



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

国电民权发电有限公司

审 计 报 告

2015 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、资产负债表	1
2、利润表	3
3、现金流量表	4
4、所有者权益变动表	5
5、资产减值准备情况表	7
6、财务报表附注	8



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼16层

邮编：100039 电话：010-68179990 传真：010-88217272

审计报告

众环审字(2016)022423号

国电民权发电有限公司：

我们审计了后附的国电民权发电有限公司（以下简称国电民权公司）财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2015年12月31日的资产减值准备情况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国电民权公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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

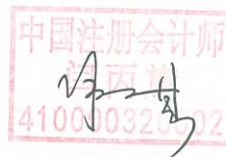
我们认为，国电民权公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国电民权公司2015年12月31日公司财务状况以及2015年度公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月二十日



资产负债表

2015年12月31日

编制单位：国电民权发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金	七、1	23,070,591.46	36,803,617.04
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	七、2	26,000,000.00	
应收账款	七、3	217,144,870.67	192,936,889.50
预付款项	七、4	718,777.90	9,490,952.09
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	七、5	17,991,756.27	50,493,248.94
买入返售金融资产			
存货	七、6	83,065,514.87	209,487,323.59
其中：原材料		83,065,514.87	209,487,323.59
库存商品(产成品)			
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	七、7		7,690,569.74
流动资产合计		367,991,511.17	506,902,600.90
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
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			
固定资产原价	七、8	4,560,858,670.75	4,533,338,301.52
减：累计折旧		1,600,734,387.35	1,359,995,877.92
固定资产净值		2,960,124,283.40	3,173,342,423.60
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		2,960,124,283.40	3,173,342,423.60
在建工程	七、9	179,537,277.73	134,943,249.58
工程物资	七、10	1,083,040.49	1,083,040.49
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、11	125,382,226.78	98,652,163.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		3,266,126,828.40	3,408,020,876.89
资产总计		3,634,118,339.57	3,914,923,477.79

资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 国电民权发电有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款	七、12	1,325,000,000.00	1,390,000,000.00
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	七、13	61,402,474.53	183,973,986.78
应付账款	七、14	257,154,435.24	351,354,572.29
预收款项	七、15	317,994.76	1,630,342.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、16	1,004,558.52	452,011.78
其中: 应付工资			
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	七、17	9,780,024.54	4,816,953.42
其中: 应交税金		9,780,024.54	3,011,874.76
应付利息	七、18	11,057,607.71	12,632,700.90
应付股利			
其他应付款	七、19	46,301,962.65	48,519,921.15
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	七、20	96,114,239.26	93,820,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,808,133,297.21	2,087,200,488.53
非流动负债:			
长期借款	七、21	1,245,100,000.00	1,370,920,000.00
应付债券	七、22	110,000,000.00	200,000,000.00
长期应付款	七、23	14,027,172.19	
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			
其中: 特种储备基金			
非流动负债合计		1,369,127,172.19	1,570,920,000.00
负 债 合 计		3,177,260,469.40	3,658,120,488.53
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(股本)	七、24	1,159,000,000.00	1,159,000,000.00
国有资本		1,159,000,000.00	1,159,000,000.00
其中: 国有法人资本		1,159,000,000.00	1,159,000,000.00
集体资本			
私营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		1,159,000,000.00	1,159,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、25	12,550,000.00	12,550,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中: 法定公积金			
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	七、26	-714,692,129.83	-914,747,010.74
归属于母公司所有者权益合计		456,857,870.17	256,802,989.26
少数股东权益			
所有者权益合计		456,857,870.17	256,802,989.26
负债和股东权益总计		3,634,118,339.57	3,914,923,477.79

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



利润表

2015年度



编制单位：国电民权发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,618,675,454.99	1,737,039,326.97
其中：营业收入	七、27	1,618,675,454.99	1,737,039,326.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,418,920,574.08	1,714,945,198.05
其中：营业成本	七、27	1,230,808,223.80	1,458,714,975.62
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		9,628,182.59	10,519,101.38
销售费用			
管理费用			
其中：研究与开发费			
财务费用	七、28	166,098,233.18	191,598,355.78
其中：利息支出		165,894,133.80	190,773,444.48
利息收入		226,870.64	808,679.01
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	七、29	12,385,934.51	54,112,765.27
其他			
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）		199,754,880.91	22,094,128.92
加：营业外收入	七、30	300,000.00	431,002.39
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		280,000.00	271,002.39
债务重组利得			
减：营业外支出	七、31		20,000.00
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,054,880.91	22,505,131.31
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		200,054,880.91	22,505,131.31
归属于母公司所有者的净利润		200,054,880.91	22,505,131.31
少数股东损益		-	-
六、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			
其中：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			
其中：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			
七、综合收益总额		200,054,880.91	22,505,131.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		200,054,880.91	22,505,131.31
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		-	-
基本每股收益			
稀释每股收益			

