

华能沁北发电有限责任公司

审 计 报 告

瑞华专审字[2016]4100000 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7
5、 资产负债表	10
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 所有者权益变动表	14
9、 财务报表附注	17
10、 财务报表附注补充资料	72



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华专审字[2016]4100000 号

华能沁北发电有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的华能沁北发电有限责任公司（以下简称“华能沁北”）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华能沁北管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华能沁北发电有限责任公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年十月十八日

合并资产负债表

编制单位：华能沁北发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	116,081,883.08	198,953,264.06	19,021,360.80
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	六、2	286,687,823.76	327,998,608.00	95,200,000.00
应收账款	六、3	584,113,023.89	667,682,700.16	827,608,970.62
预付款项	六、4	7,137,504.65		52,567,010.54
应收利息				318,888.89
应收股利				
其他应收款	六、5	2,783,293.27	3,346,121.05	2,306,386.13
存货	六、6	172,154,118.24	214,756,933.28	357,048,301.68
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	六、7	115,009,967.66	98,607,600.00	164,317,567.66
其他流动资产				153,100,768.70
流动资产合计		1,283,967,614.55	1,511,345,226.55	1,671,489,255.02
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	六、8		65,709,967.66	
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、9	10,505,494,784.50	10,866,008,313.77	11,645,448,055.20
在建工程	六、10	172,639,255.76	35,834,689.42	31,407,966.96
工程物资	六、11	354,501.26	72,450.00	1,086,875.46
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、12			
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、13	26,044,653.86	22,298,348.46	18,785,306.19
其他非流动资产	六、14	682,989,845.04	757,763,306.89	781,480,000.00
非流动资产合计		11,387,523,040.42	11,747,687,076.20	12,478,208,203.81
资产总计		12,671,490,654.97	13,259,032,302.75	14,149,697,458.83

(转下页)

合并资产负债表（续）

编制单位：华能沁北发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款	六、15	2,800,000,000.00	3,255,471,589.00	2,800,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、16	617,926,624.32	552,298,283.01	515,749,106.64
预收款项				
应付职工薪酬	六、17	917,411.70		
应交税费	六、18	61,373,593.51	62,180,295.42	83,631,096.03
应付利息	六、19	6,682,472.64	8,421,788.06	10,218,161.56
应付股利	六、20	5,769,417.13	5,769,417.13	
其他应付款	六、21	707,077,733.83	697,749,026.90	843,819,589.69
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	六、22	773,835,756.85	728,694,458.55	579,560,337.59
其他流动负债				
流动负债合计		4,973,583,009.98	5,310,584,858.07	4,832,978,291.51
非流动负债：				
长期借款	六、23	2,441,500,000.00	2,715,500,000.00	3,144,700,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、24	199,976,210.74	580,499,080.94	876,331,771.70
长期应付职工薪酬				
专项应付款	六、25	3,717,900.00	6,500,000.00	
预计负债				
递延收益	六、26	10,521,584.35	8,104,931.68	8,932,858.00
递延所得税负债				
其他非流动负债	六、27	3,232,260.00	3,232,260.00	3,533,260.00
非流动负债合计		2,658,947,955.09	3,313,836,272.62	4,033,497,889.70
负债合计		7,632,530,965.07	8,624,421,130.69	8,866,476,181.21
所有者权益：				
实收资本	六、28	3,139,965,055.02	3,139,965,055.02	3,105,528,855.02
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、29	421,229,643.02	421,229,643.02	300,926,758.27
一般风险准备				
未分配利润	六、30	1,477,764,991.86	1,073,416,474.02	1,876,765,664.33
归属于母公司所有者权益合计		5,038,959,689.90	4,634,611,172.06	5,283,221,277.62
少数股东权益				
所有者权益合计		5,038,959,689.90	4,634,611,172.06	5,283,221,277.62
负债和所有者权益总计		12,671,490,654.97	13,259,032,302.75	14,149,697,458.83

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：华能沁北发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		2,258,084,931.69	6,078,743,240.75	7,202,737,285.57
其中：营业收入	六、31	2,258,084,931.69	6,078,743,240.75	7,202,737,285.57
二、营业总成本		1,706,614,572.02	4,470,068,389.38	5,609,281,410.53
其中：营业成本	六、31	1,512,769,037.73	3,955,783,196.62	5,007,529,550.62
营业税金及附加	六、32	23,161,118.72	62,028,265.01	56,744,973.51
销售费用				
管理费用	六、33	22,799,857.51	80,461,567.52	80,835,434.63
财务费用	六、34	147,884,558.06	371,795,360.23	464,171,451.77
资产减值损失				
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）	六、35		280,000.00	1,718,888.89
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）		551,470,359.67	1,608,954,851.37	1,595,174,763.93
加：营业外收入	六、36	549,801.70	6,366,110.52	924,897.86
其中：非流动资产处置利得	六、36	108,354.37	295,051.48	96,971.54
减：营业外支出	六、37	9,486,863.69	19,159,264.27	56,726,246.47
其中：非流动资产处置损失	六、37	232,420.27	17,901,425.51	16,594,467.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		542,533,297.68	1,596,161,697.62	1,539,373,415.32
减：所得税费用	六、38	138,184,779.84	400,302,647.78	392,097,356.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		404,348,517.84	1,195,859,049.84	1,147,276,058.80
归属于母公司所有者的净利润		404,348,517.84	1,195,859,049.84	1,147,276,058.80
少数股东损益				
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		404,348,517.84	1,195,859,049.84	1,147,276,058.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		404,348,517.84	1,195,859,049.84	1,147,276,058.80
归属于少数股东的综合收益总额				

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：华能沁北发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,313,815,966.20	6,278,158,979.75	7,686,052,990.74
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	3,147,030.70	11,506,038.41	2,079,538.46
经营活动现金流入小计		2,316,962,996.90	6,289,665,018.16	7,688,132,529.20
购买商品、接受劳务支付的现金		755,913,542.16	2,429,590,095.29	4,312,846,544.71
支付给职工以及为职工支付的现金		81,340,587.25	178,473,697.00	164,442,857.37
支付的各项税费		411,391,348.54	1,125,672,455.00	1,086,701,597.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	19,895,145.61	14,347,684.16	38,053,112.91
经营活动现金流出小计		1,268,540,623.56	3,748,083,931.45	5,602,044,111.99
经营活动产生的现金流量净额		1,048,422,373.34	2,541,581,086.71	2,086,088,417.21
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			150,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			598,888.89	1,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		243,500.00	69,141.10	204,101.74
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	六、39	49,307,600.00		
投资活动现金流入小计		49,551,100.00	150,668,029.99	51,604,101.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,903,605.80	165,647,422.54	637,358,144.23
投资支付的现金				200,000,000.00
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	六、39		18,520,000.00	365,000,000.00
投资活动现金流出小计		166,903,605.80	184,167,422.54	1,202,358,144.23
投资活动产生的现金流量净额		-117,352,505.80	-33,499,392.55	-1,150,754,042.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				36,049,200.00
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		1,100,000,000.00	3,255,471,589.00	3,850,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39		6,500,000.00	1,200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,100,000,000.00	3,261,971,589.00	5,086,049,200.00
偿还债务支付的现金		1,682,500,000.00	3,075,000,000.00	5,501,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,770,142.91	2,160,762,125.40	482,497,547.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	297,458,029.47	354,571,839.50	34,314,602.92
筹资活动现金流出小计		2,113,728,172.38	5,590,333,964.90	6,017,812,150.58
筹资活动产生的现金流量净额		-1,013,728,172.38	-2,328,362,375.90	-931,762,950.58
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	六、40	-82,658,304.84	179,719,318.26	3,571,424.14
加：期初现金及现金等价物余额		198,240,644.35	18,521,326.09	14,949,901.95
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	115,582,339.51	198,240,644.35	18,521,326.09

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：华能沁北发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年1-6月												
	归属于母公司所有者的所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	3,139,965,055.02								421,229,643.02		1,073,416,474.02		4,634,611,172.06
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、本年年初余额	3,139,965,055.02								421,229,643.02		1,073,416,474.02		4,634,611,172.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											404,348,517.84		404,348,517.84
（一）综合收益总额											404,348,517.84		404,348,517.84
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
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	3,139,965,055.02								421,229,643.02		1,477,764,991.86		5,038,959,689.90

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续一）

编制单位：华能沁北发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年度													
	归属于母公司所有者的所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	3,105,528,855.02								300,926,758.27		1,876,765,664.33			5,283,221,277.62
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、本年初余额	3,105,528,855.02								300,926,758.27		1,876,765,664.33			5,283,221,277.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,436,200.00								120,302,884.75		-803,349,190.31			-648,610,105.56
（一）综合收益总额											1,195,859,049.84			1,195,859,049.84
（二）所有者投入和减少资本	34,436,200.00													34,436,200.00
1、所有者投入的资本	34,436,200.00													34,436,200.00
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									120,302,884.75		-1,999,208,240.15			-1,878,905,355.40
1、提取盈余公积									120,302,884.75		-120,302,884.75			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-1,878,905,355.40			-1,878,905,355.40
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
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、本年年末余额	3,139,965,055.02								421,229,643.02		1,073,416,474.02			4,634,611,172.06

