

国家电投集团远达环保股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2019]第 1-00221 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告



大信审字[2019]第 1-00221 号

国家电投集团远达环保股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了国家电投集团远达环保股份有限公司（以下简称“远达环保”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远达环保 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于远达环保，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注五（三十六）所述，远达环保 2018 年度营业收入 36.76 亿元，主要为环



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

保工程收入和脱硫（脱硝）电价收入。

（1）根据远达环保会计政策三（二十三），环保工程收入采用完工百分比法确认收入，并按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例测量完工进度。由于完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，进而可能影响远达环保是否按照完工百分比法在恰当的会计期间确认收入。

（2）脱硫（脱硝）电价收入的发生和准确性，会对远达环保的经营成果产生很大影响。因此我们将采用完工百分比确认的收入以及脱硫（脱硝）电价收入确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

（1）对于采用完工百分比确认的收入，我们执行的主要审计程序如下：

- ①对远达环保建造合同预计总工作量相关的内部控制的设计及执行进行评估；
- ②采用抽样方式，对远达环保未完工项目的预计总工作量与同类已完工项目的历史实际成本进行比较分析，评估管理层作出判断的经验和能力；
- ③采用抽样方式，对远达环保预计总工作量的编制依据进行核对，评估预计总工作量的合理性。

（2）脱硫（脱硝）电价收入的发生和准确性，我们执行的主要审计程序如下：

- ①对远达环保脱硫（脱硝）电价收入相关的内部控制的设计和执行进行评估；
- ②抽样检查远达环保与脱硫（脱硝）电价收入相关的服务合同、脱硫（脱硝）电价相关文件、销售发票、脱硫（脱硝）电价收入结算单等文件，确认脱硫（脱硝）电价收入的发生；
- ③抽样检查远达环保脱硫（脱硝）电价收入相关的脱硫（脱硝）电量及结算单价，重新计算脱硫（脱硝）电价收入的准确性；
- ④抽样函证远达环保脱硫（脱硝）电价收入，确认脱硫（脱硝）电价收入的发生和准确性。

（二）关联方关系及其交易披露的完整性

## 1、事项描述

如财务报表附注八“关联方关系及其交易”中列示，2018年度远达环保向关联方客户销



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

售商品、提供劳务涉及金额 26.01 亿元，占远达环保总收入 70.74%。由于关联方交易金额比较重大，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 我们评估并测试了远达环保识别和披露关联方关系及其交易的内部控制；

(2) 取得了管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；

(3) 抽样复核重大的销售和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；

(4) 抽样检查管理层提供的关联方交易明细，与财务记录信息进行核对；

(5) 抽样函证关联方交易发生额及余额，与财务记录信息进行核对。

(6) 对关联方的销售商品、提供劳务价格同非关联方同类销售商品、提供劳务价格以及同类商品、劳务的市场价格进行了比较，判断关联交易价格是否公允。

### (三) 应收账款坏账准备

#### 1、事项描述

如财务报表附注五（二）所述，于 2018 年远达环保应收账款-应收电费余额 5.82 亿元，坏账准备 0.00 元，账面价值较高。若应收账款-应收电费不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款-应收电费的坏账准备为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 对远达环保应收账款管理相关内部控制测试的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 分析远达环保应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据，重大金额的判断，单独计提坏账准备的判断；

(3) 通过分析远达环保应收账款-应收电费的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序、替代测试以及期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、其他信息

远达环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括远达环保 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估远达环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远达环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远达环保的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对远达环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致远达环保不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就远达环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(此页无正文，为国家电投集团远达环保股份有限公司 2018 年审计报告签字页)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十九日

# 合并资产负债表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	219,543,838.51	333,817,362.06
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			
应收票据及应收账款	五（二）	2,319,241,012.32	2,289,007,731.56
其中：应收票据		326,727,136.67	576,297,744.16
应收账款		1,992,513,875.65	1,712,709,987.40
预付款项	五（三）	166,684,028.35	129,235,298.56
其他应收款	五（四）	64,371,264.82	47,840,136.18
其中：应收利息			7,101,220.31
应收股利		2,913,445.26	2,913,445.26
存货	五（五）	625,098,777.60	615,360,974.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	126,629,786.61	206,683,760.85
流动资产合计		3,521,568,708.21	3,621,945,264.15
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五（七）	130,200,000.00	181,593,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	277,412,961.69	268,468,572.43
投资性房地产	五（九）	19,228.47	134,599.36
固定资产	五（十）	3,659,972,021.99	3,925,722,998.26
在建工程	五（十一）	471,847,901.93	243,867,857.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十二）	542,120,433.87	565,336,897.20
开发支出	五（十三）	7,962,647.41	3,709,347.55
商誉	五（十四）	17,090,163.86	17,090,163.86
长期待摊费用	五（十五）	86,384,803.12	89,783,324.09
递延所得税资产	五（十六）	148,855,238.47	127,806,112.43
其他非流动资产	五（十七）	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		5,342,865,400.81	5,424,512,872.40
资产总计		8,864,434,109.02	9,046,458,136.55

法定代表人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波



# 合并资产负债表（续）

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十八）	398,380,000.00	994,330,000.00
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			
应付票据及应付账款	五（十九）	1,996,080,151.14	2,164,316,994.86
预收款项	五（二十）	272,114,758.25	167,506,254.57
应付职工薪酬	五（二十一）	27,622,352.85	22,726,158.13
应交税费	五（二十二）	43,072,364.27	33,196,855.30
其他应付款	五（二十三）	102,021,347.78	103,215,160.57
其中：应付利息		2,321,510.07	1,657,788.98
应付股利		453,184.96	453,184.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	58,300,000.00	52,850,000.00
其他流动负债	五（二十五）	250,000,000.00	
流动负债合计		3,147,590,974.29	3,538,141,423.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十六）	255,597,895.82	230,235,014.62
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十七）	120,772,017.30	1,001,733.43
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十八）	13,779,579.18	15,177,094.79
递延收益	五（二十九）	27,627,492.39	29,267,009.75
递延所得税负债	五（十六）	4,382,591.83	13,945,744.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		422,159,576.52	289,626,596.92
负债合计		3,569,750,550.81	3,827,768,020.35
<b>股东权益：</b>			
股本	五（三十）	780,816,890.00	780,816,890.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	2,989,160,758.76	2,986,061,948.05
减：库存股			
其他综合收益	五（三十二）	-2,834,905.00	34,636,299.29
专项储备	五（三十三）	19,177,424.54	17,459,231.86
盈余公积	五（三十四）	175,365,054.47	165,679,541.58
未分配利润	五（三十五）	965,405,926.20	892,396,091.75
归属于母公司股东权益合计		4,927,091,148.97	4,877,050,002.53
少数股东权益		367,592,409.24	341,640,113.67
股东权益合计		5,294,683,558.21	5,218,690,116.20
负债和或股东权益总计		8,864,434,109.02	9,046,458,136.55

法定代表人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 母公司资产负债表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,403,157.51	43,726,400.88
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			
应收票据及应收账款	十二（一）	28,155,709.45	45,285,855.64
其中：应收票据		8,000,000.00	43,300,000.00
应收账款		20,155,709.45	1,985,855.64
预付款项		47,264.61	1,084,272.79
其他应收款	十二（二）	2,010,584.17	981,125.39
其中：应收利息		1,475,543.05	385,764.45
应收股利			
存货		100,313.47	106,717.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		428,018,587.38	282,816,060.40
流动资产合计		465,735,616.59	374,000,432.79
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		115,200,000.00	166,593,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	4,011,048,592.62	3,937,164,334.05
投资性房地产		19,228.47	134,599.36
固定资产		286,393,557.04	308,392,460.02
在建工程		539,516.18	3,650,946.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,750,746.69	6,750,303.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,075,645.22	12,813,989.81
递延所得税资产		172,182.50	172,182.50
其他非流动资产		21,000,000.00	21,000,000.00
非流动资产合计		4,453,199,468.72	4,456,671,815.62
资产总计		4,918,935,085.31	4,830,672,248.41