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2015年度



编制单位：国电民权发电有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
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		1,589,496,531.96	1,876,966,967.69
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			
收到的其他与经营活动有关的现金		3,299,701.76	3,118,072.78
经营活动现金流入小计		1,592,796,233.72	1,880,085,040.47
购买商品、接受劳务支付的现金		807,544,168.82	1,146,805,078.32
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		59,640,963.36	57,312,764.62
支付的各项税费		150,157,136.69	117,508,411.43
支付的其他与经营活动有关的现金		17,060,202.44	23,447,046.72
经营活动现金流出小计		1,034,402,471.31	1,345,073,301.09
经营活动产生的现金流量净额		558,393,762.41	535,011,739.38
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而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			180,000.00
投资活动现金流入小计		-	180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,539,803.11	97,078,092.43
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			
支付的其他与投资活动有关的现金		260,000.00	
投资活动现金流出小计		124,799,803.11	97,078,092.43
投资活动产生的现金流量净额		-124,799,803.11	-96,898,092.43
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		1,690,000,000.00	1,740,000,000.00
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		1,690,000,000.00	1,740,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,970,820,000.00	2,015,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,506,984.88	191,061,366.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,137,326,984.88	2,206,881,366.96
筹资活动产生的现金流量净额		-447,326,984.88	-466,881,366.96
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		-13,733,025.58	-28,767,720.01
加：期初现金及现金等价物余额		36,803,617.04	65,571,337.05
六、期末现金及现金等价物余额		23,070,591.46	36,803,617.04

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

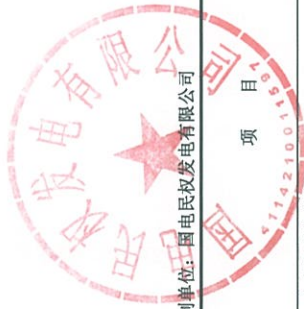
会计机构负责人：



所有者权益变动表
2015年度

编制单位：国电投资发电有限公司

项 目	本年金额												所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
一、上年年末余额	1,159,000,000.00	-	12,550,000.00	-	-	-	-	-	-914,747,010.74	-	256,802,989.26	-	256,802,989.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他													
二、本年年初余额	1,159,000,000.00		12,550,000.00						-914,747,010.74		256,802,989.26		256,802,989.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									200,054,880.91		200,054,880.91		200,054,880.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	200,054,880.91	-	200,054,880.91		200,054,880.91
（二）所有者投入和减少资本													-
1.所有者投入的普通股		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用													-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配													-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他													-
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	1,159,000,000.00		12,550,000.00	-	-	-	-	-	-714,692,129.83		456,857,870.17	-	456,857,870.17



所有者权益变动表（续）
2015年度

金额单位：人民币元

编制单位：国电民权发电有限公司

项 目	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计	
一、上年年末余额	1,159,000,000.00		12,550,000.00						-937,252,142.05		234,297,857.95	234,297,857.95
加：会计政策变更											-	-
前期差错更正											-	-
其他											-	-
二、本年初余额	1,159,000,000.00	-	12,550,000.00	-	-	-	-	-	-937,252,142.05	-	234,297,857.95	234,297,857.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	22,505,131.31	-	22,505,131.31	22,505,131.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	22,505,131.31	-	22,505,131.31	22,505,131.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,159,000,000.00		12,550,000.00	-	-	-	-	-	-914,747,010.74	-	256,802,989.26	256,802,989.26

单位负责人： 

主管会计工作负责人： 

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人： 



资产减值准备情况表

2015年12月31日

编制单位：国家电网投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项 目	金额
	本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	12,385,934.51			12,385,934.51				-	66,498,699.78	补充资料：	
二、存货跌价准备				-				-	-	一、特处理资产净损失执行行业会计制度企业填列)	
三、可供出售金融资产减值准备				-				-	-	(一)流动资产净损失	
四、持有至到期投资减值准备				-				-	-	其中：坏账损失	
五、长期股权投资减值准备				-				-	-	存货损失	
六、投资性房地产减值准备				-				-	-	短期投资损失	
七、固定资产减值准备				-				-	-	(二)固定资产净损失	
八、工程物资减值准备				-				-	-	其中：固定资产盘亏	
九、在建工程减值准备				-				-	-	固定资产毁损、报废	
十、生产性生物资产减值准备				-				-	-	固定资产盘盈	
十一、油气资产减值准备				-				-	-	(三)长期投资损失	
十二、无形资产减值准备				-				-	-	(四)无形资产损失	
十三、商誉减值准备				-				-	-	(五)在建工程损失	
十四、其他减值准备				-				-	-	(六)委托贷款损失	
				-				-	-	二、政策性挂账	
				-				-	-	三、当年处理以前年度损失和挂账	
合 计	12,385,934.51	-	-	12,385,934.51	-	-	-	-	66,498,699.78	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国电民权发电有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