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续二）

编制单位：华能沁北发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2014年度												
	归属于母公司所有者的所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	3,069,479,655.02								185,372,052.64		845,044,311.16		4,099,896,018.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	3,069,479,655.02								185,372,052.64		845,044,311.16		4,099,896,018.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,049,200.00								115,554,705.63		1,031,721,353.17		1,183,325,258.80
（一）综合收益总额											1,147,276,058.80		1,147,276,058.80
（二）所有者投入和减少资本	36,049,200.00												36,049,200.00
1、所有者投入的资本	36,049,200.00												36,049,200.00
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									115,554,705.63		-115,554,705.63		
1、提取盈余公积									115,554,705.63		-115,554,705.63		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
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、本年年末余额	3,105,528,855.02								300,926,758.27		1,876,765,664.33		5,283,221,277.62

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：华能沁北发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金		115,284,928.76	197,966,144.52	17,608,809.48
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		286,687,823.76	327,998,608.00	95,200,000.00
应收账款	十二、1	584,113,023.89	667,682,700.16	827,608,970.62
预付款项		7,137,504.65		52,567,010.54
应收利息				365,088.89
应收股利				
其他应收款	十二、2	2,783,293.27	3,346,121.05	2,306,386.13
存货		172,154,118.24	214,756,933.28	357,048,301.68
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产		115,009,967.66	98,607,600.00	164,317,567.66
其他流动资产				183,100,768.70
流动资产合计		1,283,170,660.23	1,510,358,107.01	1,700,122,903.70
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款			65,709,967.66	
长期股权投资	十二、3	51,178,156.66	51,178,156.66	51,178,156.66
投资性房地产				
固定资产		10,435,063,882.04	10,794,287,602.65	11,569,126,775.04
在建工程		203,089,255.76	66,284,689.42	31,407,966.96
工程物资		354,501.26	72,450.00	1,086,875.46
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		26,044,653.86	22,298,348.46	18,785,306.19
其他非流动资产		682,989,845.04	757,763,306.89	781,480,000.00
非流动资产合计		11,398,720,294.62	11,757,594,521.74	12,453,065,080.31
资产总计		12,681,890,954.85	13,267,952,628.75	14,153,187,984.01

(转下页)

资产负债表(续)

编制单位：华能沁北发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款		2,800,000,000.00	3,255,471,589.00	2,800,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		617,926,624.32	552,298,283.01	515,749,106.64
预收款项				
应付职工薪酬		917,411.70		
应交税费		54,558,091.53	55,364,793.44	78,000,890.92
应付利息		6,682,472.64	8,421,788.06	10,218,161.56
应付股利		5,769,417.13	5,769,417.13	
其他应付款		707,784,973.83	698,456,266.90	845,382,529.69
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		773,835,756.85	728,694,458.55	579,560,337.59
其他流动负债				
流动负债合计		4,967,474,748.00	5,304,476,596.09	4,828,911,026.40
非流动负债：				
长期借款		2,441,500,000.00	2,715,500,000.00	3,144,700,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		199,976,210.74	580,499,080.94	876,331,771.70
长期应付职工薪酬				
专项应付款		3,717,900.00	6,500,000.00	
预计负债				
递延收益		10,521,584.35	8,104,931.68	8,932,858.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,655,715,695.09	3,310,604,012.62	4,029,964,629.70
负债合计		7,623,190,443.09	8,615,080,608.71	8,858,875,656.10
所有者权益：				
实收资本		3,139,965,055.02	3,139,965,055.02	3,105,528,855.02
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		480,859.00	480,859.00	480,859.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		429,700,143.24	429,700,143.24	309,397,258.49
一般风险准备				
未分配利润		1,488,554,454.50	1,082,725,962.78	1,878,905,355.40
所有者权益合计		5,058,700,511.76	4,652,872,020.04	5,294,312,327.91
负债和所有者权益总计		12,681,890,954.85	13,267,952,628.75	14,153,187,984.01

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：华能沁北发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十二、4	2,258,084,931.69	6,078,743,240.75	7,202,737,285.57
减：营业成本	十二、4	1,511,368,446.16	3,949,540,273.24	5,000,971,546.74
营业税金及附加		23,161,118.72	62,028,265.01	56,744,973.51
销售费用				
管理费用		22,784,131.51	80,422,611.52	80,776,012.63
财务费用		147,882,816.75	371,781,772.92	463,969,942.53
资产减值损失				
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）	十二、5		1,428,475.00	3,168,228.89
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）		552,888,418.55	1,616,398,793.06	1,603,443,039.05
加：营业外收入		549,801.70	6,081,966.52	924,897.86
其中：非流动资产处置利得		108,354.37	295,051.48	96,971.54
减：营业外支出		9,424,948.69	19,149,264.27	56,723,524.12
其中：非流动资产处置损失		232,420.27	17,901,425.51	16,594,467.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		544,013,271.56	1,603,331,495.31	1,547,644,412.79
减：所得税费用		138,184,779.84	400,302,647.78	392,097,356.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		405,828,491.72	1,203,028,847.53	1,155,547,056.27
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		405,828,491.72	1,203,028,847.53	1,155,547,056.27

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：华能沁北发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,313,815,966.20	6,278,158,979.75	7,686,052,990.74
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		3,146,367.01	11,504,852.39	2,073,708.58
经营活动现金流入小计		2,316,962,333.21	6,289,663,832.14	7,688,126,699.32
购买商品、接受劳务支付的现金		755,913,542.16	2,430,445,795.29	4,312,846,544.71
支付给职工以及为职工支付的现金		81,256,473.25	178,473,697.00	164,442,467.37
支付的各项税费		411,391,078.54	1,125,655,059.00	1,087,870,381.00
支付其他与经营活动有关的现金		20,001,684.70	13,631,309.36	37,759,454.66
经营活动现金流出小计		1,268,562,778.65	3,748,205,860.65	5,602,918,847.74
经营活动产生的现金流量净额		1,048,399,554.56	2,541,457,971.49	2,085,207,851.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			180,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,793,563.89	2,852,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		243,500.00	85,997.10	204,101.74
收到其他与投资活动有关的现金		49,307,600.00		
投资活动现金流入小计		49,551,100.00	181,879,560.99	53,056,741.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,903,605.80	196,097,422.54	637,358,144.23
投资支付的现金				200,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			18,520,000.00	365,000,000.00
投资活动现金流出小计		166,903,605.80	214,617,422.54	1,202,358,144.23
投资活动产生的现金流量净额		-117,352,505.80	-32,737,861.55	-1,149,301,402.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				36,049,200.00
取得借款收到的现金		1,100,000,000.00	3,255,471,589.00	3,850,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			6,500,000.00	1,200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,100,000,000.00	3,261,971,589.00	5,086,049,200.00
偿还债务支付的现金		1,682,500,000.00	3,075,000,000.00	5,501,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,770,142.91	2,214,435,394.90	482,497,547.66
支付其他与筹资活动有关的现金		297,458,029.47	300,898,570.00	34,314,602.92
筹资活动现金流出小计		2,113,728,172.38	5,590,333,964.90	6,017,812,150.58
筹资活动产生的现金流量净额		-1,013,728,172.38	-2,328,362,375.90	-931,762,950.58
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		-82,681,123.62	180,357,734.04	4,143,498.51
加：期初现金及现金等价物余额		197,966,052.33	17,608,318.29	13,464,819.78
六、期末现金及现金等价物余额		115,284,928.71	197,966,052.33	17,608,318.29

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：华能沁北发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年1-6月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,139,965,055.02				480,859.00				429,700,143.24		1,082,725,962.78	4,652,872,020.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,139,965,055.02				480,859.00				429,700,143.24		1,082,725,962.78	4,652,872,020.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											405,828,491.72	405,828,491.72
（一）综合收益总额											405,828,491.72	405,828,491.72
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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	3,139,965,055.02				480,859.00				429,700,143.24		1,488,554,454.50	5,058,700,511.76

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续一）

编制单位：华能沁北发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,105,528,855.02				480,859.00				309,397,258.49		1,878,905,355.40	5,294,312,327.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,105,528,855.02				480,859.00				309,397,258.49		1,878,905,355.40	5,294,312,327.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,436,200.00								120,302,884.75		-796,179,392.62	-641,440,307.87
（一）综合收益总额											1,203,028,847.53	1,203,028,847.53
（二）所有者投入和减少资本	34,436,200.00											34,436,200.00
1、所有者投入的资本	34,436,200.00											34,436,200.00
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									120,302,884.75		-1,999,208,240.15	-1,878,905,355.40
1、提取盈余公积									120,302,884.75		-120,302,884.75	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-1,878,905,355.40	-1,878,905,355.40
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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、本年年末余额	3,139,965,055.02				480,859.00				429,700,143.24		1,082,725,962.78	4,652,872,020.04