法定代表人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		230,980,000.00	386,980,000.00
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			
应付票据及应付账款		18,023,904.09	19,095,702.50
预收款项			3,200.00
应付职工薪酬		2,582,196.36	1,542,123.67
应交税费		237,511.76	497,056.08
其他应付款		6,316,462.19	18,921,232.80
其中：应付利息		1,434,254.05	477,299.01
应付股利		453,184.96	453,184.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		250,000,000.00	
流动负债合计		508,140,074.40	427,039,315.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		13,297,895.82	13,635,014.62
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		711,733.43	711,733.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		69,814.32	9,009,613.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,079,443.57	23,356,361.67
一 负债合计		522,219,517.97	450,395,676.72
<b>股东权益：</b>			
股本		780,816,890.00	780,816,890.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,053,600,182.59	3,053,600,182.59
减：库存股			
其他综合收益		-2,834,905.00	34,636,299.29
专项储备			
盈余公积		175,365,054.47	165,679,541.58
未分配利润		389,768,345.28	345,543,658.23
股东权益合计		4,396,715,567.34	4,380,276,571.69
负债和股东权益总计		4,918,935,085.31	4,830,672,248.41

法定代表人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 合并利润表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十六）	3,676,485,752.56	3,276,799,186.72
减：营业成本	五（三十六）	3,042,314,179.50	2,691,608,433.17
税金及附加	五（三十七）	30,386,894.60	31,940,261.45
销售费用	五（三十八）	44,448,000.67	41,850,658.67
管理费用	五（三十九）	294,855,676.14	284,053,198.71
研发费用	五（四十）	29,420,408.83	22,655,641.74
财务费用	五（四十一）	66,826,298.28	48,156,291.74
其中：利息费用		68,400,028.60	53,864,121.36
利息收入		3,715,887.29	5,011,958.10
资产减值损失	五（四十二）	7,799,195.37	23,117,965.36
加：其他收益	五（四十三）	11,739,632.69	9,286,632.08
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十四）	50,574,265.52	61,717,587.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,934,494.26	11,813,844.64
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十五）	-46,362,583.81	-33,241,701.55
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		176,386,413.57	171,179,254.16
加：营业外收入	五（四十六）	8,395,988.60	11,235,923.91
减：营业外支出	五（四十七）	3,802,813.39	12,484,055.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		180,979,588.78	169,931,122.13
减：所得税费用	五（四十八）	45,530,115.24	54,715,216.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		135,449,473.54	115,215,905.24
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		135,449,473.54	115,215,905.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		125,640,276.29	108,677,426.14
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		9,809,197.25	6,538,479.10
五、其他综合收益的税后净额		-37,471,204.29	-68,268,679.59
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-37,471,204.29	-68,268,679.59
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-37,471,204.29	-68,268,679.59
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-2,834,905.00	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-34,636,299.29	-68,268,679.59
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			
六、综合收益总额		97,978,269.25	46,947,225.65
归属于母公司股东的综合收益总额		88,169,072.00	40,408,746.55
归属于少数股东的综合收益总额		9,809,197.25	6,538,479.10
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.16	0.14
（二）稀释每股收益		0.16	0.14

法定代表人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 母公司利润表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	148,522,769.51	136,380,112.72
减：营业成本	十二（四）	128,499,483.56	119,056,620.36
税金及附加		1,232,148.02	1,329,570.54
销售费用		2,465,341.99	1,430,442.42
管理费用		60,779,795.37	58,025,784.71
研发费用			
财务费用		5,648,598.35	1,858,010.84
其中：利息费用		18,127,367.87	13,616,332.50
利息收入		13,642,379.34	10,561,538.05
资产减值损失		800,000.00	-165,000.00
加：其他收益		188,717.45	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	149,034,635.99	179,201,598.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,505,927.86	11,819,166.06
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,580,085.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,740,670.02	134,046,281.96
加：营业外收入		186,821.00	220,261.00
减：营业外支出		72,362.13	151,099.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,855,128.89	134,115,443.82
减：所得税费用			2,700,719.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,855,128.89	131,414,724.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,855,128.89	131,414,724.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-37,471,204.29	-68,268,679.59
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-37,471,204.29	-68,268,679.59
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-2,834,905.00	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-34,636,299.29	-68,268,679.59
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		59,383,924.60	63,146,045.18
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 合并现金流量表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,520,166,167.83	2,309,977,460.25
收到的税费返还		55,908,955.29	8,271,208.10
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	151,445,387.46	183,755,332.66
经营活动现金流入小计		2,727,520,510.58	2,502,004,001.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,507,998,727.32	1,568,934,923.00
支付给职工以及为职工支付的现金		458,353,042.34	396,056,620.06
支付的各项税费		238,133,895.77	274,676,950.82
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	271,660,937.36	323,794,241.90
经营活动现金流出小计		2,476,146,602.79	2,563,462,735.78
经营活动产生的现金流量净额		251,373,907.79	-61,458,734.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,808,241.80	44,047,142.91
取得投资收益收到的现金		13,163,645.26	12,953,445.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		376,338.00	176,430.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		55,348,225.06	57,177,018.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,665,058.79	98,153,722.68
投资支付的现金		8,400,000.00	98,850,000.00
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			
投资活动现金流出小计		140,065,058.79	197,003,722.68
投资活动产生的现金流量净额		-84,716,833.73	-139,826,704.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,195,600.00	29,130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,195,600.00	29,130,000.00
取得借款收到的现金		1,230,054,954.19	1,241,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	399,625,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,653,875,554.19	1,270,460,000.00
偿还债务支付的现金		1,825,232,311.80	1,026,445,193.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,404,468.93	103,403,813.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,765,110.13
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	8,081,064.58	
筹资活动现金流出小计		1,940,717,845.31	1,129,849,006.73
筹资活动产生的现金流量净额		-286,842,291.12	140,610,993.27
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			
		-120,185,217.06	-60,674,446.01
加：期初现金及现金等价物余额		317,220,077.59	377,894,523.60
六、期末现金及现金等价物余额			
		197,034,860.53	317,220,077.59

法定代表人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 母公司现金流量表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,199,787.28	97,778,459.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,446,829.03	8,916,754.95
经营活动现金流入小计		117,646,616.31	106,695,214.63
购买商品、接受劳务支付的现金		12,479,049.87	22,080,200.86
支付给职工以及为职工支付的现金		40,879,794.69	35,982,990.24
支付的各项税费		1,662,908.52	2,064,092.11
支付其他与经营活动有关的现金		18,023,531.97	23,147,492.92
经营活动现金流出小计		73,045,285.05	83,274,776.13
经营活动产生的现金流量净额		44,601,331.26	23,420,438.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		362,808,241.80	304,047,142.91
取得投资收益收到的现金		91,532,651.15	132,375,896.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,150.00	7,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		454,346,042.95	436,430,239.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,950,774.17	6,694,039.35
投资支付的现金		562,371,243.53	444,850,000.00
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			
投资活动现金流出小计		566,322,017.70	451,544,039.35
投资活动产生的现金流量净额		-111,975,974.75	-15,113,799.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		590,980,000.00	386,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		249,625,000.00	
筹资活动现金流入小计		840,605,000.00	386,980,000.00
偿还债务支付的现金		747,357,357.61	308,244,246.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,173,782.93	61,392,689.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		809,531,140.54	369,636,935.32
筹资活动产生的现金流量净额		31,073,859.46	17,343,064.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-36,300,784.03	25,649,703.71
加：期初现金及现金等价物余额		43,703,941.54	18,054,237.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		7,403,157.51	43,703,941.54

法定代表人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 合并股东权益变动表

编制单位：国家电网集团速运环保股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计	
	归属母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	780,816,890.00				2,986,061,948.05			34,636,299.29	17,459,231.86	165,679,541.58	892,396,091.75	4,877,050,002.53	341,610,113.67	5,218,690,116.20
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	780,816,890.00				2,986,061,948.05			34,636,299.29	17,459,231.86	165,679,541.58	892,396,091.75	4,877,050,002.53	341,610,113.67	5,218,690,116.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,098,810.71		-37,471,204.29	1,718,192.68	1,718,192.68	9,685,512.89	73,009,834.45	50,011,146.44	25,952,295.57	75,993,442.01
（一）综合收益总额							-37,471,204.29				125,640,276.29	88,169,072.00	9,809,197.25	97,978,269.25
（二）股东投入和减少资本					3,098,810.71							3,098,810.71	19,234,610.66	22,333,451.37
1. 股东投入的普通股					3,098,810.71							3,098,810.71	19,234,610.66	22,333,451.37
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										9,685,512.89	-52,630,441.81	-42,944,928.95	-3,198,689.81	-46,143,618.76
1. 提取盈余公积										9,685,512.89	-9,685,512.89			
2. 对股东的分配											-42,944,928.95	-42,944,928.95	-3,198,689.81	-46,143,618.76
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备									1,718,192.68			1,718,192.68	107,147.47	1,825,340.15
1. 本期提取									6,626,706.47			6,626,706.47	1,277,042.91	7,903,749.38
2. 本期使用									-4,908,513.79			-4,908,513.79	-1,169,895.44	-6,078,409.23
（六）其他														
四、本期期末余额	780,816,890.00				2,989,160,758.76		-2,834,905.00	19,177,424.54	19,177,424.54	175,365,054.47	965,405,926.20	4,927,091,148.97	367,562,409.24	5,294,683,558.21