国电民权发电有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2004 年 4 月 30 日, 由国电河南电力有限公司、永城煤电控股集团有限责任公司、河南神火集团有限公司和民权县绿洲投资有限公司四家股东按 61:16:16:7 的持股比例共同出资设立。取得了民权县工商行政管理局核发的注册号为 411421100000238 的企业法人营业执照, 公司注册资本 91,200 万元。公司母公司为国电河南电力有限公司, 最终控制人为中国国电集团公司; 公司注册地址为河南省商丘市民权县孙六镇;

经营范围: 火力发电、普通机械及配件、粉煤灰、重油、化工产品(不含易燃、易爆、化学危险品)、金属材料销售(以上经营范围应经审批的, 未获批准前不得经营)。于 2014 年度, 本公司的实际主营业务为火力发电。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年度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 2015 年 12 月 31 日公司财务状况以及 2015 年度公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

(一般为从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时, 按交易日的折算为记账本位币金额, 但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项, 按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日, 对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除: ①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理; ②(仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况) 用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益, 直至净投资被处置才被确认为当期损益); 以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外, 均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: 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; 所有者权益类项目除“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。期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润; 期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示; 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额, 作为外币报表折算差额, 确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额, 全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量, 采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目, 在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

6、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊

余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的利润分配和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司对权益工具持有方的各种分配，减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
普通往来款项	一般往来款项
特殊往来款项	内部及关联方、预计能够完全收回等

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
普通往来款项	按账龄分析法

项目	计提方法
特殊往来款项	不计提坏账

a. 组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
0 个月-6 个月（包括 6 个月）	0	0
6 个月-1 年以内（含 1 年，下同）	6	6
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

b. 组合 2，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
内部单位、关联方等	0	0
预计能够完全收回	0	0

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括燃料、配品配件、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/摊销。

9、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资

的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（4）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

10、投资性房地产

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、已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年

折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	0-5	2.37
机器设备	20	0-5	6.13
运输设备	7	0-3	8.69
电子设备	6	0-5	11.91

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形

资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

16、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本公司在职工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。其

中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在如下离职后福利：

① 基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 企业年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利：本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

18、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，相应增加所有者权益。

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) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(3) 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。

19、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按【已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例】确定。

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

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

(3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

22、政府补助

说明政府补助的分类、取得政府补助的初始计量、后续计量及终止确认、政府补助的返还的会计处理方法。

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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延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与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

•本公司内该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。

24、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

25、公允价值计量

（1）公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。初始确认资产和负债的公允价值与交易价格存在差异时，本公司将相关差异计入当期损益，但金融资产或金融负债初始确认的公允价值与交易价格存在差异时，如果其公允价值并非基于相同资

产或负债在活跃市场中的报价，也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术，本公司在初始确认金融资产或金融负债时不确认利得或损失。

（2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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。

（3）公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%
房产税	按自用房产原值、出租房产收入	1.2%、12%

2、税收优惠及批文

无。

七、财务报表重要项目的说明

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2015 年 1 月 1 日，期末指 2015 年 12 月 31 日，上期指 2014 年度，本期指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	23,070,591.46	36,803,617.04
其他货币资金		
合 计	23,070,591.46	36,803,617.04
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	26,000,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	217,144,870.67	100.00		
组合一：账龄分析法	217,144,870.67	100.00		
组合二：关联方				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	217,144,870.67	100.00		

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	192,936,889.50	100.00		
组合一：账龄分析法	192,936,889.50	100.00		
组合二：关联方				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收				

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账款				
合 计	192,936,889.50	100.00		

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内(含 6 个月)	217,144,870.67	100.00	
6 个月-1 年 (含 1 年)			
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	217,144,870.67	100.00	

(续)

项 目	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内(含 6 个月)	192,936,889.50	100.00	
6 个月-1 年 (含 1 年)			
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	192,936,889.50	100.00	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,840.00	0.40	500,000.00	5.27
1 至 2 年	200,000.00	27.82	251,642.00	2.65
2 至 3 年			8,280,914.19	87.25
3 年以上	515,937.90	71.78	458,395.90	4.83
合 计	718,777.90	100.00	9,490,952.09	100.00

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
国电民权发电有限公司	湖南南方泵业制造有限公司	72,000.00	3 年以上	已供货未结算
国电民权发电有限公司	巩义市站街弘吉机械厂	89,820.00	3 年以上	已供货未结算
国电民权发电有限公司	大连宝源科建电力设备制造有限公司	96,642.00	3 年以上	已供货未结算
国电民权发电有限公司	河南耐科金属热复合有限公司	121,978.00	3 年以上	已供货未结算
国电民权发电有限公司	商丘市恒通中水处理厂	200,000.00	1-2 年	已供货未结算
合 计		580,440.00		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	47,319,302.29	56.00	40,784,702.56	86.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,108,364.26	6.05		
组合一：账龄分析法	5,108,364.26	6.05		
组合二：关联方				
组合三：备用金、质保金等				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	32,062,789.50	37.95	25,713,997.22	80.20
合 计	84,490,456.05	100.00	66,498,699.78	78.71