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续二）

编制单位：华能沁北发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2014年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,069,479,655.02				480,859.00				193,842,552.86		838,913,004.76	4,102,716,071.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,069,479,655.02				480,859.00				193,842,552.86		838,913,004.76	4,102,716,071.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,049,200.00								115,554,705.63		1,039,992,350.64	1,191,596,256.27
（一）综合收益总额											1,155,547,056.27	1,155,547,056.27
（二）所有者投入和减少资本	36,049,200.00											36,049,200.00
1、所有者投入的普通股	36,049,200.00											36,049,200.00
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									115,554,705.63		-115,554,705.63	
1、提取盈余公积									115,554,705.63		-115,554,705.63	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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、本年年末余额	3,105,528,855.02				480,859.00				309,397,258.49		1,878,905,355.40	5,294,312,327.91

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华能沁北发电有限责任公司
财务报表附注
2016 年 1-6 月、2015 年度及 2014 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

2001 年 12 月 17 日, 由河南省工商局下发《企业名称预先核准通知书》([豫工商]名称豫核内字[2001]第 02844 号), 同意申请设立的企业名称为: 河南华能沁北发电有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)。2001 年 12 月 26 日, 本公司召开首次股东会, 审议通过由中国华能集团公司(以下简称“华能集团”)、河南省建设投资总公司(以下简称“投资集团”)、河南省电力公司、河南省济源市建设投资公司(以下简称“济源建设”)以货币出资 1,000 万元设立有限责任公司, 并于 2001 年 12 月 28 日一次性足额缴纳完毕。2002 年 1 月 14 日, 济源阳光会计师事务所有限公司出具《验资报告》(济阳验字[2002]005 号)对股东出资予以审验。

2003 年 6 月 5 日, 华能国际电力股份有限公司(以下简称“华能国际”)与华能集团签署了《中国华能集团公司与华能国际电力股份有限公司关于转让中国华能集团公司在河南华能沁北发电有限责任公司、山西华能榆社电力有限责任公司的权益及中国华能集团公司辛店电厂的转让协议》, 华能国际收购华能集团拥有的本公司 55%股权。

2006 年 1 月, 为配合国家电力体制改革, 根据国家发展和改革委员会文件发改厅[2003]20 号文“国家发展和改革委员会关于国家电力公司系统参与的前期工作阶段电源项目划分方案和进一步清理分配存量发电资产有关问题的通知”精神, 本公司召开 2006 年第七次临时股东会, 审议并通过了河南省电力公司将其持有的本公司 5%股权转让给中国国电集团公司, 具体转让协议由双方协商一致确定, 其他股东方同意放弃优先购买权。2006 年 3 月, 河南省电力公司、中国国电集团公司签订《股权移交协议书》, 双方确认: 河南省电力公司将所持本公司 5%的股权移交给中国国电集团。

2006 年 1 月, 本公司召开第八次临时股东会, 审议并通过如下决议: 同意中国国电集团将其持有的本公司 5%出资权转让给华能集团, 公司其他股东同意放弃优先购买权。2006 年 3 月 16 日, 中国国电集团和华能集团签订《华能沁北发电有限责任公司出资权转让协议》, 中国国电集团将其拥有的本公司 5%的出资权(实缴出资 1000 万元)转让给华能集团, 双方同意以华能集团对本公司的实际出资 1000 万元及占用该出资资金的费用 50 万元共计 1050 万元作为出资权转让的价款。

2006 年 11 月, 本公司召开 2006 年第二次临时股东会, 审议并通过了公司注册资本由 1,000 万元增加至 81,000 万元, 其中华能国际出资 44,550 万元, 占注册资本的 55%, 投资集团出资 28,350 万元, 占注册资本的 35%, 济源建设出资 4,050 万元, 占注册资本的 5%, 华能集团出资 4,050 万元, 占出资资本的 5%。2006 年 11 月 15 日,

河南港联会计师事务所出具《验资报告》（豫港联会验字[2006]第 01 号）对本次增资予以审验。

2006 年 9 月 28 日，华能国际与华能集团签署《关于转让河南华能沁北发电有限责任公司权益的转让协议》。2007 年 1 月本公司召开 2007 年第一次临时股东会，审议并通过华能国际向华能集团收购其所持有的本公司 5% 股权，其他股东同意放弃优先购买权。

2007 年 5 月 22 日，国家工商总局向焦作市工商局下发《企业名称变更核准通知书》（[国]名称变核内字[2007]第 306 号），核准河南华能沁北发电有限责任公司名称变更为：华能沁北发电有限责任公司。2007 年 6 月公司召开股东会，审议并通过了变更公司名称并相应修订公司章程的议案，公司名称变更为“华能沁北发电有限责任公司”。

2013 年 7 月 12 日，本公司召开 2013 年度股东会，审议并通过了公司增加注册资本 73,000 万元，变更后公司的注册资本由 81,000 万元增加至 154,000 万元。2013 年 8 月 8 日，河南港联会计师事务所有限公司出具《验资报告》（豫港会验字[2013 第 05 号]）对本次增资予以审验。本次增资完成后，本公司的股权结构为：华能国际 60%、投资集团 35%和济源建设 5%。

公司注册地址为：河南省济源市五龙口镇。注册号：91419001735514918K。法人代表：李建民。公司经营范围：发电厂及相关工程的投资、建设和经营；电力、热力生产、经营和销售；配电网的投资、建设、运营和检修；废弃资源的回收加工处理、销售。

本公司的母公司为华能国际，最终控股公司为华能集团，实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表经本公司董事会于 2016 年 10 月 18 日批准报出。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事电力生产与销售业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电力生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、存货核算、固定资产折旧政策、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、9 “应收款项”、10 “存货”、12 “固定资产”、17 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21 “重大会计判断和估计”。

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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方

实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新

增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东

权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、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。

7、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，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。本公司按照投资目的和经济实质对拥有的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。本公司目前的金融资产主要为贷款和应收款项、可供出售金融资产。

①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。

②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,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司的可供出售金融资产主要为按成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

因持有意图或能力发生改变,或公允价值不再能够可靠计量,或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度,使金融资产不再适合按照公允价值计量时,本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日,该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的,与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益;该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的,原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中,在该金融资产被处置时转出,计入当期损益。

(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。

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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入

损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（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。本公司金融负债主要为其他金融负债。

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。

（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）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金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、应收款项

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。此类资产除到期日超过资产负债表日后 12 个月的部分划分为非流动资产，其余包括在流动资产中。应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等，以公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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）单项金额重大的应收款项坏账准备

本公司将金额为人民币 50 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。

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

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。

①按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
备用金、代垫职工款	逐项进行减值测试	款项性质
合并范围内关联方	逐项进行减值测试	款项性质

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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，下同）	0	0
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

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
备用金、代垫职工款	逐项进行减值测试后不计提坏账准备
合并范围内关联方	逐项进行减值测试后不计提坏账准备

（4）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额 50 万元以下，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。如：存在明显减值迹象且账龄较长、较难收回的应收款项，根据现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

（5）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。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括燃料（燃煤、燃油）、原材料等。

（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。存货成本包括买价、运杂费、相关税费、定额内途耗和其他可归属于存货采购成本的费用。领用和发出时，燃料按加权平均法计

价，原材料按先进先出法计价，低值易耗品按个别认定法计价。

（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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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）低值易耗品的摊销方法为领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质

上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,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。

本公司因处置部分股权投资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,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

12、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	28-30	3-5	3.23-3.39
发电设备	年限平均法	10-30	0-5	3.17-9.70
运输设备	年限平均法	15	5	6.33
其他	年限平均法	5-14	0-5	6.79-20.00

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、15“长期资产减值”。

(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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。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。

13、在建工程

本公司在建工程包括施工前的准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造等。

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之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等资料,按暂估的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

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、15“长期资产减值”。

14、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。

15、长期资产减值

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。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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

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。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要指设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17、收入

（1）商品销售收入

电力产品销售收入确认时间的具体判断标准：因电力产品具有不可存储的特性，发供电双方签订购售电合同，发电量上网后其电力产品所有权上的主要风险和报酬转移给供电公司，双方以发电公司与当地供电公司上网结算的关口表电量、以发改委下达的上网电价为准结算售电收入，确认已发生的电力产品销售成本和已实现的电力产品销售收

入。

除电力产品以外商品销售收入的确认标准：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）按完工百分比确认劳务收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

本公司目前仅有经营租赁业务,无融资租赁业务。对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于

评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格（如评估价格），减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对预计合同亏损、未决诉讼等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就未决诉讼或已判决但无法有效执行的预付货款，结合法律顾问的专业判断、债务单位的实际状况预计或有损失。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题通知》(财税 2008 [48] 号) 规定，公司 2008 年 1 月 1 日以后用自筹资金购买并实际使用的 9 项环境保护专用设备、8 项节能节水专用设备属于列入财政部、税务总局、发展改革委公布的《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》范围内的环境保护、节能节水专用设备，经过济源市国家税务局批准，按本公司专用设备投资额的 10%抵免 2014 年度企业所得税应纳税额 6,294,914.44 元，抵免 2015 年度企业

所得税 105,059.83 元。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1-6 月，上年指 2015 年全年。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	11,344.30	19,212.30
银行存款	116,070,538.78	198,934,051.76
其他货币资金		
合计	116,081,883.08	198,953,264.06