法定代表人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波



# 合并股东权益变动表

编制单位：国家电网集团运达环保股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	780,816,890.00				2,978,456,597.51			102,904,978.88	12,817,317.01	152,538,069.10	814,052,285.71	4,871,586,138.21	297,155,888.62	5,168,742,026.83
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他											-343,134.22			
二、本年期初余额	780,816,890.00				2,978,456,597.51			102,904,978.88	12,817,317.01	152,538,069.10	813,709,151.49	4,871,243,003.99	309,447,272.27	5,180,690,276.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,605,350.54			-68,268,679.59	4,641,914.85	13,141,472.48	48,686,940.26	5,806,998.54	32,192,841.40	37,999,839.94
（一）综合收益总额								-68,268,679.59			108,677,426.14	-40,408,746.55	6,538,479.10	46,947,225.65
（二）股东投入和减少资本					7,605,350.54							7,605,350.54	29,130,000.00	36,735,350.54
1. 股东投入的普通股					8,783,042.54							8,783,042.54	29,130,000.00	37,913,042.54
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					-1,177,692.00							-1,177,692.00		-1,177,692.00
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积										13,141,472.48	-59,990,485.88	-16,849,013.40	-3,765,110.13	-50,614,123.53
2. 对股东的分配										13,141,472.48	-13,141,472.48			
3. 其他											-46,849,013.40	-46,849,013.40	-3,765,110.13	-50,614,123.53
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备									4,641,914.85			4,641,914.85	289,472.43	4,931,387.28
1. 本期提取									8,225,751.51			8,225,751.51	512,962.51	8,738,714.02
2. 本期使用									-3,583,836.66			-3,583,836.66	-223,490.08	-3,807,326.74
（六）其他														
四、本年期末余额	780,816,890.00				2,986,061,948.05			34,636,299.29	17,459,231.86	165,679,541.58	892,396,091.75	4,877,050,022.53	341,640,113.67	5,218,690,116.20

法定代表人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 母公司股东权益变动表

编制单位：国家电网集团远达环保股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期						未分配利润	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	780,816,890.00				3,053,600,182.59				165,679,541.58	345,543,658.23	4,380,276,571.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	780,816,890.00				3,053,600,182.59				165,679,541.58	345,543,658.23	4,380,276,571.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									9,685,512.89	-52,630,441.84	-42,944,928.95
2. 对股东的分配									9,685,512.89	-9,685,512.89	
3. 其他										-42,944,928.95	-42,944,928.95
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	780,816,890.00				3,053,600,182.59				175,365,054.47	389,768,345.28	4,396,715,567.34

法定代表人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 母公司股东权益变动表

编制单位：国家电网集团远达环保股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上期				股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
	优先股			永续债			其他										
	优先股	永续债	其他	优先股		永续债	其他	优先股								永续债	其他
一、上年期末余额					780,816,890.00				3,044,817,140.05		102,904,978.88		152,538,069.10	274,119,419.34	4,355,196,497.37		
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额					780,816,890.00				3,044,817,140.05		102,904,978.88		152,538,069.10	274,119,419.34	4,355,196,497.37		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,783,042.54		-68,268,679.59		13,141,472.48	71,424,238.89	25,080,074.32		
（一）综合收益总额											-68,268,679.59			131,414,724.77	63,146,045.18		
（二）股东投入和减少资本									8,783,042.54						8,783,042.54		
1. 股东投入的普通股									8,783,042.54						8,783,042.54		
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													13,141,472.48	-59,990,485.88	-46,849,013.40		
2. 对股东的分配													13,141,472.48	-13,141,472.48			
3. 其他														-46,849,013.40	-46,849,013.40		
（四）股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期末余额					780,816,890.00				3,053,600,182.59		34,636,299.29		165,679,541.58	345,543,658.23	4,380,276,571.69		

法定代表人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：唐剑波

# 国家电投集团远达环保股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

国家电投集团远达环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为重庆九龙电力股份有限公司(以下简称“九龙电力”),系经重庆市体改委渝改企发[1994]51号文批准,由当时的四川省电力公司(重庆直辖后根据川渝电网分家的有关文件将其股份转由重庆市电力公司持有)、重庆市建设投资公司等八家单位于1994年6月30日共同发起,并向南桐矿务局等单位定向募集设立的股份有限公司。2000年10月,公司公开发行的6,000万元人民币普通股获准在上交所上市交易。

公司原注册资本为人民币16,725万元,2004年10月,公司根据2004年第一次临时股东大会决议,以2004年6月30日股本16,725万股为基数,以资本公积每10股转增10股,转增股本后,公司的注册资本变更为33,450万元,其中:非流通股股份21,450万股,占总股本的64.13%;流通股股份12,000万股,占总股本的35.87%。

2006年1月公司实施股权分置改革方案,方案为:实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得公司非流通股股东支付的3.2股股票,非流通股股东共计向流通股股东支付股票3,840万股。实施股权分置改革方案后,公司总股本仍为33,450万股,所有股份均为流通股,其中:有限售条件股份17,610万股,占总股本的52.65%;无限售条件股份15,840万股,占总股本的47.35%。截至2009年1月21日,所有限售股全部解禁。

根据国务院批准的中国电力投资集团公司(以下简称“中电投集团”)组建方案,2006年1月6日,公司原第一大股东重庆市电力公司持有国有法人股(8,858.20万股)行政划拨至中电投集团的过户手续办理完毕,中电投集团成为公司第一大股东。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]971号《关于核准重庆九龙电力股份有限公司非公开发行股票批复》核准,本公司向第一大股东中电投集团发行股票177,372,636股。2013年7月17日,原九龙电力完成了相关工商变更登记手续,取得了重庆市工商局换发的《企业法人营业执照》,公司名称正式变更为“中电投远达环保(集团)股份有限公司”,英文名称正式变更为“CPI YUANDA ENVIRONMENTAL—PROTECTION (GROUP) CO., LTD.”。经

公司申请,并经上海证券交易所核准,公司证券简称自2013年7月24日变更为“中电远达”,证券代码保持不变,仍为“600292”。

截至2013年12月31日,中电投集团持有本公司股份279,784,833.00股,占公司股本总数的54.66%,系公司的控股股东。

2014年8月,经中国证券监督管理委员会《关于核准国家电投集团远达环保股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]711号)核准,公司非公开发行股份88,755,741股,公司注册资本变更为600,628,377.00元,中电投集团持股比例由54.66%变更为46.58%,仍为控股股东。

中电投集团自2014年11月28日起通过上海证券交易所交易系统减持公司股票共计17,999,905股,占公司总股本的2.997%。本次减持后,中电投集团持有公司股票261,784,928股,占总股本的43.59%。

2015年经国务院批准,中国电力投资集团公司与国家核电重组成立国家电力投资集团公司,承接中国电力投资集团公司全部股权及债权债务关系。

公司于2015年7月10日每10股转增3股,转增后公司控股股东国家电力投资集团公司持有本公司股票为340,320,407股,占总股本的43.59%。

公司控股股东国家电力投资集团公司于2015年9月24日至9月30日通过上海证券交易所交易系统累计增持了公司股票1,212,900股,占公司总股本的0.15%。本次增持后,国家电力投资集团公司股票341,533,307股,占总股本的43.74%。