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	70,240,687.59	67.15	36,850,873.46	52.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,141,090.05	2.05		
组合一：账龄分析法	1,838,974.50	1.76		
组合二：关联方				
组合三：备用金、质保金等	302,115.55	0.29		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	32,224,236.57	30.80	17,261,891.81	53.57
合 计	104,606,014.21	100.00	54,112,765.27	51.73

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
洛阳铁路运通集团公司运输服务分公司	14,646,303.63	14,646,303.63	5 年以上	100	有收回风险,按照集团相关规定计提
郑煤集团裴沟一一井	16,044,336.95	12,835,469.56	4—5 年(含)	80	有收回风险,按照集团相关规定计提
海南远征实业有限公司	16,628,661.71	13,302,929.37	4—5 年(含)	80	有收回风险,按照集团相关规定计提
合 计	47,319,302.29	40,784,702.56			

② 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内(含 6 个月)	5,108,364.26	100.00	
6 个月-1 年 (含 1 年)			
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	5,108,364.26	100.00	

(续)

项 目	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内(含 6 个月)	1,838,974.50	100.00	
6 个月-1 年 (含 1 年)			
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	1,838,974.50	100.00	

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
武陟县广通汽车运输有限公司	137,933.90	137,933.90	5 年以上	100.00	有收回风险,按照集团相关规定计提
陕西盛明煤炭销售有限责任公司	329,328.89	164,664.45	2—3 年(含)	50.00	有收回风险,按照集团相关规定计提
河南醒起实业有限公司	728,832.16	728,832.16	5 年以上	100.00	有收回风险,按照集团相关规定计提
河南中州铁路控股有限公司	737,470.50	737,470.50	5 年以上	100.00	有收回风险,按照集团相关规定计提
合阳县鹏展有限责任公司	1,087,148.06	1,087,148.06	5 年以上	100.00	有收回风险,按照集团相关规定计提
河南省新密市隆达煤炭运销有限公司	2,308,820.50	2,308,820.50	5 年以上	100.00	有收回风险,按照集团相关规定计提
沁阳市宝鑫物资有限公司	2,448,000.00	489,600.02	2—3 年(含)	20.00	有收回风险,按照集团相关规定计提
焦作市诚德经贸有限公司	3,156,616.21	3,156,616.21	4—5 年(含)	100.00	有收回风险,按照集团相关规定计提
山西金州煤焦有限责任公司	3,649,600.00	2,919,680.00	4—5 年(含)	80.00	有收回风险,按照集团相关规定计提
河南神源煤炭气化科技发展有限公司淇县分公司	4,598,793.73	3,679,034.98	4—5 年(含)	80.00	有收回风险,按照集团相关规定计提
山西煤运省外煤焦经销	6,002,962.07	4,802,369.66	4—5 年(含)	80.00	有收回风险,按照集团相关规定计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
有限公司阳泉分公司					
河南省煤层气开发利用有限公司	6,877,283.48	5,501,826.78	4—5 年(含)	80.00	有收回风险,按照集团相关规定计提
合 计	32,062,789.50	25,713,997.22			

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,065,514.87		83,065,514.87
合 计	83,065,514.87		83,065,514.87

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	209,487,323.59		209,487,323.59
合 计	209,487,323.59		209,487,323.59

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税额		7,690,569.74
合 计		7,690,569.74

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	4,533,338,301.52	27,520,369.23		4,560,858,670.75
其中：土地资产				
房屋及建筑物	712,050,304.53			712,050,304.53
机器设备	3,783,079,821.87	27,265,195.21		3,810,345,017.08
运输工具	16,914,572.91			16,914,572.91
电子设备	9,174,628.08	128,095.38		9,302,723.46
办公设备	7,838,064.79	96,309.41		7,934,374.20
酒店业家具				
其他	4,280,909.34	30,769.23		4,311,678.57
二、累计折旧合计	1,359,995,877.92	240,738,509.43		1,600,734,387.35

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：土地资产				
房屋及建筑物	49,946,551.01	35,602,515.22		85,549,066.23
机器设备	1,289,004,745.74	202,805,455.51		1,491,810,201.25
运输工具	4,429,939.77	442,993.98		4,872,933.75
电子设备	5,531,663.28	921,943.88		6,453,607.16
办公设备	6,802,068.78	965,600.84		7,767,669.62
酒店业家具				
其他	4,280,909.34			4,280,909.34
三、固定资产账面净值合计	3,173,342,423.60			2,960,124,283.40
其中：土地资产				
房屋及建筑物	662,103,753.52			626,501,238.30
机器设备	2,494,075,076.13			2,318,534,815.83
运输工具	12,484,633.14			12,041,639.16
电子设备	3,642,964.80			2,849,116.30
办公设备	1,035,996.01			166,704.58
酒店业家具				
其他				30,769.23
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、账面价值合计	3,173,342,423.60			2,960,124,283.40
其中：土地资产				
房屋及建筑物	662,103,753.52			626,501,238.30
机器设备	2,494,075,076.13			2,318,534,815.83
运输工具	12,484,633.14			12,041,639.16
电子设备	3,642,964.80			2,849,116.30