注：于 2016 年 6 月 30 日，本公司及其子公司的货币资金中有存于房改专户的受限存款 499,543.57 元（2015 年 12 月 31 日：499,635.71 元。）

于 2016 年 6 月 30 日，本公司及其子公司的货币资金中有存于银行中的由税务局申请冻结的资金共计 0 元（2015 年 12 月 31 日：212,984.00 元）。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	286,687,823.76	327,998,608.00
合计	286,687,823.76	327,998,608.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,617,738.75	120,637,995.06
合计	33,617,738.75	120,637,995.06

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	584,113,023.89	100.00			584,113,023.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	584,113,023.89	100.00			584,113,023.89

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	667,682,700.16	100.00			667,682,700.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	667,682,700.16	100.00			667,682,700.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	584,113,023.89		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	584,113,023.89		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 584,113,023.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账

准备期末余额汇总金额为 0 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,137,504.65	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	7,137,504.65	100.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,137,504.65 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,783,293.27	100.00			2,783,293.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,783,293.27	100.00			2,783,293.27

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,346,121.05	100.00			3,346,121.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,346,121.05	100.00			3,346,121.05

①组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
备用金、代垫职工款	1,126,764.10		
沁北光伏项目部	1,656,529.17		
合计	2,783,293.27		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫个人	365,155.20	1,055,255.91
备用金	761,608.90	854,798.22
代垫项目前期费	1,656,529.17	1,436,066.92
合计	2,783,293.27	3,346,121.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
沁北光伏项目部	代垫项目前期费	1,656,529.17	2 年以内	59.52	
李建高	备用金	231,000.00	1 年以内	8.30	
宫晓蕾	备用金	173,434.90	1 年以内	6.23	
路志刚	备用金	126,013.00	1 年以内	4.53	
范爱刚	备用金	79,212.00	1 年以内	2.85	
合计		2,266,189.07		81.43	

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,589,902.45		54,589,902.45

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料	117,564,215.79		117,564,215.79
合计	172,154,118.24		172,154,118.24

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,851,272.78		53,851,272.78
燃料	160,905,660.50		160,905,660.50
合计	214,756,933.28		214,756,933.28

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款（附注六、8）	115,009,967.66	98,607,600.00	
合计	115,009,967.66	98,607,600.00	

8、长期应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
代垫三期送出工程款	115,009,967.66		115,009,967.66	164,317,567.66		164,317,567.66
其中：一年内到期的长期应收款（附注六、7）	115,009,967.66		115,009,967.66	98,607,600.00		98,607,600.00
合 计				65,709,967.66		65,709,967.66

注：该款项为根据《沁北电厂三期接入系统工程建设管理框架协议》，本公司为国网河南省电力公司垫付三期送出工程款项金额为 164,317,567.66 元。该事项已由中瑞岳华会计师事务所出具工程竣工财务决算审计报告。

于 2014 年 12 月 31 日，根据本公司与国网河南省电力公司于 2014 年 10 月 16 日签署的《沁北电厂三期 1000 兆瓦机组并网工程还款协议》（“还款协议”），待国网河南省电力公司在 2014 年度预算下达后，本公司即可向其开具收款收据 10,000 万元。国网河南省电力公司在收到收据后的 30 个工作日内支付该款项。根据还款协议，除上述 10,000 万元外的剩余款项将在本公司完成与该接入系统工程相关的所有建设管理工作后一次性支付。本公司管理层预计 2015 年内，将完成与该接入系统相关的所有建设管理工作，依照还款协议可在一年内收回全部款项，故将其从长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产。

于 2015 年 12 月 31 日，根据本公司与国网河南电力公司于 2015 年 12 月 28 日就

上述还款协议补充签署《沁北电厂三期送出工程还款协议》（“补充还款协议”），在双方完成财务手续办理后 3 个工作日，本公司将正规发票送达国网河南省电力公司检修公司，国网河南省电力公司将收到发票的 30 个工作日内支付第一期款项 49,307,600.00 元。在本公司 2016 年 5 月 31 日完成对该送出工程的环保验收的前提下，国网河南省电力公司将支付第二期款项 49,300,000.00 元；若未按时完成环保验收，则递延至取得环保验收时支付第二期款项。国网河南省电力公司于 2017 年 5 月 31 日前支付尾款 65,709,967.66 元。

2016 年 4 月，公司已收回第一期款项 49,307,600.00 元。本公司管理层预计 2016 年内，本公司将完成该送出工程的环保验收工作，因此截止 2016 年 6 月底一年内到期的非流动资产金额为 115,009,967.66 元。

9、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	发电设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	241,416,290.85	15,459,885,761.67	17,340,766.85	175,003,497.43	15,893,646,316.80
2、本期增加金额	2,638,100.00	43,822,666.04			46,460,766.04
（1）购置					
（2）在建工程转入		43,660,272.88			43,660,272.88
（3）其他方式增加	2,638,100.00	162,393.16			2,800,493.16
3、本期减少金额				803,513.52	803,513.52
（1）处置或报废				803,513.52	803,513.52
4、期末余额	244,054,390.85	15,503,708,427.71	17,340,766.85	174,199,983.91	15,939,303,569.32
二、累计折旧					
1、年初余额	56,231,938.91	4,866,524,570.61	7,703,903.27	97,177,590.24	5,027,638,003.03
2、本期增加金额	3,357,929.11	396,352,413.47	856,828.86	6,390,806.12	406,957,977.56
（1）计提	3,357,929.11	396,352,413.47	856,828.86	6,390,806.12	406,957,977.56
3、本期减少金额				787,195.77	787,195.77
（1）处置或报废				787,195.77	787,195.77
4、期末余额	59,589,868.02	5,262,876,984.08	8,560,732.13	102,781,200.59	5,433,808,784.82
三、减值准备					
1、年初余额					
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					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	发电设备	运输设备	其他	合计
1、期末账面价值	184,464,522.83	10,240,831,443.63	8,780,034.72	71,418,783.32	10,505,494,784.50
2、年初账面价值	185,184,351.94	10,593,361,191.06	9,636,863.58	77,825,907.19	10,866,008,313.77

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
发电机组	1,308,116,500.00	255,852,197.79		1,052,264,302.21

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
汽车库	317,808.59	尚未办理竣工决算
备品备件库	1,443,972.16	尚未办理竣工决算
7-11#深井泵房	4,062,937.32	尚未办理竣工决算
机、炉检修间	1,386,217.75	尚未办理竣工决算
#1 氧化风机及密封机室	98,885.47	尚未办理竣工决算
#2 氧化风机及密封机室	98,885.47	尚未办理竣工决算
氧化风机及密封机室	290,947.98	尚未办理竣工决算
灰库汽化风机房	458,059.91	尚未办理竣工决算
主厂房	113,699,159.32	尚未办理竣工决算
循环水泵房	7,195,473.07	尚未办理竣工决算
化验楼	2,463,593.03	尚未办理竣工决算
循环水弱酸储存间	3,180,488.46	尚未办理竣工决算
石灰计量储存间	888,240.12	尚未办理竣工决算
浓缩脱水间	542,447.04	尚未办理竣工决算
中水升压泵房	910,767.94	尚未办理竣工决算
中水配电室	467,565.06	尚未办理竣工决算
加药间	2,421,711.26	尚未办理竣工决算
循环水处理间	5,537,505.04	尚未办理竣工决算
10#-13#职工值班宿舍	8,005,223.75	尚未办理竣工决算
水源地隔离变电室	142,627.28	尚未办理竣工决算
1#-2#排泥泵房及清水泵房	2,610,592.02	尚未办理竣工决算
翻车机室	7,404,037.45	尚未办理竣工决算
灰场配电室	239,716.00	尚未办理竣工决算
水源及附属循环水泵房及 1-6#深井泵房	5,377,904.34	尚未办理竣工决算
1#—6#深井泵房	2,477,748.11	尚未办理竣工决算
生产行政楼	11,934,853.97	尚未办理竣工决算
油品库	336,334.45	尚未办理竣工决算
自行车棚	162,569.48	尚未办理竣工决算
材料库	1,316,976.35	尚未办理竣工决算
泡沫消防室	122,596.47	尚未办理竣工决算
灰场管理站生活及办公楼	327,805.96	尚未办理竣工决算

灰场车库	180,356.16	尚未办理竣工决算
1#—9#职工宿舍	8,718,599.28	尚未办理竣工决算
招待所	665,838.32	尚未办理竣工决算
灰场食堂	78,270.73	尚未办理竣工决算
生活水过滤间	77,137.75	尚未办理竣工决算
职工食堂	5,775,857.92	尚未办理竣工决算
职工宿舍	1,603,896.86	尚未办理竣工决算
燃料化验制样间	423,159.36	尚未办理竣工决算
物资综合仓库	3,506,940.60	尚未办理竣工决算
三期材料库	1,285,189.20	尚未办理竣工决算
职工值班宿舍 14#-16#	20,564,996.61	尚未办理竣工决算
职工食堂	17,358,982.95	尚未办理竣工决算
暂估资产	234,343,099.95	尚未办理竣工决算
#6 机组暂估房屋	155,639,914.93	尚未办理竣工决算
合 计	636,145,891.24	