2016年4月21日,原“中电投远达环保(集团)股份有限公司”完成了相关工商变更登记手续,取得了重庆市工商局换发的《企业法人营业执照》,公司名称正式变更为“国家电投集团远达环保股份有限公司”,英文名称正式变更为“SPIC YUANDA ENVIRONMENTAL—PROTECTION CO.,LTD.”。经公司申请,并经上海证券交易所核准,公司证券简称自2016年5月12日变更为“远达环保”,证券代码保持不变,仍为“600292”。

注册地址及办公地址:重庆市北部新区黄环北路10号1栋。法定代表人为郑武生先生。

## (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司属环保行业,主要从事废气、废水、固废治理,对节能减排项目进行投资;节能环保技术的研发、转让及咨询服务;节能环保产品制造、销售;节能减排工程项目管理。

## (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于2019年3月27日经公司第八届董事会第十九次会议批准报出。

#### （四）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 27 户，合并范围主体的具体信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体

资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排进行分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

#### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其



外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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；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。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其

他综合收益。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：金额 1,000.00 万元（含 1,000.00 万元）以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，于资产负债表日单独进行减值测试。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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	按款项性质及风险特征划分
按账龄分析法计提的应收款项	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划分依据为公司个别认定属于回收风险较大的不重大的应收款项。对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。应收票据、预付款项、长期应收款未逾期的，不计提坏账准备，逾期后根据其账龄比照应收账款的计提比例计提坏账准备。
其他方法	对于经单独测试后未发生减值的一年以内的应收款项中的应收电费不计提坏账准备。对于单项金额不重大的小额备用金不计提坏账准备。对于按照约定预计未超过约定质保期的应收业主单位质保金按年末余额的5%计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年（含2年）	10.00	10.00
2至3年（含3年）	20.00	20.00
3至4年（含4年）	30.00	30.00
4至5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
应收电费		
备用金		
未超过质保期的质保金	5.00	

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### (十二) 存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

##### 2. 发出存货的计价方法

原材料采用实际成本核算，发出时按月加权平均法结转成本；库存商品收入及发出按实际成本核算。

工程施工按实际发生的与工程有关的成本费用核算，当能可靠计量与工程相关的经济利益，且该利益能够流入公司时，按完工百分比法结转成本；当无法可靠计量与工程相关的经济利益，则区别以下两种情况进行会计处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-35	0-5	12.50-2.71
机器设备	6-20	0-5	16.67-4.75
运输设备	4-18	0-5	25.00-5.28

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个

月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八） 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	20	直线法
非专利技术	10-12	直线法
特许经营权	30	直线法
软件及其他	2-10	直线法

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获得并理解新的科学或技术知识进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或者设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

#### （十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 收入

### 1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负

债。

5. 本公司收入主要包括环保工程收入、脱硫（脱硝）电价收入、催化剂销售收入

(1) 环保工程收入

在资产负债表日，工程合同的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入，并按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例测量完工进度。在资产负债表日，工程合同的结果不能够可靠估计的，若已经发生的成本预计能够得到补偿，按已经发生的工程成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；若已经发生的成本预计不能够得到补偿，将已经发生的成本计入当期损益不确认收入。

(2) 脱硫（脱硝）电价收入

本公司脱硫（脱硝）电价收入的确认主要考虑脱硫（脱硝）电量和脱硫（脱硝）电价两个因素。具体如下：

脱硫（脱硝）电价收入=脱硫（脱硝）电量×脱硫（脱硝）电价

①脱硫(脱硝)电量=机组容量×发电设备利用小时×(1-综合厂用电率)×装置投运率

装置投运率按照《燃煤发电机组脱硫电价及脱硫设施管理办法》规定，指脱硫（脱硝）设备年运行时间与发电机组年运行时间之比。

②脱硫（脱硝）电价：根据国家发改委相关文件及脱硫（脱硝）资产所在地物价部门规定的脱硫电价为计价单价。

(3) 催化剂销售收入

催化剂销售收入的确认主要考虑的催化剂销售量、销售单价两个因素。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。

确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

## (二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格

式的通知》(财会〔2018〕15号),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下:

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	2,319,241,012.32	2,289,007,731.56	应收票据: 576,297,744.16 应收账款: 1,712,709,987.40
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	64,371,264.82	47,840,136.18	应收利息: 7,101,220.31 应收股利: 2,913,445.26 其他应收款: 37,825,470.61
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	3,659,972,021.99	3,925,722,998.26	固定资产: 3,925,677,879.19 固定资产清理: 45,119.07
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	471,847,901.93	243,867,857.22	在建工程: 243,867,857.22 工程物资: 0.00
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	1,996,080,151.14	2,164,316,994.86	应付票据: 97,135,586.89 应付账款: 2,067,181,407.97
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	102,021,347.78	103,215,160.57	应付利息: 1,657,788.98 应付股利: 453,184.96 其他应付款: 101,104,186.63
7.专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	120,772,017.30	1,001,733.43	长期应付款: 0.00 专项应付款: 1,001,733.43
8.管理费用列报调整	管理费用	294,855,676.14	284,053,198.71	管理费用: 306,708,840.45
9.研发费用单独列示	研发费用	29,420,408.83	22,655,641.74	——
10.取得的个人所得税手续费返还款放入“其他收益”项目	营业收入	3,676,485,752.56	3,276,799,186.72	营业收入: 3,276,826,256.31
11.取得的个人所得税手续费返还款放入“其他收益”项目	其他收益	11,739,632.69	9,286,632.08	其他收益: 9,259,562.49

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务销售收入	3%、6%、11%、10%、17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地使用税	应税土地面积	征收率
房产税	房产原值或租金收入	1.2%、12%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的披露说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
国家电投集团远达环保股份有限公司	25%	
国家电投集团远达环保工程有限公司	15%	附注四、(二)、1
中电投山东核环保有限公司	25%	
中电投远达河北环境科技有限公司	25%	
国家电投集团远达核安环保有限公司	25%	
中电投远达智慧能源河北有限公司	25%	
山东核盾辐射监测技术有限公司	25%	
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	15%	附注四、(二)、2
河南九龙环保有限公司	25%	
内蒙古远达首大环保有限公司	15%	附注四、(二)、3
贵州远达烟气治理有限公司	15%	附注四、(二)、4
贵州省远达环保有限公司	25%、15%	附注四、(二)、5
江西远达环保有限公司	25%	
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	15%	附注四、(二)、6
重庆和技环境检测有限公司	15%	附注四、(二)、7
重庆远达催化剂综合利用有限公司	15%	附注四、(二)、8
安徽远达催化剂有限公司	25%	
辽宁远达催化剂综合利用有限公司	25%	
国家电投集团远达水务有限公司	15%	附注四、(二)、9
朝阳远达环保水务有限公司	25% (本年度减半征收)	附注四、(二)、10
凌源远达水务有限公司	25% (本年度减半征收)	附注四、(二)、11
昌图远达水务有限公司	25% (本年度免征)	附注四、(二)、12
贵州务川远达环保有限公司	25%	
国家电投集团重庆远达节能技术服务有限公司	15%	附注四、(二)、13
盐城远中能源有限公司	25% (本年度免征)	附注四、(二)、14
盐城经济技术开发区抱日新能源科技有限公司	25% (本年度免征)	附注四、(二)、15
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	25%	
沈阳远达环保工程有限公司	25%	

(二)重要税收优惠及批文

1、根据国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知(国发〔2007〕39号)，公司控股子公司国家电投集团远达环保工程有限公司(以下简称“环保工程公司”)经重庆市地税局渝地税免[2007]456号文批复，认定为西部大开发鼓励类产业的企业。根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，环保工程公司2018年继续享受西部大开发政策，企业所得税按15%征收。

2、公司全资子公司重庆远达烟气治理特许经营有限公司（以下简称“特许经营公司”）系重庆市南岸区国家税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），特许经营公司2018年继续享受西部大开发政策，企业所得税按15%征收。

3、公司控股孙公司内蒙古远达首大环保有限责任公司（以下简称“内蒙远达”）根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），确认为西部大开发鼓励类产业的内资企业，2018年继续享受西部大开发政策，减按15%缴纳企业所得税。

4、公司全资孙公司贵州远达烟气治理有限公司（以下简称“贵州远达烟气”）系贵州省习水县国家税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），贵州远达烟气公司2018年享受西部大开发政策，企业所得税按15%征收。