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	1,035,996.01			166,704.58
酒店业家具				
其他				30,769.23

注：年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 7,565,817.10 元。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国电民权公司 2 × 6 0 0 M W 机组建设尾工	133,104,664.77		133,104,664.77	132,503,210.77		132,503,210.77
国电民权发电有限公司二期	2,200,849.05		2,200,849.05	2,200,849.05		2,200,849.05
国电民权发电有限公司风电	239,189.76		239,189.76	239,189.76		239,189.76
国电民权发电有限公司技改	43,992,574.15		43,992,574.15			
合 计	179,537,277.73		179,537,277.73	134,943,249.58		134,943,249.58

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	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
国电民权公司 2 × 6 0 0 M W 机组建设尾工	4,697,361,369.00	132,503,210.77	29,483,976.68	28,882,522.68		133,104,664.77
国电民权发电有限公司二期	2,200,849.05	2,200,849.05				2,200,849.05
国电民权发电有限公司风电	239,189.76	239,189.76				239,189.76
国电民权发	52,210,000.00		51,804,942.50	7,812,368.35		43,992,574.15

工程名称	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
电有限公司技改						
合 计	4,752,011,407.81	134,943,249.58	81,288,919.18	36,694,891.03		179,537,277.73

(续)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	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
国电民权公司 2 × 6 0 0 M W 机组建设尾 工	94.36	100.00				自有资金
国电民权发电 有限公司二期	100.00	100.00				自有资金
国电民权发电 有限公司风电	100.00	100.00				自有资金
国电民权发电 有限公司技改	99.22	100.00				自有资金
合 计						

10、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用材料	1,083,040.49	1,083,040.49
合 计	1,083,040.49	1,083,040.49

11、无形资产

(1) 无形资产分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	117,813,091.13	29,355,657.72		147,168,748.85
其中：软件	1,786,367.52	467,535.04		2,253,902.56
土地使用权	116,026,723.61	28,888,122.68		144,914,846.29
二、累计摊销合计	19,160,927.91	2,625,594.16		21,786,522.07
其中：软件	709,860.41	256,819.44		966,679.85
土地使用权	18,451,067.50	2,368,774.72		20,819,842.22
三、无形资产减值准备合计				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	98,652,163.22			125,382,226.78
其中：软件	1,076,507.11			1,287,222.71
土地使用权	97,575,656.11			124,095,004.07

12、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,325,000,000.00	1,390,000,000.00
合 计	1,325,000,000.00	1,390,000,000.00

13、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,402,474.53	176,549,147.68
商业承兑汇票		7,424,839.10
合 计	61,402,474.53	183,973,986.78

14、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	230,114,742.24	340,553,696.61
1-2 年（含 2 年）	22,269,574.43	3,639,351.68
2-3 年（含 3 年）		3,096,151.03
3 年以上	4,770,118.57	4,065,372.97
合 计	257,154,435.24	351,354,572.29

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州德逸煤炭有限公司	2,929,170.54	未办理结算
南京东沛国际贸易集团有限公司	1,644,127.98	未办理结算
国电物资河南配送有限公司	2,241,363.42	未办理结算
国电国际经贸有限公司	13,192,376.67	未办理结算
合 计	20,007,038.61	

15、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	305,130.76	1,617,478.21
1 年以上	12,864.00	12,864.00
合 计	317,994.76	1,630,342.21

账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	期末金额	未结转的原因
信阳市金柱油罐清洗有限公司	12,864.00	未结算
合 计	12,864.00	

16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	452,011.78	53,632,476.10	53,079,929.36	1,004,558.52
应付设定提存计划		6,561,034.00	6,561,034.00	
应付辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	452,011.78	60,193,510.10	59,640,963.36	1,004,558.52

(1) 应付短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		28,057,750.07	28,057,750.07	
二、职工福利费		3,913,552.73	3,913,552.73	
三、社会保险费		3,943,885.05	3,943,885.05	
其中：				
1. 医疗保险		3,418,033.71	3,418,033.71	
2. 工伤保险		262,925.67	262,925.67	
3. 生育保险		262,925.67	262,925.67	
4. 其他				
四、住房公积金		2,923,765.00	2,447,301.00	476,464.00
五、工会经费和职工教育经费	452,011.78	1,262,598.74	1,186,516.00	528,094.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		13,530,924.51	13,530,924.51	
合 计	452,011.78	53,632,476.10	53,079,929.36	1,004,558.52

(2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,267,451.00	5,267,451.00	
失业保险费				
企业年金缴费		1,293,583.00	1,293,583.00	
合 计		6,561,034.00	6,561,034.00	