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沁北电厂纳税三期基建项目尾工	51,350,490.34		51,350,490.34	14,744,625.52		14,744,625.52
一期脱硫取消旁路改造				483,800.00		483,800.00
1 号、2 号机组主蒸汽、再热蒸汽热段 P91 管件更换改造	2,027,350.40		2,027,350.40	2,027,350.40		2,027,350.40
4 号机组脱硫系统取消旁路烟道改造				5,040,866.22		5,040,866.22
二期钢球磨煤机增加出力节能改造	3,199,456.65		3,199,456.65	491,802.60		491,802.60
三期废水趋零排放改造	2,254,972.98		2,254,972.98	2,005,312.89		2,005,312.89
沁北电厂 5 号和 6 号机组超低排放改造工程	95,653,006.88		95,653,006.88	125,716.10		125,716.10
氨区设备升级改造	1,537,608.76		1,537,608.76	1,537,608.76		1,537,608.76
1 号机组一次风机节能改造	6,292,292.31		6,292,292.31			
5 号和 6 号机组循环水泵改造	1,770,085.48		1,770,085.48			
沁北电厂 1、2、3、4 号机组超低排放改造	3,518,159.38		3,518,159.38			
沁北电厂新建通勤车库	1,326,553.46		1,326,553.46			
沁北电厂技改其他项目	3,709,279.12		3,709,279.12	9,377,606.93		9,377,606.93
合计	172,639,255.76		172,639,255.76	35,834,689.42		35,834,689.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	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
沁北电厂纳税三期 基建项目(尾工)	57,000.00	14,744,625.52	36,605,864.82			51,350,490.34
一期脱硫取消旁路 改造	778.00	483,800.00	3,484,214.55	3,968,014.55		
1号、2号机组主蒸 汽、再热蒸汽热段 P91管件更换改造	700.00	2,027,350.40				2,027,350.40
4号机组脱硫系统 取消旁路烟道改造	920.00	5,040,866.22	2,072,831.99	7,113,698.21		
5号机组低低温省 煤器改造	2,850.00	7,507,162.49	12,939,358.07	20,446,520.56		
二期钢球磨煤机增 加出力节能改造	500.00	491,802.60	2,707,654.05			3,199,456.65
三期废水趋零排放 改造	400.00	2,005,312.89	249,660.09			2,254,972.98
5号和6号机组高 旁及冷段管道改造	880.00	2,455,466.00	4,298,236.67	6,745,902.67		7,800.00
沁北电厂5号和6 号机组超低排放改 造工程	23,073.00	125,716.10	95,527,290.78			95,653,006.88
5号锅炉低再垂直 段管材升级	450.00		3,779,299.29	3,779,299.29		
1号机组一次风机 节能改造	950.00		6,292,292.31			6,292,292.31
5号和6号机组循 环水泵改造	340.00		1,770,085.48			1,770,085.48
沁北电厂1、2、3、 4号机组超低排放 改造	37,329.00		3,518,159.38			3,518,159.38
合计		34,882,102.22	173,244,947.48	42,053,435.28		166,073,614.42

(续)

工程名称	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
沁北电厂纳税三期基 建项目尾工	98.00	98.00				自筹
一期脱硫取消旁路改 造	100.00	100.00				自筹
1号、2号机组主蒸 汽、再热蒸汽热段 P91管件更换改造	28.96	36.00				自筹

工程名称	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
4 号机组脱硫系统取消旁路烟道改造	100.00	100.00				自筹
5 号机组低低温省煤器改造	100.00	100.00				自筹
二期钢球磨煤机增加出力节能改造	63.99	83.00				自筹
三期废水趋零排放改造	56.37	71.00				自筹
5 号和 6 号机组高旁及冷段管道改造	99.00	98.00				自筹
沁北电厂 5 号和 6 号机组超低排放改造工程	41.46	60.00				自筹
5 号锅炉低再垂直段管材升级	100.00	100.00				自筹
1 号机组一次风机节能改造	66.23	66.00				自筹
5 号和 6 号机组循环水泵改造	52.06	52.00				自筹
沁北电厂 1、2、3、4 号机组超低排放改造	0.94	2.00				自筹
合计						

11、工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	72,450.00	72,450.00
专用设备	282,051.26	
合计	354,501.26	72,450.00

12、无形资产

项目	土地使用权
一、账面原值	
1、年初余额	14,867,400.00
2、期末余额	14,867,400.00
二、累计摊销	
1、年初余额	8,062,691.53
2、期末余额	8,062,691.53
三、减值准备	
1、年初余额	6,804,708.47

项目	土地使用权
2、期末余额	6,804,708.47
四、账面价值	
1、期末账面价值	
2、年初账面价值	

注：本公司拥有的土地使用权为所属子公司开封新力发电有限公司的土地使用权，账面原值 14,867,400.00 元。由于开封新力发电有限公司 2013 年已开始进行注销清算，因此本公司于 2013 年末将土地使用权摊余价值 6,804,708.47 元全部计提减值准备。

13、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	73,621,843.34	18,405,460.84	73,621,843.34	18,405,460.84
环保专项资金	511,363.62	127,840.90	511,363.62	127,840.90
沁北安全考核款	877,399.60	219,349.90	877,399.60	219,349.90
预提费用	29,168,008.88	7,292,002.22	14,182,787.26	3,545,696.82
合计	89,193,393.82	26,044,653.86	89,193,393.82	22,298,348.46

14、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
水库建设资金	682,989,845.04	757,763,306.89
合计	682,989,845.04	757,763,306.89

注：水库建设资金系本公司应当当地政府的要求为当地河口村水库垫付的前期建设资金。根据有关协议安排，本公司预计通过未来水资源使用费减免或上网电量增加予以补偿或收回该笔款项。

于 2016 年 6 月 30 日，水库建设资金 8 亿元已全部垫付，水库于 2015 年 10 月达到预定可使用状态，该水库建设资金开始摊销。2015 年度，水库建设资金摊销金额为 42,236,693.11 元；2016 年 1-6 月，水库建设资金摊销金额为 74,773,461.85 元。

15、短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	2,800,000,000.00	3,050,000,000.00
质押借款		205,471,589.00
合计	2,800,000,000.00	3,255,471,589.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付燃料款	420,842,843.08	355,461,129.66
应付材料款	28,258,605.16	19,815,843.51
应付设备款	407,628.64	472,297.77
应付工程款	24,037,893.91	14,107,642.86
应付发电权交易费	113,870,532.48	133,166,566.55
其他	30,509,121.05	29,274,802.66
合计	617,926,624.32	552,298,283.01

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还的原因
华能河南中原燃气发电有限公司	96,597,537.20	尚未结算
合计	96,597,537.20	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		67,837,124.64	66,919,712.94	917,411.70
二、离职后福利-设定提存计划		13,846,123.65	13,846,123.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		81,683,248.29	80,765,836.59	917,411.70

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		41,889,939.16	41,889,939.16	
2、职工福利费		8,950,256.15	8,950,256.15	
3、社会保险费		10,391,433.06	10,391,433.06	
其中：医疗保险费		9,894,151.06	9,894,151.06	
工伤保险费		319,320.69	319,320.69	
生育保险费		177,961.31	177,961.31	
4、住房公积金		4,893,186.00	4,893,186.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,712,310.27	794,898.57	917,411.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		67,837,124.64	66,919,712.94	917,411.70

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,345,621.94	13,345,621.94	
2、失业保险费		500,501.71	500,501.71	
合计		13,846,123.65	13,846,123.65	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	29,557,245.09	36,034,743.26
企业所得税	16,739,733.90	13,322,610.21
个人所得税	567,853.90	2,096,586.44
城市维护建设税	1,477,862.25	1,801,737.16
教育费附加	886,717.37	1,801,737.15
土地使用税	4,844,261.30	2,543,522.85
房产税	6,500,349.00	4,271,934.15
其他	799,570.70	307,424.20
合计	61,373,593.51	62,180,295.42

19、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,674,930.97	4,569,464.31
短期借款应付利息	3,007,541.67	3,852,323.75
合计	6,682,472.64	8,421,788.06

20、应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	5,769,417.13	5,769,417.13
合计	5,769,417.13	5,769,417.13

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付基建工程款	379,927,886.41	375,755,323.40
工程物资款	6,930,069.64	6,890,231.31
质保金	284,399,865.58	279,782,205.28
履约保证金	1,956,889.79	1,945,640.38
投标保证金	2,784,923.48	2,768,914.02
社会保险代扣	786,519.28	781,997.88
安全保证金	7,047,827.57	7,007,312.30
其他	23,243,752.08	22,817,402.33
合计	707,077,733.83	697,749,026.90