5、公司控股孙公司贵州省远达环保有限公司（以下简称“贵州远达环保”）系贵州省六盘水市国家税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），贵州远达环保公司2018年脱硝业务享受西部大开发政策，企业所得税按15%征收；脱硫业务所得税享受三免三减半，2018年是脱硫业务所得税免税第二年。

6、公司全资子公司国家电投集团远达环保催化剂有限公司（以下简称“催化剂公司”）根据重庆市经济和信息化委员会[内]鼓励类确认[2013]469号文件，公司于2013年12月被确认为西部大开发鼓励类产业的内资企业，从2013年度起享受西部大开发所得税优惠，2018年度减按15%缴纳企业所得税。

7、公司全资孙公司重庆和技环境检测有限公司（以下简称“和技环境”）根据重庆市经济和信息化委员会[内]鼓励类确认[2013]469号文件，确认为西部大开发鼓励类产业的内资企业，和技环境2018年享受西部大开发政策，减按15%缴纳企业所得税。

8、公司全资孙公司重庆远达催化剂综合利用有限公司（以下简称“重庆综合利用”）根据潼南税通[2016]1494号及《财政部海关总署国家税务局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知》财税[2011]58号，重庆综合利用属设在西部地区的鼓励类产业，从2016年度起享受西部大开发所得税优惠，重庆综合利用2018年继续享受西部大开发政策，减按15%缴纳企业所得税。

9、公司全资子公司国家电投集团远达水务有限公司（以下简称“水务公司”）系重庆市

地方税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），水务公司2018年继续享受西部大开发政策，企业所得税按15%征收。

10、公司控股孙公司朝阳远达环保水务有限公司（以下简称“朝阳水务”）根据《朝阳市什家河污水处理厂及凤凰新城污水处理厂特许经营协议》的规定，享受所得税“三免三减半”的优惠政策，朝阳水务2018年所得税实施减半征收。

11、公司控股孙公司凌源远达水务有限公司（以下简称“凌源水务”）根据《关于凌源市污水处理厂特许经营协议》的规定，享受所得税“三免三减半”的优惠政策，凌源水务2018年企业所得税实施减半征收。

12、公司全资孙公司昌图水务有限公司（以下简称“昌图水务”）根据《企业所得税实施条例》第八十八条“企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”，昌图水务2018年度免征企业所得税。

13、公司全资子公司国家电投集团重庆远达节能技术服务有限公司（以下简称“节能公司”）根据渝两江鸳鸯地税减备[2015]39号文件，中电节能公司自2015年10月11日起享受西部大开发所得税优惠，节能公司2018年度减按15%缴纳企业所得税。

14、公司全资孙公司盐城远中能源有限公司（以下简称“盐城远中”）根据财税[2008]116号文属光伏发电项目，从2016年度起享受所得税“三免三减半”的优惠政策，盐城远中2018年免征企业所得税。

15、公司全资孙公司盐城经济技术开发区抱日新能源科技有限公司（以下简称“盐城抱日”）[2008]116号文属光伏发电项目，从2017年度起享受所得税“三免三减半”的优惠政策，盐城抱日2018年免征企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	9,277.01	6,478.99
银行存款	197,025,583.52	317,213,598.60
其他货币资金	22,508,977.98	16,597,284.47
合 计	219,543,838.51	333,817,362.06



其他货币资金明细如下：

类 别	期末余额	期初余额
银行汇票保证金	16,489,965.68	8,041,036.47
保函保证金	6,019,012.30	8,533,788.66
其他		22,459.34
合 计	22,508,977.98	16,597,284.47

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	326,727,136.67	576,297,744.16
应收账款	2,227,412,352.76	1,942,580,081.37
减：坏账准备	234,898,477.11	229,870,093.97
合 计	2,319,241,012.32	2,289,007,731.56

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	198,044,835.87	396,681,694.30
商业承兑汇票	128,682,300.80	179,616,049.86
减：坏账准备		
合 计	326,727,136.67	576,297,744.16

注：截至2018年12月31日，本公司终止确认的已背书但尚未到期的应收票据金额为163,934,187.30元，其中：银行承兑汇票150,324,991.66元，商业承兑汇票13,609,195.64元；

截至2018年12月31日，本公司转为应收账款的应收票据金额为342,500.00元，其中商业承兑汇票342,500.00元。

2. 应收账款

类 别	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,227,412,352.76	100.00	234,898,477.11	10.55
1. 按账龄分析法计提的应收账款	1,456,066,946.91	65.37	225,455,133.27	15.48
2. 应收电费	582,478,528.97	26.15		
3. 应收质保金	188,866,876.88	8.48	9,443,343.84	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,227,412,352.76	100.00	234,898,477.11	10.55

(续)

类别	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,942,580,081.37	100.00	229,870,093.97	11.83
1. 按账龄分析法计提的应收账款	1,474,931,346.73	75.93	224,554,047.73	15.22
2. 应收电费	361,327,809.86	18.60		
3. 应收质保金	106,320,924.78	5.47	5,316,046.24	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,942,580,081.37	100.00	229,870,093.97	11.83

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	737,336,162.44	5.00	36,866,808.11	681,396,136.15	5.00	34,069,806.80
1至2年	311,335,009.65	10.00	31,133,500.98	457,790,769.76	10.00	45,779,076.98
2至3年	227,046,368.96	20.00	45,409,273.79	171,019,393.31	20.00	34,203,878.66
3至4年	82,135,028.75	30.00	24,640,508.61	54,353,392.37	30.00	16,306,017.71
4至5年	21,618,670.65	50.00	10,809,335.32	32,352,775.13	50.00	16,176,387.57
5年以上	76,595,706.46	100.00	76,595,706.46	78,018,880.01	100.00	78,018,880.01
合计	1,456,066,946.91		225,455,133.27	1,474,931,346.73		224,554,047.73

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收电费	582,478,528.97			361,327,809.86		
应收质保金	188,866,876.88	5.00	9,443,343.84	106,320,924.78	5.00	5,316,046.24
合计	771,345,405.85		9,443,343.84	467,648,734.64		5,316,046.24

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	122,821,831.88	5.51	5,241,442.03
内蒙古能源发电投资集团有限公司	106,948,245.08	4.80	
天津滨海鼎昇环保科技有限公司	72,711,570.00	3.26	72,711,570.00
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	71,693,014.17	3.22	4,939,690.06

单位名称	期末余额	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备余额
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司扎哈淖尔分公司	69,748,432.00	3.13	3,489,832.30
合 计	443,923,093.13	19.92	86,382,534.39

(三) 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(%)
1年以内	119,110,987.80	71.46	73,510,430.99	56.88
1至2年	29,968,698.16	17.98	7,009,386.26	5.42
2至3年	6,570,566.53	3.94	12,972,810.09	10.04
3年以上	11,033,775.86	6.62	35,742,671.22	27.66
合 计	166,684,028.35	100.00	129,235,298.56	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总 额的比例(%)
厦门新长诚钢构工程有限公司	15,039,789.75	9.02
豪顿华工程有限公司	12,477,716.15	7.49
盐城永吉建设工程有限公司	9,062,948.99	5.44
重庆市少云建筑安装工程有限公司	8,823,300.00	5.29
格莱克斯电气系统(中国)有限公司	8,428,156.80	5.06
合 计	53,831,911.69	32.30

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		7,101,220.31
应收股利	2,913,445.26	2,913,445.26
其他应收款项	71,184,405.14	44,535,714.80
减: 坏账准备	9,726,585.58	6,710,244.19
合 计	64,371,264.82	47,840,136.18

1. 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
资金占用费		7,101,220.31
减: 坏账准备		
合 计		7,101,220.31

2. 应收股利

应收股利分类

项 目	期末余额	期初余额
重庆同兴垃圾处理有限公司	2,913,445.26	2,913,445.26
减：坏账准备		
合 计	2,913,445.26	2,913,445.26

3. 其他应收款项

类 别	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	70,384,405.14	98.88	8,926,585.58	12.68
1. 按账龄分析法计提的其他应收款	67,213,716.64	94.42	8,926,585.58	13.28
2. 应收备用金	3,170,688.50	4.46		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	800,000.00	1.12	800,000.00	100.00
合 计	71,184,405.14	100.00	9,726,585.58	13.66

(续)