17、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		136,802,663.29	128,255,376.12	8,547,287.17
消费税				
营业税		6,701.45	6,701.45	
资源税				
企业所得税				
城市维护建设税	1,984,754.28	4,729,573.52	6,714,327.80	
房产税	424,152.92	1,696,611.68	1,696,611.68	424,152.92
土地使用税	501,245.56	2,003,132.36	2,003,594.83	500,783.09
个人所得税	77,532.19	1,160,483.91	1,114,629.31	123,386.79
教育费附加	1,815,048.58	4,899,279.21	6,714,327.79	
其他税费	14,219.89	4,936,391.70	4,766,197.02	184,414.57
合 计	4,816,953.42	156,234,837.12	151,271,766.00	9,780,024.54

18、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,978,397.98	2,656,586.60
企业债券利息	6,984,523.44	7,253,111.11
短期借款应付利息	1,946,388.90	2,570,647.41
其他带息流动负债	148,297.39	152,355.78
合 计	11,057,607.71	12,632,700.90

19、其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,348,835.64	38,448,191.81
1-2 年（含 2 年）	16,936,215.87	3,531,369.25
2-3 年（含 3 年）	246,237.40	2,935,371.29
3 年以上	3,770,673.74	3,604,988.80

账龄	期末余额	期初余额
合 计	46,301,962.65	48,519,921.15

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付保证金款	43,416,285.56	41,025,339.48
代扣税费款	533,723.79	533,723.79
个人代扣款	1,436,286.00	1,225,296.97
其他	915,667.30	5,735,560.91
合 计	46,301,962.65	48,519,921.15

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西恒大高新技术股份有限公司	245,764.00	未办理结算手续
江苏法尔机械制造有限公司	274,406.00	未办理结算手续
淮南天泽电力技术服务有限责任公司	257,700.00	未办理结算手续
河南第一火电建设公司	287,120.18	未办理结算手续
国电物资河南配送有限公司	630,797.90	未办理结算手续
国电环境保护研究院	13,564,530.00	工程决算未完成
合 计	15,260,318.08	

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	93,820,000.00	93,820,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	2,294,239.26	
1 年内到期的其他非流动负债		
合 计	96,114,239.26	93,820,000.00

21、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	310,000,000.00	340,000,000.00
抵押贷款		
保证借款		
信用借款	1,028,920,000.00	1,124,740,000.00
减：一年内到期的长期借款	93,820,000.00	93,820,000.00
合 计	1,245,100,000.00	1,370,920,000.00

质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国电民权发电有限公司	310,000,000.00	电热费收费权
合 计	310,000,000.00	

22、应付债券

(1) 应付债券分类

债券名称	期末余额	期初余额
公司债券	110,000,000.00	200,000,000.00
合 计	110,000,000.00	200,000,000.00

(2) 债券变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券	200,000,000.00	2013.04.21	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计	200,000,000.00			200,000,000.00	200,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
公司债券		9,868,634.55	90,000,000.00	110,000,000.00
合 计		9,868,634.55	90,000,000.00	110,000,000.00

23、长期应付款

期末余额最大的前 5 项:

项 目	期末余额	期初余额
合 计	14,027,172.19	
其中: 1. 国电科技环保集团股份有限公司	14,027,172.19	

24、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
合计	1,159,000,000.00	100.00			1,159,000,000.00	100.00
国电河南电力有限公司	712,120,000.00	61.00			712,120,000.00	61.00
永城煤电控股集团有限公司	182,400,000.00	16.00			182,400,000.00	16.00
河南神火集团有限公司	182,400,000.00	16.00			182,400,000.00	16.00
民权县绿洲发展有限公司	82,080,000.00	7.00			82,080,000.00	7.00

注: 本公司 2012 年实收资本增加 2.47 亿元, 全部由国电河南电力有限公司投资, 截至 2013 年 12 月 31 日, 账面实收资本为 11.59 亿元, 营业执照上登记的注册资本为 9.12 亿元, 2012 年新增注册

资本 2.47 亿元尚未进行验资及工商变更登记。

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	12,550,000.00			12,550,000.00
合 计	12,550,000.00			12,550,000.00

26、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-914,747,010.74	-937,252,142.05
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-914,747,010.74	-937,252,142.05
本期增加额	200,054,880.91	22,505,131.31
其中：本期净利润转入	200,054,880.91	22,505,131.31
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-714,692,129.83	-914,747,010.74

27、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,592,933,600.98	1,200,691,581.37	1,721,053,347.01	1,456,017,041.83
电力	1,591,888,120.70	1,199,715,670.05	1,721,053,347.01	1,456,017,041.83
热力	1,045,480.28	975,911.32		
其他业务小计	25,741,854.01	30,116,642.43	15,985,979.96	2,697,933.79
粉煤灰收入	19,957,337.97		8,403,452.03	
蒸汽收入	4,829,399.67			
其他	955,116.37	30,116,642.43	7,582,527.93	2,697,933.79
合 计	1,618,675,454.99	1,230,808,223.80	1,737,039,326.97	1,458,714,975.62

