州北源电力股份有限公司	47,410,595.54	946,827,702.86	994,238,298.40	182,804,920.80	691,533,300.86	874,338,221.66	18,425,451.17	973,623,479.68	992,048,930.85	511,074,767.81	353,783,300.86	864,858,068.67
贵州西源发电有限责任公司	57,975,421.39	1,578,364,338.99	1,636,339,760.38	72,718,661.16	1,235,055,000.00	1,307,773,661.16	73,907,993.18	1,562,230,530.30	1,636,138,523.48	71,871,300.30	1,223,000,000.00	1,294,871,300.30

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州北盘江电力股份有限公司	852,809,207.55	200,319,503.56	200,319,503.56	1,244,805,239.25	878,297,968.61	182,301,173.03	182,301,173.03	876,930,222.20
贵州北源电力股份有限公司	70,452,151.44	-7,290,785.44	-7,290,785.44	42,624,959.51	43,792,307.47	-11,887,738.42	-11,887,738.42	26,249,842.25
贵州西源发电有限责任公司	54,730,554.38	-12,701,123.96	-12,701,123.96	76,675,965.30	41,894,773.86	-17,188,713.88	17,188,713.88	30,622,611.67

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险,如:信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任。同时,董事会授权公司管理层负责设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司管理层通过建立规范有效的内部控制体系来对风险进行定性、定量,并在执行过程中提高对风险管理标准意识、流程意识和责任意识,尽可能的规避金融风险。董事会审计委员会通过内审部门的定期报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性并且将有关发现汇报给董事会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，公司目前的主要客户为贵州省电网公司，客户的信用等级较高，公司发生坏账损失的风险相对较小。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充分，满足公司基建项目及各类短期融资需求。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司期末无外币货币性项目，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

(三) 流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国华电集团公司	北京市西城区宣武门内大街2号	电源的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力（热力）生产和销售	207.85 亿元	13.58%	25.98%

本企业的母公司情况的说明：

中国华电集团公司是2002年底国家电力体制改革组建的全国性五家国有独资发电企业集团之一，属于国务院国资委监管的特大型中央企业，主营业务为：电力生产、热力生产和供应；与电力相关的煤炭等一次能源开发以及相关专业技术服务。近年来，公司深入贯彻落实科学发展观，认真践行价值思维理念，全力保增长、调结构、推改革、提效益，由单一发电集团转型为综合性能源集团，综合实力不断增强，行业地位明显提升，2016年在世界500强排名第331位。

本企业最终控制方是中国华电集团公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵州乌江水电开发有限责任公司	公司股东及受同一控制人控制
中国华电集团财务公司	受同一控制人控制
华信保险经纪有限公司	受同一控制人控制
贵州华电乌江电力工程有限公司	受同一控制人控制
中国水电顾问集团正安开发有限公司	本公司的参股公司

4、关联交易情况

（1）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2015年05月08日	2018年05月08日	信用贷款
中国华电集团财务有限公司	20,000,000.00	2010年06月18日	2020年06月18日	信用贷款
中国华电集团财务有限公司	80,000,000.00	2014年12月25日	2020年04月28日	信用贷款
中国华电集团财务有限公司	150,000,000.00	2014年12月25日	2020年04月28日	信用贷款
中国华电集团财务有限公司	66,670,000.00	2015年05月08日	2018年05月08日	信用贷款
中国华电集团公司	240,000,000.00	2015年09月24日	2020年09月24日	委托贷款
合计	656,670,000.00			

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,210,000.00	1,064,000.00

(3) 其他关联交易

公司及其下属控股子公司与中国华电集团财务有限公司签订《金融服务协议》，以便在其经营范围内，按公司的要求获得优惠的相关金融服务（主要是存款和结算业务，不包括公司的募集资金）。截至资产负债表日，公司存放于华电财务公司的存款为 44,466,411.97 元。