类 别	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	44,535,714.80	100.00	6,710,244.19	15.07
1. 按账龄分析法计提的其他应收款	41,783,548.93	93.82	6,710,244.19	16.06
2. 应收备用金	2,752,165.87	6.18		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	44,535,714.80	100.00	6,710,244.19	15.07

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	47,896,309.80	5.00	2,394,815.49	27,536,119.66	5.00	1,376,806.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1至2年	8,473,657.50	10.00	847,365.75	3,504,955.46	10.00	350,495.55
2至3年	2,180,116.00	20.00	436,023.20	5,114,159.57	20.00	1,022,831.91
3至4年	3,891,519.57	30.00	1,167,455.87	1,713,877.00	30.00	514,163.10
4至5年	1,382,377.00	50.00	691,188.50	936,979.22	50.00	468,489.61
5年以上	3,389,736.77	100.00	3,389,736.77	2,977,458.02	100.00	2,977,458.02
合计	67,213,716.64		8,926,585.58	41,783,548.93		6,710,244.19

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收备用金	3,170,688.50			2,752,165.87		
合计	3,170,688.50			2,752,165.87		

(2) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
洪湖市非税收入管理局	800,000.00	800,000.00	1年以内	100.00	本公司构成违约预期不能收回
合计	800,000.00	800,000.00		100.00	

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	23,237,588.81	15,088,760.80
保证金	44,776,127.83	26,694,788.13
备用金	3,170,688.50	2,752,165.87
合计	71,184,405.14	44,535,714.80

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国电能成套设备有限公司	保证金	10,633,526.67	1年以内	14.94	531,676.33
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	往来款	5,421,691.80	1年以内	7.62	270,084.59
贵州盘江电投发电有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	7.02	250,000.00
北京国电工程招标有限公司	保证金	2,723,259.00	1-3年	3.83	308,616.60
国电诚信招标有限公司	保证金	2,440,400.00	1-3年	3.43	122,020.00
合计	——	26,218,877.47		36.84	1,482,397.52

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,263,152.67		88,263,152.67	87,480,332.55		87,480,332.55
在产品	66,653,799.83		66,653,799.83	37,052,064.47		37,052,064.47
库存商品	243,179,108.07		243,179,108.07	266,764,254.96		266,764,254.96
建造合同形成的已完工未结算资产	226,831,761.74		226,831,761.74	223,903,743.75		223,903,743.75
其他	170,955.29		170,955.29	160,579.21		160,579.21
合计	625,098,777.60		625,098,777.60	615,360,974.94		615,360,974.94

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	金 额
累计已发生成本	3,128,200,681.22
累计已确认毛利	198,086,802.12
减：预计损失	
已办理结算的金额	3,099,455,721.60
建造合同形成的已完工未结算资产	226,831,761.74

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	120,696,729.70	200,918,728.03
预缴所得税	5,933,056.91	5,765,032.82
合计	126,629,786.61	206,683,760.85

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的				51,393,000.00		51,393,000.00
按成本计量的	130,200,000.00		130,200,000.00	130,200,000.00		130,200,000.00
合计	130,200,000.00		130,200,000.00	181,593,000.00		181,593,000.00

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
国家电投集团财务有限公司	111,200,000.00			111,200,000.00					1.83	6,140,000.00
嘉兴融能能源新技术投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00			4,000,000.00					2.00	
重庆同兴垃圾处理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					14.85	2,913,445.26
合计	130,200,000.00			130,200,000.00						9,053,445.26

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备 期末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		其他
联营企业										
中电投先融期货股份有限公司	242,558,383.68			10,485,798.65	-2,834,905.00		3,555,200.00			246,654,077.33
重庆智慧思特大数据有限公司	12,336,838.57			-2,751,146.77						9,585,691.80
国家电投集团贵溪智慧能源有限公司	8,323,350.18			428,566.40						8,751,916.58
国家电投集团两江远达节能环保有限公司	4,000,000.00	8,400,000.00		21,275.98						12,421,275.98
国家电投集团远达中新节能环保有限公司	1,250,000.00			-1,250,000.00						
合计	268,468,572.43	8,400,000.00		6,934,494.26	-2,834,905.00		3,555,200.00			277,412,961.69



(九)投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值	2,307,419.44	2,307,419.44
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,307,419.44	2,307,419.44
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,172,820.08	2,172,820.08
2.本期增加金额	115,370.89	115,370.89
计提或摊销	115,370.89	115,370.89
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,288,190.97	2,288,190.97
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	19,228.47	19,228.47
2.期初账面价值	134,599.36	134,599.36

(十)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	3,660,654,776.15	3,926,381,536.84
固定资产清理	20,903.49	45,119.07
减：减值准备	703,657.65	703,657.65
合 计	3,659,972,021.99	3,925,722,998.26

固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	1,095,854,841.63	4,232,033,341.02	27,091,440.91	5,354,979,623.56
2.本期增加金额	46,217,030.94	60,057,803.73	2,562,520.53	108,837,355.20
(1) 购置		7,193,113.66	2,562,520.53	9,755,634.19
(2) 在建工程转入	46,217,030.94	52,864,690.07		99,081,721.01
3.本期减少金额	357,663.24	104,793,151.71	3,019,018.00	108,169,832.95
(1) 处置或报废	357,663.24	104,793,151.71	3,019,018.00	108,169,832.95
4.期末余额	1,141,714,209.33	4,187,297,993.04	26,634,943.44	5,355,647,145.81

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
二、累计折旧				
1.期初余额	246,363,206.71	1,161,487,164.43	20,747,715.58	1,428,598,086.72
2.本期增加金额	47,908,011.49	277,801,023.47	1,589,424.38	327,298,459.34
计提	47,908,011.49	277,801,023.47	1,589,424.38	327,298,459.34
3.本期减少金额	104,377.33	57,873,148.98	2,926,650.09	60,904,176.40
处置或报废	104,377.33	57,873,148.98	2,926,650.09	60,904,176.40
4.期末余额	294,166,840.87	1,381,415,038.92	19,410,489.87	1,694,992,369.66
三、减值准备				
1.期初余额			703,657.65	703,657.65
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额			703,657.65	703,657.65
四、账面价值				
1.期末账面价值	847,547,368.46	2,805,882,954.12	6,520,795.92	3,659,951,118.50
2.期初账面价值	849,491,634.92	3,070,546,176.59	5,640,067.68	3,925,677,879.19

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	315,841,497.85	56,024,566.62		259,816,931.23
合 计	315,841,497.85	56,024,566.62		259,816,931.23

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	471,847,901.93	243,867,857.22
工程物资		
减：减值准备		
合 计	471,847,901.93	243,867,857.22

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
在建工程	471,847,901.93		471,847,901.93	243,867,857.22		243,867,857.22
合 计	471,847,901.93		471,847,901.93	243,867,857.22		243,867,857.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
国家电投集团贵州遵义产业发展有限公司1000kt/a氧化铝项目	284,090,000.00		162,287,291.20			162,287,291.20
焦作丹河电厂异地扩建2×100万千瓦机组上大压小工程烟气脱硫、脱销特许经营项目	367,030,000.00	154,938,662.46	105,087,204.23			260,025,866.69
开封分公司2×630MW机组脱硝系统液氨改尿素工程	19,315,033.00	1,990,976.31	14,455,641.29			16,446,617.60
河南九龙环保有限公司2×1030MW机组脱硝系统液氨改尿素工程	27,942,672.00	16,784,779.39	7,487,657.33	24,272,436.72		
贵三脱硝液氨改尿素技改工程	31,380,000.00	18,355,834.98	286,037.74	18,641,872.72		
贵二2×300MW机组超低排放脱硫脱硝改造	63,561,547.74	21,200.00	50,584,804.61	50,606,004.61		
合计	793,319,252.74	192,091,453.14	340,188,636.40	93,520,314.05		438,759,775.49

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
国家电投集团贵州遵义产业发展有限公司1000kt/a氧化铝项目	57.13	57.13				其他来源
焦作丹河电厂异地扩建2×100万千瓦机组上大压小工程烟气脱硫、脱销特许经营项目	70.85	70.85				其他来源
开封分公司2×630MW机组脱硝系统液氨改尿素工程	85.15	85.15				其他来源
河南九龙环保有限公司2×1030MW机组脱硝系统液氨改尿素工程	86.87	100.00				其他来源
贵三脱硝液氨改尿素技改工程	59.41	59.41				其他来源
贵二2×300MW机组超低排放脱硫脱硝改造	79.62	100.00				其他来源
合计						——