28、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	165,894,133.80	190,773,444.48
减：利息收入	226,870.64	808,679.01
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
手续费支出	430,970.02	1,633,590.31
其他		
合 计	166,098,233.18	191,598,355.78

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,385,934.51	54,112,765.27
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失		
合 计	12,385,934.51	54,112,765.27

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		

项 目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠		
政府补助（详见下表：政府补助明细）	280,000.00	271,002.39
其他	20,000.00	160,000.00
合 计	300,000.00	431,002.39

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
单位能耗在先检测系统建设补助	180,000.00		与收益相关
财税工作先进单位	100,000.00	100,000.00	与收益相关
商丘市财政局奖励		100,000.00	与收益相关
民权县工信局奖励		50,000.00	与收益相关
代扣税金手续费奖励		21,002.39	与收益相关
合 计	280,000.00	271,002.39	

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
其他		20,000.00
合 计		20,000.00

32、租赁

（1）融资租赁（承租人）

①融资租赁租入固定资产情况

资产类别	期初固定资产原 值	期末固定资产原 值	累计折旧	减值准备累计 金额
房屋建筑物				
土地使用权				
机器设备		18,800,204.62	104,445.58	

资产类别	期初固定资产原 值	期末固定资产原 值	累计折旧	减值准备累计 金额
运输工具				
合 计		18,800,204.62	104,445.58	

②以后年度支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	3,125,000.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	16,392,096.60
合 计	19,517,096.60

注：期末未确认融资费用的余额为 3,195,685.15 元（2015 年：830,760.74 元）。

33、分部信息

(1) 按经营分部披露信息

项 目	电力业务		热力业务	
	本期	上期	本期	上期
营业收入	1,617,629,974.71	1,737,039,326.97	1,045,480.28	
其中：对外交易收入	1,617,629,974.71	1,737,039,326.97	1,045,480.28	
分部间交易收入				
对联营和合营企业的投资收益				
资产减值损失	12,385,934.51	54,112,765.27		
折旧费和摊销费	243,206,904.38	224,648,040.27	157,199.21	
利润总额	199,985,311.95	22,505,131.31	69,568.96	
所得税费用				
净利润	199,985,311.95	22,505,131.31	69,568.96	
资产总额	3,631,770,908.19	3,914,923,477.79	2,347,431.38	
负债总额	3,175,208,141.93	3,658,120,488.53	2,052,327.47	
其他重要的非现金项目				
其中：折旧费和摊销费意外的其他非现金费用				
对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额				

(续)

项 目	合计	
	本期	上期
营业收入	1,618,675,454.99	1,737,039,326.97
其中：对外交易收入	1,618,675,454.99	1,737,039,326.97
分部间交易收入		
对联营和合营企业的投资收益		
资产减值损失	12,385,934.51	54,112,765.27
折旧费和摊销费	243,364,103.59	224,648,040.27
利润总额	200,054,880.91	22,505,131.31
所得税费用		
净利润	200,054,880.91	22,505,131.31
资产总额	3,634,118,339.57	3,914,923,477.79
负债总额	3,177,260,469.40	3,658,120,488.53
其他重要的非现金项目		
其中：折旧费和摊销费意外的其他非现金费用		
对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额		

34、现金流量表

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	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	200,054,880.91	22,505,131.31
加：资产减值准备	12,385,934.51	54,112,765.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,738,509.43	222,129,243.51
无形资产摊销	2,625,594.16	2,518,796.76
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)		
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)	166,098,233.18	191,598,355.78

项 目	本期金额	上期金额
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）		
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）	126,421,808.72	-24,171,891.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,528,229.99	139,039,525.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-144,402,968.51	-72,720,186.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	558,393,762.41	535,011,739.38
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	23,070,591.46	36,803,617.04
减：现金的期初余额	36,803,617.04	65,571,337.05
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	-13,733,025.58	-28,767,720.01
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额
①现金	23,070,591.46	36,803,617.04
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,070,591.46	36,803,617.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	23,070,591.46	36,803,617.04
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

35、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：		
应收账款	310,000,000.00	电热费收费权质押贷款
合 计	310,000,000.00	

八、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国电河南电力有限公司	郑州市	电源、热源、水资源的投资；电源的开发、建设及经营管理	2,224,623,635.99	51.00	51.00

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中国国电集团公司及所属单位	同一实际控制人

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
国电物资河南配送有限公司	采购商品	销售材料	按市场价定价	29,718,543.07	47.23	50,057,602.37	5.71
内蒙古平庄能源股份有限公司煤炭销售分公司	采购商品	燃料销售	按市场价定价			13,189,079.41	1.51
国电山东燃料有限公司	采购商品	燃料销售	按市场价定价			24,533,271.62	2.80