十一、承诺及或有事项

1、其他

(1) 担保

本公司担保借款均系以所属电站的电费收益权作为质押获取，相关明细详见附注中的相关内容，本公司不存在为其他单位提供担保的情况。

(2) 预计负债

公司所属水城电厂关停后，其贮灰场长期停止使用，按照国家政策规定火电厂关停后，其堆放灰渣的库区，应由企业将该地域予以恢复并达到环保要求。受公司委托，贵州电力设计研究院现场踏勘后，出具《水城发电厂贮灰场临时处理方案》、《水城发电厂贮灰场临时处理及闭库处理工程可研阶段估算书》（52-Q227K-E01）。根据贵州电力设计研究院提出的闭库处理方案，公司于2007年预计工程建安费为4,114,500元。随着水城电厂闭库工作的逐步深入，贮灰场渗漏灰水的情况比原来预计的较为严重，公司于2008年委托化工部长沙设计研究院重新对水城电厂贮灰场进行重新地质勘查后，出具《黔源电力贵州省水城发电厂灰场闭库工程投资估算书》，根据化工部长沙设计研究院提出的闭库处理方案，公司于2008年进一步预计工程建安费为7,500,000.00元。截至资产负债表日，相关贮灰场闭库工作尚在进行中。

十二、其他重要事项

1、年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工上年工资总额的一定比例计提后委托中国华电集团公司企业年金理事会进行管理，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2、其他

租赁

单位：元

经营租赁租出资产类别	期末余额	年初余额
投资性房地产-房屋建筑物原值	108,143,384.31	108,143,384.31
投资性房地产-房屋建筑物累计折旧	26,928,368.10	24,925,941.96
投资性房地产-房屋建筑物账面价值	81,215,016.21	83,217,442.35

注：公司将对外出租的黔源大厦部分楼层及富中国际大厦21-22层，作为投资性房地产进行管理，按成本模式进行后续计量。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,039,350.45	100.00%	2,851,967.52	5.00%	54,187,382.93	21,824,630.45	100.00%	1,091,231.52	5.00%	20,733,398.93
合计	57,039,350.45	100.00%	2,851,967.52	5.00%	54,187,382.93	21,824,630.45	100.00%	1,091,231.52	5.00%	20,733,398.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内	57,039,350.45	2,851,967.52	5.00%
1 年以内小计	57,039,350.45	2,851,967.52	5.00%
合计	57,039,350.45	2,851,967.52	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,760,736.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州省电网公司	57,039,350.45	100.00	2,851,967.52
合计	57,039,350.45	100.00	2,851,967.52

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,569,960.62	100.00%	786,555.37	14.12%	4,783,405.25	1,015,319.32	100.00%	575,825.87	56.71%	439,493.45
合计	5,569,960.62	100.00%	786,555.37	14.12%	4,783,405.25	1,015,319.32	100.00%	575,825.87		439,493.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,610,941.00	230,547.05	5.00%
1 年以内小计	4,610,941.00	230,547.05	
5 年以上	556,008.32	556,008.32	100.00%
合计	5,166,949.32	786,555.37	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 210,729.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工程结算款	556,008.32	556,008.32
取水补偿费	2,860,000.00	300,000.00
备用金	403,011.30	62,960.00
房屋租金	1,750,941.00	96,351.00
合计	5,569,960.62	1,015,319.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国电安顺发电有限公司	取水补偿费	1,430,000.00	1 年以内	25.67%	71,500.00
国电安顺第二发电有限公司	取水补偿费	1,430,000.00	1 年以内	25.67%	71,500.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司贵州省分行	房屋租金	1,380,066.00	1 年以内	24.78%	69,003.30

129 水电联营体	工程款	556,008.32	5 年以上	9.98%	556,008.32
贵州星源利丰置业有限公司	房屋租金	209,694.00	1 年以内	3.76%	10,484.70
合计	--	5,005,768.32	--	89.87%	778,496.32

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,792,711,000.00		1,792,711,000.00	1,792,711,000.00		1,792,711,000.00
合计	1,792,711,000.00		1,792,711,000.00	1,792,711,000.00		1,792,711,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州北盘江电力股份有限公司	1,540,498,000.00			1,540,498,000.00		
贵州北源电力股份有限公司	150,813,000.00			150,813,000.00		
贵州西源发电有限责任公司	101,400,000.00			101,400,000.00		
合计	1,792,711,000.00			1,792,711,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,217,709.40	36,803,982.00	97,722,885.48	41,921,891.30
其他业务	6,880,589.45	1,302,967.83	6,887,416.00	1,294,178.27
合计	87,098,298.85	38,106,949.83	104,610,301.48	43,216,069.57

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	223,533,000.00	149,022,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,110,000.00
合计	223,533,000.00	150,132,000.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,370.08	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,127,188.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,058.00	
减：所得税影响额	1,545,112.36	
少数股东权益影响额	4,309,044.51	
合计	4,502,460.20	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.77%	0.3356	0.3356
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56%	0.3209	0.3209

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机

2016年8月20日