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件及其他	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	166,006,898.88	2,616,250.00	85,805,691.81	421,322,800.00	30,475,535.58	706,227,176.27
2.本期增加金额	989,775.00				2,435,848.03	3,425,623.03
购置	989,775.00				2,435,848.03	3,425,623.03
3.本期减少金额						
处置						
4.期末余额	166,996,673.88	2,616,250.00	85,805,691.81	421,322,800.00	32,911,383.61	709,652,799.30
二、累计摊销						
1.期初余额	17,835,252.45	2,616,250.00	61,350,768.33	48,105,787.47	10,982,220.82	140,890,279.07
2.本期增加金额	4,321,341.42		5,240,214.19	14,044,093.26	3,036,437.49	26,642,086.36
计提	4,321,341.42		5,240,214.19	14,044,093.26	3,036,437.49	26,642,086.36
3.本期减少金额						
处置						
4.期末余额	22,156,593.87	2,616,250.00	66,590,982.52	62,149,880.73	14,018,658.31	167,532,365.43
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	144,840,080.01		19,214,709.29	359,172,919.27	18,892,725.30	542,120,433.87
2.期初账面价值	148,171,646.43		24,454,923.48	373,217,012.53	19,493,314.76	565,336,897.20

(十三) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
火电厂环保设施专家系统研究与开发	3,650,943.28	2,264,150.88				5,915,094.16
喷氨优化项目		1,975,616.50				1,975,616.50
低成本一体化	58,404.27	13,532.48				71,936.75
合 计	3,709,347.55	4,253,299.86				7,962,647.41

开发支出（续）

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
火电厂环保设施专家系统研究与开发	2016年12月		90%
喷氨优化项目	2018年12月		一阶段完成
低成本一体化	2017年11月		50%

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
国家电投集团远达环保工程有限公司	16,920,377.89					16,920,377.89
国家电投集团远达水务有限公司	169,785.97					169,785.97
合 计	17,090,163.86					17,090,163.86

2. 商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提		处置		
国家电投集团远达环保工程有限公司						
国家电投集团远达水务有限公司						
合 计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试资产组的构成为形成商誉所涉及的资产，资产组的资产包括固定资产、无形资产等长期资产。

截至2018年12月31日，国家电投集团远达环保工程有限公司不包含商誉的资产组账面价值为229,842,937.28元，包含整体商誉资产组的账面价值为247,818,479.50元，确认包含商誉资产组预计未来现金流量现值为400,745,734.16元。

商誉减值涉及的主要参数如下：

预测期：2019年-2023年（后续为稳定期）

预测期增长率：2019年至2023年预计收入增长率分别为：5.17%，0%，0%，0%，0%，永续期维持持平

利润率：根据预测的收入、成本费用等计算

折现率：加权平均资本成本（WACC）12.49%

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修费	12,813,989.81	2,746,486.98	2,026,565.49		13,533,911.30
催化剂摊销	76,274,127.67	40,368,924.25	44,333,530.36		72,309,521.56
阜新项目超滤膜、渗透膜	695,206.61		263,369.16		431,837.45

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁固定资产后续改良支出		124,673.01	15,140.20		109,532.81
合计	89,783,324.09	43,240,084.24	46,638,605.21		86,384,803.12

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	35,466,995.76	235,441,370.34	34,970,846.77	233,138,978.47
内部交易未实现利润	98,676,367.45	412,849,738.48	79,169,616.78	343,299,138.80
预计负债	2,066,936.88	13,779,579.18	2,276,564.22	15,177,094.79
固定资产折旧	12,644,938.38	50,579,753.52	11,389,084.66	45,556,338.62
小计	148,855,238.47	712,650,441.52	127,806,112.43	637,171,550.68
递延所得税负债：				
可供出售金融资产公允价值变动			8,939,799.30	51,393,000.00
固定资产加速折旧	226,911.05	1,226,838.65	275,074.60	1,496,924.30
非同一控制下收购评估增值	4,155,680.78	29,233,365.78	4,730,870.43	31,539,136.20
小计	4,382,591.83	30,460,204.43	13,945,744.33	84,429,060.50

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,340,482.44	4,145,017.34
可抵扣亏损	314,504,126.66	289,119,687.31
合计	317,844,609.10	293,264,704.65

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2018年		1,911,781.45	
2019年	48,973,356.98	48,973,356.98	
2020年	25,292,266.68	25,292,266.68	
2021年	82,024,564.93	82,024,564.93	
2022年	130,917,717.27	130,917,717.27	
2023年	27,296,220.80		
合计	314,504,126.66	289,119,687.31	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付车位款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

(十八) 短期借款

借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	153,000,000.00	153,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	225,380,000.00	831,330,000.00
合 计	398,380,000.00	994,330,000.00

(十九) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	143,280,445.13	97,135,586.89
应付账款	1,852,799,706.01	2,067,181,407.97
合 计	1,996,080,151.14	2,164,316,994.86

1. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	123,912,870.83	91,717,346.66
商业承兑汇票	19,367,574.30	5,418,240.23
合 计	143,280,445.13	97,135,586.89

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,066,434,555.09	1,775,258,338.14
1年以上	786,365,150.92	291,923,069.83
合 计	1,852,799,706.01	2,067,181,407.97

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湘潭电机股份有限公司	14,453,092.20	未达到付款条件
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	13,665,723.67	未达到付款条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
无锡市华东电力设备有限公司	14,709,485.48	未达到付款条件
中国能源建设集团黑龙江省火电第一工程有限公司	11,023,458.74	未达到付款条件
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	10,905,119.21	未达到付款条件
成都龙之泉科技股份有限公司	10,829,008.61	未达到付款条件
合 计	75,585,887.91	

(二十) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	236,586,880.65	136,500,521.56
1年以上	35,527,877.60	31,005,733.01
合 计	272,114,758.25	167,506,254.57

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京三景环境科技发展有限公司	9,150,000.00	未结算
神华国华永州发电有限责任公司	8,331,687.00	未结算
合 计	17,481,687.00	—

2. 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金 额
累计已发生成本	1,394,640,653.01
累计已确认毛利	59,859,349.89
减: 预计损失	
已办理结算的金额	1,563,974,210.80
建造合同形成的已结算未完工项目	-109,474,207.90

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	22,267,706.81	461,119,004.99	457,832,557.06	25,554,154.74
离职后福利-设定提存计划	458,451.32	51,216,316.62	49,606,569.83	2,068,198.11
辞退福利		237,167.23	237,167.23	
一年内到期的其他福利				
合 计	22,726,158.13	512,572,488.84	507,676,294.12	27,622,352.85



2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		271,508,870.07	270,780,870.07	728,000.00
职工福利费		23,546,719.67	23,546,719.67	
社会保险费	5,308,795.02	31,647,020.62	29,769,922.36	7,185,893.28
其中：医疗保险费	5,281,835.11	29,255,494.73	27,379,217.46	7,158,112.38
工伤保险费	16,561.74	1,830,077.24	1,828,236.31	18,402.67
生育保险费	10,398.17	561,448.65	562,468.59	9,378.23
住房公积金		24,949,589.14	24,937,472.78	12,116.36
工会经费和职工教育经费	16,958,911.79	12,332,679.90	11,663,446.59	17,628,145.10
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		97,134,125.59	97,134,125.59	
合 计	22,267,706.81	461,119,004.99	457,832,557.06	25,554,154.74

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	407,591.80	39,161,131.49	39,302,126.73	266,596.56
失业保险费	50,859.52	816,284.00	811,660.97	55,482.55
企业年金缴费		11,238,901.13	9,492,782.13	1,746,119.00
合 计	458,451.32	51,216,316.62	49,606,569.83	2,068,198.11

(二十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	19,845,683.25	15,087,149.50
企业所得税	17,281,962.47	8,752,366.13
城市维护建设税	757,448.79	1,058,794.15
房产税	752,757.07	661,405.52
土地使用税	428,650.49	
个人所得税	3,096,121.93	6,104,658.08
教育费附加	597,773.12	741,183.70
其他税费	311,967.15	791,298.22
合 计	43,072,364.27	33,196,855.30

(二十三) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	2,321,510.07	1,657,788.98