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
国电燃料有限公司	采购商品	燃料销售	按市场价定价			1,208,205.13	0.14
国电国际经贸有限公司	接受劳务	建造安装	按市场价定价	37,892,007.74	23.87	90,663,061.59	10.35
国电环境保护研究院	接受劳务	建造安装	按市场价定价	77,842,155.83	50.22	145,887,488.77	16.65
国电科学技术研究院	接受劳务	服务费	按市场价定价	1,132,075.47	2.59	1,132,075.47	0.13
国电燃料有限公司	接受劳务	服务费	按市场价定价	1,566,037.74	100.00	1,716,981.13	0.20
南京电力设备质量性能检验中心	接受劳务	服务费	按市场价定价			1,320,754.72	0.15
国电南京煤炭质量监督检验中心	接受劳务	服务费	按市场价定价	11,320.75	0.19	123,495.15	0.01
国电保险经纪(北京)有限公司	接受劳务	服务费	按市场价定价	3,223,260.46	100.00		
国电河南燃料有限公司	采购商品	燃料销售	按市场价定价	81,805,096.05	10.61		
国电河南电力有限公司	接受劳务	服务费	按市场价定价	14,292,452.88	100.00		
国电科技环保集团股份有限公司	接受劳务	建造安装	按市场价定价	30,450,000.00	100.00		

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
国电资本控股有限公司	出售商品	采购商品		121,819.22	100.00	352,521.93	100.00

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
国电民权发电有限公司	国电科技环保集团股份有限公司	合同能源管理	2015	2023	降低煤耗效益分享	3,418,803.40

4、关联方应收应付款项

(1) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
国电国际经贸有限公司	37,268,000.30	37,657,587.70
国电河南燃料有限公司		4,923,361.41
国电环境保护研究院	2,771,005.20	35,086,011.10
国电科学技术研究院		1,200,000.00
国电燃料有限公司		1,820,000.00
国电物资河南配送有限公司	4,936,221.22	33,431,828.74
南京电力设备质量性能检验中心		1,400,000.00
国电资本控股有限公司	400,000.00	
合 计	45,375,226.72	115,518,788.95
应付利息：		
国电财务有限公司	497,291.67	638,916.67
国电河南电力有限公司	6,984,523.44	7,395,888.89
国电资本控股有限公司		183,333.34
合 计	7,481,815.11	8,218,138.90
其他应付款：		
北京国电蓝天节能科技开发有限公司		69,000.00
国电国际经贸有限公司	3,638,618.00	10,511,193.30
国电环境保护研究院	17,971,504.80	13,564,530.00
国电物资河南配送有限公司	846,654.60	3,392,675.58
国电长源（河南）煤业有限公司		50,000.00
合 计	22,456,777.40	27,587,398.88
长期应付款：		
国电科技环保集团股份有限公司	19,517,096.60	
合 计	19,517,096.60	

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2016 年 3 月 20 日经本公司总经理办公会批准。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B (5-1)

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 自 2013年11月06日 至 ****

经营范围 ；审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；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；法律、法规规定的其他业务。
(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)

仅供出具报告使用



登记机关



2016 年 2 月 22 日

证书序号: NO. 023399

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

合伙)

主任会计师: 张立文

办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号

2-9 层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25 号

批准设立日期: 2013 年 10 月 28 日

发证机关:

二〇一五年八月二十日

中华人民共和国财政部制



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to be transferred from

中瑞岳华
CICPA

转出协会盖章
Stamp of transfered CPA
2008年12月17日
in

同意转入
Agree to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所
CICPA
2008年12月5日

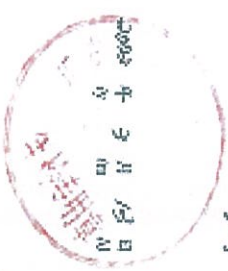
姓名 闫丙旗
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968年12月20日
Date of birth
工作单位 河南德信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 410305681220407
Identity card No.



注册编号: 410000320002
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Approved Institute of CPAs
发证日期: 2000年01月17日
Date of Issue

2009年度年检

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验
Annual Renewal

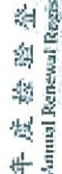
证书检验合格，继续有效一年。
as certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经检验合格，此
This certificate is valid for use
This renewal.



3370



水江市民会
This certificate is not
his receipt.



三三
 三三
 三三
 三三
 三三
 三三



姓 名	李玉平
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1978-02-04
Date of birth	
工作单位	河南中达信会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	410523780204751
Identity card No	

批准注册单位：河南省注册会计师协会
 Approving Authority: Henan CPAA
 证书编号：4100000000046
 证书类别：注册会计师
 Certificate Category: Certified Public Accountant
 发证日期：2003 年 04 月 23 日
 Issued Date: 2003 年 04 月 23 日

河南注册会计师协会
Henan Institute of CPAs

電話：06-6361-0046
E-mail: info@emilicorp.com

2000



本證書經時效後，
This certificate is valid for
this renewal.



請與麥加利銀行聯絡查詢詳情
Request for the Change of Banking Unit by a CIPA



同意人
After the holder is confirmed to



11-11-11

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall renew the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an attestation of loss to the insurer.

NOTES