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	90,650,124.99	尚未结算
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	56,937,300.00	尚未结算
河南省电力勘测设计院	43,976,289.00	尚未结算
河南省第二建设集团有限公司	38,637,549.01	尚未结算
河南立新监理咨询有限公司	20,911,956.00	尚未结算
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	20,560,212.00	尚未结算
江河机电装备工程有限公司	19,732,219.65	尚未结算
中国能源建设集团东北电力第一工程公司	19,370,085.00	尚未结算
郑州铁路局洛阳工程指挥部	16,153,119.00	尚未结算
东北电力烟塔工程有限公司	9,493,437.00	尚未结算
西安西热锅炉环保工程有限公司	5,198,976.00	尚未结算
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	4,549,438.30	尚未结算
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	6,550,000.00	尚未结算
江苏南通二建集团有限公司	5,254,761.00	尚未结算
保定建业集团有限公司	2,057,034.00	尚未结算
北京恒信诚达工程造价咨询事务有限责任公司	2,940,000.00	尚未结算
合计	362,972,500.95	

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、23）	370,700,000.00	429,200,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、24）	403,135,756.85	299,494,458.55

合计	773,835,756.85	728,694,458.55
----	----------------	----------------

23、长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	2,812,200,000.00	3,144,700,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	370,700,000.00	429,200,000.00
合计	2,441,500,000.00	2,715,500,000.00

注：长期借款年利率区间为 4.2750%至 4.6550%。

24、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	603,111,967.59	879,993,539.49
减：一年内到期部分（附注六、22）	403,135,756.85	299,494,458.55
合计	199,976,210.74	580,499,080.94

25、专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业经济突出贡献扶持	6,500,000.00		2,782,100.00	3,717,900.00	国家专项拨款
合 计	6,500,000.00		2,782,100.00	3,717,900.00	

注：该专项应付款为济源市人民政府根据 2015 年 4 月 17 日下达的济政办[2015]24 号《关于对 2014 年度工业经济突出贡献企业进行扶持的通知》，对本公司进行额度为 650 万的专项扶持款。

本期减少为 2016 年 3 月建设防洪工程及 5 月灰场平整测绘从该扶持款项中支付 2,782,100.00 元。

26、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,104,931.68	2,858,100.00	441,447.33	10,521,584.35	政府补助环保返还款
合计	8,104,931.68	2,858,100.00	441,447.33	10,521,584.35	—

注：递延收益为济源市财政局拨付的一期脱硫工程环保专项资金和本期新增的防洪工程专项资金、能耗在线监测系统建设补助，在对应资产达到预定可使用状态后在其预计使用年限内进行摊销。

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
一期脱硫工程环保专项资金	8,104,931.68		441,447.33		7,663,484.35	与资产相关

防洪工程		2,638,100.00			2,638,100.00	与资产相关
能耗在线监测系统建设补助		220,000.00			220,000.00	与资产相关
合计	8,104,931.68	2,858,100.00	441,447.33		10,521,584.35	

27、其他非流动负债

项目	期末数	年初数
拆除设备押金	1,600,000.00	1,600,000.00
预收处置固定资产款	1,632,260.00	1,632,260.00
合计	3,232,260.00	3,232,260.00

28、实收资本

(1) 2016 年 1-6 月实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
华能国际电力股份有限公司	1,883,983,716.26			1,883,983,716.26	60.00
河南投资集团有限公司	1,098,987,692.21			1,098,987,692.21	35.00
济源市建设投资公司	156,993,646.55			156,993,646.55	5.00
合计	3,139,965,055.02			3,139,965,055.02	100.00

(2) 2015 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
华能国际电力股份有限公司	1,883,983,716.26			1,883,983,716.26	60.00
河南投资集团有限公司	1,098,987,692.21			1,098,987,692.21	35.00
济源市建设投资公司	122,557,446.55	34,436,200.00		156,993,646.55	5.00
合计	3,105,528,855.02	34,436,200.00		3,139,965,055.02	100.00

注：根据本公司 2015 年 1 月 9 日的 2014 年度股东会决议，批准将未分配利润 838,913,004.76 元用于分红，其中分配给华能国际电力股份有限公司 517,268,067.68 元，河南投资集团有限公司 281,439,319.95 元，河南省济源市建设投资公司 40,205,617.13 元（其中的 34,436,200.00 元用于补缴资本金）。

(3) 2014 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
华能国际电力股份有限公司	1,883,983,716.26			1,883,983,716.26	60.00
河南投资集团有限公司	1,062,938,492.21	36,049,200.00		1,098,987,692.21	35.00
济源市建设投资公司	122,557,446.55			122,557,446.55	5.00
合计	3,069,479,655.02	36,049,200.00		3,105,528,855.02	100.00

注：公司 2014 年增加实收资本为河南投资集团有限公司注入资本金 36,049,200.00 元。

29、盈余公积

(1) 2016 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	421,229,643.02			421,229,643.02
任意盈余公积				
合计	421,229,643.02			421,229,643.02

(2) 2015 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	300,926,758.27	120,302,884.75		421,229,643.02
任意盈余公积				
合计	300,926,758.27	120,302,884.75		421,229,643.02

(3) 2014 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	185,372,052.64	115,554,705.63		300,926,758.27
任意盈余公积				
合计	185,372,052.64	115,554,705.63		300,926,758.27

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30、未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
调整前上期末未分配利润	1,073,416,474.02	1,876,765,664.33	845,044,311.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	1,073,416,474.02	1,876,765,664.33	845,044,311.16
加：本年归属于母公司股东的净利润	404,348,517.84	1,195,859,049.84	1,147,276,058.80
减：提取法定盈余公积		120,302,884.75	115,554,705.63
提取任意盈余公积			
应付现金股利		1,844,469,155.40	
补缴资本金		34,436,200.00	
期末未分配利润	1,477,764,991.86	1,073,416,474.02	1,876,765,664.33

注：根据本公司 2015 年 1 月 9 日的 2014 年度股东会决议，批准将未分配利润 838,913,004.76 元用于分红，其中分配给华能国际电力股份有限公司 517,268,067.68 元，河南投资集团有限公司 281,439,319.95 元，河南省济源市建设投资公司

40,205,617.13 元（其中的 34,436,200.00 元用于补缴资本金）。

根据本公司 2015 年 7 月 30 日的 2015 年度第一次股东会决议，批准将未分配利润 1,039,992,350.64 元用于分红，其中分配给华能国际电力股份有限公司 623,995,410.38 元，河南投资集团有限公司 363,997,322.72 元，河南省济源市建设投资公司 51,999,617.54 元。

31、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,255,123,661.55	1,512,741,613.90	6,076,335,520.26	3,955,696,715.09
其他业务	2,961,270.14	27,423.83	2,407,720.49	86,481.53
合计	2,258,084,931.69	1,512,769,037.73	6,078,743,240.75	3,955,783,196.62

（续）

项目	2014 年	
	收入	成本
主营业务	7,201,016,861.02	5,007,064,052.35
其他业务	1,720,424.55	465,498.27
合计	7,202,737,285.57	5,007,529,550.62

32、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
营业税		89,678.19	
城市维护建设税	11,580,559.35	30,969,293.39	28,372,486.77
教育费附加	6,948,335.62	18,581,576.05	17,023,492.07
地方教育费附加	4,632,223.75	12,387,717.38	11,348,994.67
合计	23,161,118.72	62,028,265.01	56,744,973.51

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
职工薪酬	12,047,877.49	56,645,431.67	52,522,424.78
业务招待费	742,469.03	2,077,614.80	3,625,946.92
中介费		113,669.90	77,669.90
税费	10,009,510.99	21,327,702.65	23,368,314.95
劳动保险费		288,535.50	403,065.50
其他		8,613.00	838,012.58
合计	22,799,857.51	80,461,567.52	80,835,434.63

34、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
利息支出	132,505,231.80	323,491,037.76	430,995,689.26
减：利息收入	1,339,643.69	2,320,600.93	2,079,289.85
利息净支出	131,165,588.11	321,170,436.83	428,916,399.41
其他	16,718,969.95	50,624,923.40	35,255,052.36
合计	147,884,558.06	371,795,360.23	464,171,451.77

注：其他项为手续费和未确认融资费用摊销。

35、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
委托贷款利息收入		280,000.00	1,718,888.89
合计		280,000.00	1,718,888.89

36、营业外收入

项目	2016 年 1-6 月		2015 年		2014 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	108,354.37	108,354.37	295,051.48	295,051.48	96,971.54	96,971.54
其中：固定资产处置利得	108,354.37	108,354.37	295,051.48	295,051.48	96,971.54	96,971.54
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	441,447.33	441,447.33	4,557,126.32	4,557,126.32	827,926.32	827,926.32
其他			1,513,932.72	1,513,932.72		
合计	549,801.70	549,801.70	6,366,110.52	6,366,110.52	924,897.86	924,897.86

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	与资产相关/与收益相关
环保补贴摊销	441,447.33	827,926.32	827,926.32	与资产相关
政府奖励款		3,729,200.00		与收益相关
合计	441,447.33	4,557,126.32	827,926.32	

37、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
----	--------------	--------	--------

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	232,420.27	232,420.27	17,901,425.51	17,901,425.51	16,594,467.44	16,594,467.44
其中：固定资产处置损失	232,420.27	232,420.27	17,901,425.51	17,901,425.51	16,594,467.44	16,594,467.44
罚款支出	60,000.00	60,000.00	1,193,589.10	1,193,589.10	40,131,779.03	40,131,779.03
其他	9,194,443.42	9,194,443.42	64,249.66	64,249.66		
合计	9,486,863.69	9,486,863.69	19,159,264.27	19,159,264.27	56,726,246.47	56,726,246.47

注：2015 年 12 月本公司与国网河南省电力公司签订《沁北电厂三期送出工程还款协议》，协议约定在双方完成财务手续办理后 3 个工作日，本公司将正规发票送达国网河南省电力公司检修公司，国网河南省电力公司将收到发票的 30 个工作日内支付第一期款项 49,307,600.00 元。2016 年 4 月，公司向当地税局申请代开发票后，需要本公司缴纳代开发票的营业税、城建税、教育费附加共 9,037,466.22 元。《沁北电厂三期接入系统工程建设管理框架协议》约定该送出工程产权归国网河南电力公司所有，因此代开发票损失的税款计入公司的营业外支出/其他。

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
当期所得税费用	141,931,085.24	403,815,690.05	392,071,333.78
递延所得税费用	-3,746,305.40	-3,513,042.27	26,022.74
合计	138,184,779.84	400,302,647.78	392,097,356.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
利润总额	542,533,297.68	1,596,161,697.62	1,539,373,415.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	135,633,324.42	399,040,424.40	384,843,353.83
调整以前期间所得税的影响	2,108,787.65	-2,681,512.56	4,829,600.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	442,667.77	3,943,735.94	2,424,401.86
所得税费用	138,184,779.84	400,302,647.78	392,097,356.52

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
存款利息收入	1,339,643.69	2,320,600.93	2,079,289.85
安全保证金	1,045,000.00	2,716,054.62	248.61

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
保险赔偿款	52,387.01	4,915,852.10	
政府奖励款	220,000.00	578,530.76	
收集团拨款	490,000.00	975,000.00	
合计	3,147,030.70	11,506,038.41	2,079,538.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
办公费	608,510.73	403,214.95	2,102,583.13
保证金、备用金	1,618,100.00	2,127,196.04	18,390,584.53
差旅费、业务招待费	1,597,698.50	1,706,075.30	3,615,356.29
车辆使用费	293,550.64	464,860.00	1,386,148.96
广告宣传费	52,636.00	50,412.00	110,706.41
环保费、排污费	6,378,359.00	8,616,954.00	11,614,277.89
离退休费用	231,428.00	495,261.26	550,795.25
手续费、滞纳金	77,396.52	483,710.61	282,660.45
三期送出工程代开发票税费	9,037,466.22		
合计	19,895,145.61	14,347,684.16	38,053,112.91

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
收回代垫三期送出工程款	49,307,600.00		
合计	49,307,600.00		

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
支付水库建设资金		18,520,000.00	365,000,000.00
合计		18,520,000.00	365,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
收融资租赁款			1,200,000,000.00
收财政局专项资金		6,500,000.00	
合计		6,500,000.00	1,200,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
融资租赁本金、利息	297,386,649.30	354,418,580.33	34,080,941.19
贷款手续费	71,380.17	153,259.17	233,661.73
合计	297,458,029.47	354,571,839.50	34,314,602.92

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	404,348,517.84	1,195,859,049.84	1,147,276,058.80
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	406,170,781.79	814,254,038.35	812,349,518.65
无形资产摊销			
其他非流动资产摊销	74,773,461.85	42,236,693.11	
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）	124,065.90	17,606,374.03	16,497,495.90
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）	149,224,201.75	373,939,283.13	465,076,630.45
投资损失（收益以“-”号填列）		-280,000.00	-1,718,888.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,746,305.40	-3,513,042.27	26,022.74
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）	42,602,815.04	142,291,368.40	29,269,232.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	118,636,021.10	-46,117,747.10	360,863,097.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-143,269,739.20	6,132,995.54	-742,722,823.90
其他（递延收益摊销）	-441,447.33	-827,926.32	-827,926.32
经营活动产生的现金流量净额	1,048,422,373.34	2,541,581,086.71	2,086,088,417.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
分红转为资本		34,436,200.00	
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	115,582,339.51	198,240,644.35	18,521,326.09
减：现金的期初余额	198,240,644.35	18,521,326.09	14,949,901.95
加：现金等价物的期末余额			

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-82,658,304.84	179,719,318.26	3,571,424.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	115,582,339.51	198,240,644.35	18,521,326.09
其中：库存现金	11,344.30	19,212.30	44,020.42
可随时用于支付的银行存款	115,570,995.21	198,221,432.05	18,477,305.67
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	115,582,339.51	198,240,644.35	18,521,326.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	499,543.57	房改专用户存款专款专用
合计	499,543.57	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
开封新力发电有限公司	河南省开封市	河南省开封市	生产电力和销售	100		收购

注：开封新力发电有限公司于 2013 年 10 月 22 日成立清算小组,并出具了清算和注销方案。

八、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 (%)
华能国际电力股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 6 号华能大厦	开发、建设和经营管理电厂	14,420,383,440.00	60.00	60.00

注：本公司的最终控股公司为华能集团，本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京华能新锐控制技术有限公司	同受最终控股公司控制
甘肃华亭煤电股份有限公司	同受最终控股公司控制
河北华能实业发展有限公司	同受最终控股公司控制
涿州西热环保催化剂有限公司	同受最终控股公司控制
华能河南中原燃气发电有限公司	同受最终控股公司控制
华能莱芜发电有限公司	同受最终控股公司控制
华能能源交通产业控股有限公司	同受最终控股公司控制
苏州华瑞能泰发电技术有限公司	同受最终控股公司控制
苏州西热节能环保技术有限公司	同受最终控股公司控制
西安热工研究院有限公司	同受最终控股公司控制
西安西热锅炉环保工程有限公司	同受最终控股公司控制
西安西热水务环保有限公司	同受最终控股公司控制
永诚财产保险股份有限公司有限公司	同受最终控股公司控制
中国华能财务有限责任公司	同受最终控股公司控制
中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	同受最终控股公司控制
中国华能集团燃料有限公司	同受最终控股公司控制
华能山阴发电有限责任公司	同受最终控股公司控制
华能国际电力开发有限公司	华能国际之母公司

5、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/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
西安热工研究院有限公司	采购设备	1,296,968.23	79,306.66	2,349,056.60
西安西热锅炉环保工程有限公司	采购设备	2,500,000.00		9,842,506.73
西安西热水务环保有限公司	采购设备			563,000.00

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
涿州西热环保催化剂有限公司	采购设备			15,004,131.62
华能能源交通产业控股有限公司	采购设备		153,057.75	
苏州西热节能环保技术有限公司	采购设备			
西安热工研究院有限公司	采购设备	279,245.28	14,613,535.76	6,986,324.39
北京华能新锐控制技术有限公司	接受劳务			368,948.56
苏州华瑞能泰发电技术有限公司	接受劳务			254,716.98
西安西热锅炉环保工程有限公司	接受劳务	2,495,566.06	8,425,505.00	
永诚财产保险股份有限公司	接受劳务	1,962,542.55	3,838,026.06	3,621,279.15
苏州西热节能环保技术有限公司	接受劳务	216,981.13	1,360,377.00	
中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	接受劳务		594,871.80	
中国华能集团燃料有限公司	采购燃料	40,807,071.35	94,651,418.70	28,161,500.79
甘肃华亭煤电股份有限公司	采购燃料		45,711,302.50	101,929,498.50
河北华能实业发展有限公司	采购燃料			10,854,713.94
华能河南中原燃气发电有限公司	发电权交易	17,272,995.28	233,216,198.85	169,597,537.20

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
华能莱芜发电有限公司	提供劳务		34,941.00	
华能山阴发电有限责任公司	提供劳务	450,000.00		

(2) 关联方资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
委托贷款：				
华能国际电力股份有限公司	1,600,000,000.00	2014 年 12 月 25 日	2015 年 8 月 5 日	委托贷款
华能国际电力股份有限公司	1,400,000,000.00	2015 年 8 月 6 日	2015 年 12 月 25 日	委托贷款
华能国际电力股份有限公司	1,400,000,000.00	2015 年 12 月 15 日	2016 年 12 月 15 日	委托贷款
短期借款：				
中国华能财务有限责任公司	200,000,000.00	2014 年 6 月 24 日	2015 年 6 月 24 日	短期借款
中国华能财务有限责任公司	200,000,000.00	2015 年 6 月 26 日	2016 年 3 月 22 日	短期借款
中国华能财务有限责任公司	200,000,000.00	2016 年 6 月 24 日	2017 年 6 月 24 日	短期借款

关联方资金拆出

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
委托贷款：				
华能国际电力股份有限公司	150,000,000.00	2014 年 11 月 6 日	2015 年 1 月 13 日	委托贷款

华能国际电力股份有限公司	50,000,000.00	2014 年 11 月 6 日	2014 年 12 月 29 日	委托贷款
--------------	---------------	-----------------	------------------	------

注：①本公司及所属子公司通过银行以委托贷款方式从关联方华能国际电力股份有限公司借入资金，本公司及所属子公司按同期银行贷款利率支付利息。经统计：

2014 年初公司以委托贷款方式从华能国际电力股份有限公司借入资金余额 3,104,200,000.00 元、本期借入资金 1,600,000,000.00 元、本期偿还资金 3,100,000,000.00 元、期末借入资金余额 1,604,200,000.00 元。

2015 年初公司以委托贷款方式从华能国际电力股份有限公司借入资金余额 1,604,200,000.00 元、本期借入资金 1,400,000,000.00 元、本期偿还资金 1,600,000,000.00 元、期末借入资金余额 1,404,200,000.00 元。

②本公司及所属子公司通过银行贷款方式从关联方中国华能财务有限责任公司借入资金，本公司及所属子公司按同期银行贷款利率支付利息。经统计：

2014 年初公司以短期借款方式从中国华能财务有限责任公司借入资金余额 200,000,000.00 元、本期借入资金 200,000,000.00 元、本期偿还资金 200,000,000.00 元、期末借入资金余额 200,000,000.00 元。

2015 年初公司以短期借款方式从中国华能财务有限责任公司借入资金余额 200,000,000.00 元、本期借入资金 200,000,000.00 元、本期偿还资金 200,000,000.00 元、期末借入资金余额 200,000,000.00 元。

2016 年初公司以短期借款方式从中国华能财务有限责任公司借入资金余额 200,000,000.00 元、本期借入资金 200,000,000.00 元、本期偿还资金 200,000,000.00 元、期末借入资金余额 200,000,000.00 元。

(3) 利息支出情况

关联方名称	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
华能国际电力股份有限公司	30,788,333.34	79,169,166.67	138,606,179.84
中国华能财务有限责任公司	1,914,000.00	9,468,750.00	10,920,000.00
合计	32,702,333.34	88,637,916.67	149,526,179.84

(4) 利息收入情况

关联方名称	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
华能国际电力股份有限公司		280,000.00	1,718,888.89
合计		280,000.00	1,718,888.89

(5) 存于关联公司的货币资金

关联交易	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
存放于中国华能财务有限责任公司的活期存款	81,600,718.50	173,807,592.44	17,374,919.17

(6) 收取的中国华能财务有限责任公司的存款利息

关联交易	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
利息收入	1,312,702.47	2,237,403.45	1,947,322.94

(7) 收取的永诚财产保险股份有限公司的理赔款

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
保险赔付		247,304.10	

(8) 关键管理人员报酬

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
关键管理人员报酬	2,728,266.18	4,977,925.29	5,133,010.23

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产：						
华能国际电力股份有限公司					150,000,000.00	
合计					150,000,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款：			
甘肃华亭煤电股份有限公司			2,217,772.77
中国华能集团燃料有限公司	33,428,073.87	26,570,737.00	2,882,636.75
西安热工研究院有限公司	3,311,320.75	4,716,981.14	141,509.43
华能河南中原燃气发电有限公司	113,870,532.48	232,276,820.15	169,597,537.20
苏州西热节能环保技术有限公司		216,981.13	
合计	150,609,927.10	263,781,519.42	174,839,456.15
其他应付款：			
西安西热水务环保有限公司			563,000.00
北京华能新锐控制技术有限公司		14,950.00	92,150.00
苏州华瑞能泰发电技术有限公司			1,639,622.64
西安西热锅炉环保工程有限公司	5,198,976.00	2,954,740.00	11,988,100.00
西安热工研究院有限公司	5,423,500.00	3,242,860.68	6,630,784.91
涿州西热环保催化剂有限公司			1,755,483.40
中国华能集团清洁能源技术研究院	69,600.00	69,600.00	

项目名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
有限公司			
苏州西热节能环保技术有限公司	11,500.00	290,745.28	
合计	10,703,576.00	6,572,895.96	22,669,140.95
短期借款：			
华能国际电力股份有限公司	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00	1,600,000,000.00
中国华能财务有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	1,800,000,000.00
应付利息：			
华能国际电力股份有限公司	1,691,666.67	1,860,833.33	1,749,152.22
中国华能财务有限责任公司	152,250.00	239,250.00	330,000.00
合计	1,843,916.67	2,100,083.33	2,079,152.22
一年到期的非流动负债：			
华能国际电力股份有限公司	4,200,000.00		
合计	4,200,000.00		
长期借款：			
华能国际电力股份有限公司		4,200,000.00	4,200,000.00
合计		4,200,000.00	4,200,000.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注、六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司的经营活动面临各种金融风险：利率风险、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。本公司及其子公司根据当时的市场环境来决定固定利率

及浮动利率合同的相对比例。

本公司及其子公司的财务部门负责持续监控公司的利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司及其子公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司及其子公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、信用风险

本公司及其子公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司及其子公司的银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司及其子公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收账款及应收票据主要是应收国网河南省电力公司的售电款。近年来本公司及其子公司与国网河南省电力公司维持稳定的商业关系，电费结算未出现信用损失，因此涉及电网公司的信用风险并不重大。就其他应收款而言，本公司及其子公司按照账龄进行分析，并不断就客户及交易方的财务状况个别进行信贷评估。鉴于本公司及其子公司与债务人过往的合作记录及应收款项的良好回款状况，管理层相信本公司及其子公司的应收款项余额不存在重大的信用风险。

3、流动性风险

本公司及其子公司的财务部门负责持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

管理层主要通过对现金流量的分析及预测管理本公司营运资金的流动性风险。于2016年6月30日，本公司的合并净流动负债为3,689,615,395.43元，存在着一定的流动性风险。管理层拟通过下列措施以确保本公司的流动性风险在可控制的范围内：

- (1) 管理层预计将从经营活动中获得稳定的现金流入；
- (2) 实施紧密的监督以控制资金的支付金额及支付时间；
- (3) 必要时获得投资方的财务支持。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

于 2016 年 7 月 6 日，本公司召开 2016 年度第一次股东会议，批准将未分配利润 1,082,725,962.78 元用于分红，其中分配给华能国际电力股份有限公司 649,635,577.67 元，河南投资集团有限公司 378,954,086.97 元，河南省济源市建设投资公司 54,136,298.14 元。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1-6 月，上年指 2015 年全年。

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	584,113,023.89	100.00			584,113,023.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	584,113,023.89	100.00			584,113,023.89

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	667,682,700.16	100.00			667,682,700.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	667,682,700.16	100.00			667,682,700.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	584,113,023.89		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	584,113,023.89		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 584,113,023.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,783,293.27	100.00			2,783,293.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,783,293.27	100.00			2,783,293.27

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,346,121.05	100.00			3,346,121.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,346,121.05	100.00			3,346,121.05

①组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
备用金、代垫职工款	1,126,764.10		
沁北光伏项目部	1,656,529.17		
合计	2,783,293.27		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫个人	365,155.20	1,055,255.91
备用金	761,608.90	854,798.22
代垫项目前期费	1,656,529.17	1,436,066.92
合计	2,783,293.27	3,346,121.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
沁北光伏项目部	代垫项目前期费	1,656,529.17	2 年以内	59.52	
李建高	备用金	231,000.00	1 年以内	8.30	
宫晓蕾	备用金	173,434.90	1 年以内	6.23	
路志刚	备用金	126,013.00	1 年以内	4.53	
范爱刚	备用金	79,212.00	1 年以内	2.85	
合计		2,266,189.07		81.43	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	124,800,000.00	73,621,843.34	51,178,156.66	124,800,000.00	73,621,843.34	51,178,156.66
合计	124,800,000.00	73,621,843.34	51,178,156.66	124,800,000.00	73,621,843.34	51,178,156.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
开封新力发电有限公司	124,800,000.00			124,800,000.00		73,621,843.34
合计	124,800,000.00			124,800,000.00		73,621,843.34

本公司长期股权投资为对子公司开封新力发电有限公司的投资,由于开封新力发电有限公司按照国家相关政策要求,已于 2008 年关停,2013 年 10 月 22 日本公司制定了开封新力发电有限公司的清算和注销方案并成立清算小组。本公司管理层于 2013 年度基于清算组聘请的会计师事务所出具的清算报告草稿,对开封新力发电有限公司的投资余额进行了减值评估,并根据此计提长期股权投资减值准备 73,621,843.34 元。

4、营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,255,123,661.55	1,511,341,022.33	6,076,335,520.26	3,949,453,791.71
其他业务	2,961,270.14	27,423.83	2,407,720.49	86,481.53
合计	2,258,084,931.69	1,511,368,446.16	6,078,743,240.75	3,949,540,273.24

(续)

项目	2014 年	
	收入	成本
主营业务	7,201,016,861.02	5,000,506,048.47
其他业务	1,720,424.55	465,498.27
合计	7,202,737,285.57	5,000,971,546.74

5、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
委托贷款利息收入		1,428,475.00	3,168,228.89
合计		1,428,475.00	3,168,228.89

十三、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
非流动性资产处置损益	-124,065.90	-17,606,374.03	-16,497,495.90
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		105,059.83	6,294,914.44
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	441,447.33	4,557,126.32	827,926.32
对外委托贷款取得的损益		280,000.00	1,718,888.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,254,443.42	256,093.96	-40,131,779.03
小计	-8,937,061.99	-12,408,093.92	-47,787,545.28
所得税影响额	-2,234,265.50	-3,233,348.27	-19,815,529.37
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-6,702,796.49	-9,174,745.65	-27,972,015.91

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。