类别	期末余额	期初余额
应付股利	453,184.96	453,184.96
其他应付款项	99,246,652.75	101,104,186.63
合计	102,021,347.78	103,215,160.57

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	405,489.23	427,068.32
企业债券利息	1,373,611.11	
短期借款应付利息	542,409.73	1,230,720.66
合计	2,321,510.07	1,657,788.98

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	453,184.96	453,184.96	
合计	453,184.96	453,184.96	

3. 其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	24,046,313.25	96,513,371.19
保证金	75,200,339.50	4,590,815.44
合计	99,246,652.75	101,104,186.63

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,300,000.00	52,850,000.00
一年内到期的长期应付款	30,000,000.00	
合计	58,300,000.00	52,850,000.00

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
超短期融资券	250,000,000.00	2018.11.16	270天	
合计	250,000,000.00			

短期应付债券的增减变动情况（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
超短期融资券		250,000,000.00				250,000,000.00
合计		250,000,000.00				250,000,000.00

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	178,300,000.00	206,600,000.00	4.25%-4.90%
信用借款	77,297,895.82	23,635,014.62	0.75%-4.9875%
合计	255,597,895.82	230,235,014.62	—

(二十七) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	939,673.67	1,001,733.43
应付融资租赁款	119,832,343.63	
其中：未实现融资收益	-22,172,903.04	
合计	120,772,017.30	1,001,733.43

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
重庆市财政局拨脱硫项目财政贴息款	711,733.43			711,733.43	脱硫改造财政贴息
烟气污染防治技术集成及产业化项目	290,000.00	84,400.00	146,459.76	227,940.24	烟气污染防治项目补贴
合计	1,001,733.43	84,400.00	146,459.76	939,673.67	

(二十八) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	15,177,094.79		1,397,515.61	13,779,579.18	注
合计	15,177,094.79		1,397,515.61	13,779,579.18	—

注：本公司对完工的工程项目计提产品质量保证费。计提方法为：通过168小时半年以内的工程项目不计提产品质量保证费；通过168小时6个月至1年的工程项目按合同收入的1%计提产品质量保证费；通过168小时1年以上的项目按合同收入的0.5%计提产品质量保证费。

待工程项目最终经甲方验收通过后，将已计提未使用完的预计负债全额冲回。

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	29,267,009.75	3,656,200.00	5,295,717.36	27,627,492.39	政府补贴形成
合 计	29,267,009.75	3,656,200.00	5,295,717.36	27,627,492.39	——

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
土地补偿款	10,072,875.02		239,355.46		9,833,519.56	与资产相关
湿式氧化镁法开发	4,700,000.00		1,100,000.00		3,600,000.00	与收益相关
重点产业振兴和技术改造项目	3,599,999.99		1,200,000.00		2,399,999.99	与资产相关
十一五科技支撑计划	3,297,000.00		942,000.00		2,355,000.00	与资产相关
茶园新区拆迁补助款	2,200,000.00				2,200,000.00	与资产相关
国家地方联合工程中心	1,749,999.96		500,000.04		1,249,999.92	与资产相关
远达脱硝催化剂研发检测服务中心	1,300,000.00		200,000.00		1,100,000.00	与资产相关
催化剂关键原材料制备技术及基于 原材料的配方研究	737,935.00		134,170.00		603,765.00	与资产相关
BSP 成果转化项目	699,999.78		200,000.04		499,999.74	与资产相关
市政污泥资源化利用技术研究	345,000.00		20,000.00		325,000.00	与收益相关
市政污水处理高效沉淀剂过滤技术 研究	150,000.00		120,000.00		30,000.00	与收益相关
重庆市“碳票”交易	139,200.00		139,200.00			与收益相关
新型燃煤电厂烟气脱硝催化剂国产 化研究	80,000.00		16,000.00		64,000.00	与资产相关
污水处理智慧管理系统研究与推广 项目	60,000.00		60,000.00			与收益相关
脱硝技术指南	50,000.00				50,000.00	与收益相关
燃煤电厂烟气 SCR 脱硝催化剂再生 技术与成套设备开发	50,000.00		10,000.00		40,000.00	与资产相关
燃煤电厂烟气 PM2.5 脱除装备开发与 产业化	35,000.00		5,000.00		30,000.00	与资产相关
核电站严重事故放射		730,000.00			730,000.00	与收益相关
工业废水零排放		600,000.00			600,000.00	与收益相关
脱硝还原剂制备		500,000.00			500,000.00	与收益相关
脱硝优化与自动控制技术		400,000.00			400,000.00	与收益相关
工业振兴和信息化专项资金		380,000.00	19,831.55		360,168.45	与资产相关
核电站放射膜工艺研究		730,300.00	390,160.27		340,139.73	与收益相关
退役去污技术标准研究		201,800.00			201,800.00	与收益相关
退役去污标准研究		114,100.00			114,100.00	与收益相关
合 计	29,267,009.75	3,656,200.00	5,295,717.36		27,627,492.39	——

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	780,816,890.00						780,816,890.00

(三十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,966,199,817.15			2,966,199,817.15
二、其他资本公积	19,862,130.90	3,098,810.71		22,960,941.61
合计	2,986,061,948.05	3,098,810.71		2,989,160,758.76

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	34,636,299.29	-8,824,500.00	25,811,799.29		-34,636,299.29		
权益法下可转损益的其他综合收益		-2,834,905.00			-2,834,905.00		-2,834,905.00
其他综合收益合计	34,636,299.29	-11,659,405.00	25,811,799.29		-37,471,204.29		-2,834,905.00

(三十三) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	17,459,231.86	6,626,706.47	4,908,513.79	19,177,424.54	注
合计	17,459,231.86	6,626,706.47	4,908,513.79	19,177,424.54	

注：公司以建筑安装工程造价为计提依据，按2%比例计提，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的安全生产费。提取的安全生产费计入当期损益，同时记入专项储备，在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”会计科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。提取的专项储备余额不足冲减的，直接计入当期损益。

(三十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	165,679,541.58	9,685,512.89		175,365,054.47

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
任意盈余公积				
合计	165,679,541.58	9,685,512.89		175,365,054.47

(三十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	892,396,091.75	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	892,396,091.75	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	125,640,276.29	10%
减: 提取法定盈余公积	9,685,512.89	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	42,944,928.95	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	965,405,926.20	

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,623,521,863.94	3,031,112,399.83	3,242,236,521.07	2,684,703,331.94
其中: 环保工程	1,428,477,390.31	1,225,391,335.74	1,407,989,510.03	1,191,978,120.97
脱硫脱硝电价收入	1,822,548,637.36	1,475,793,727.84	1,567,907,298.73	1,251,968,066.00
催化剂销售	107,598,518.54	99,361,387.22	114,278,592.25	99,491,646.61
其他	264,897,317.73	230,565,949.03	152,061,120.06	141,265,498.36
二、其他业务小计	52,963,888.62	11,201,779.67	34,562,665.65	6,905,101.23
合计	3,676,485,752.56	3,042,314,179.50	3,276,799,186.72	2,691,608,433.17

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,221,506.14	8,308,431.38
教育费附加	7,460,346.97	7,509,772.16
房产税	7,083,403.07	7,657,330.10
土地使用税	4,124,350.81	4,317,404.89
车船使用税	143,744.74	35,328.00
印花税	3,180,243.71	3,447,305.51
其他	173,299.16	664,689.41
合计	30,386,894.60	31,940,261.45

(三十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,623,465.41	23,518,628.85
运输费	5,994,199.43	5,971,763.41
差旅费	6,207,714.60	5,876,391.87
业务经费	2,162,215.05	1,334,720.78
销售服务费	1,847,161.28	1,840,182.61
业务招待费	592,890.17	1,205,748.39
材料及低值易耗品	242,561.74	135,672.99
折旧费	383,861.92	186,542.46
广告费	1,210,737.10	224,995.10
办公费	328,444.62	354,166.52
其他	854,749.35	1,201,845.69
合 计	44,448,000.67	41,850,658.67

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	204,954,339.77	198,430,997.16
折旧费	16,709,838.95	17,620,316.11
各项摊销	10,736,351.73	8,435,379.71
差旅费	7,603,343.31	11,178,114.51
房租水电及物业管理费	13,684,933.03	7,735,696.97
中介服务费、咨询费	15,987,034.65	4,787,686.88
车辆使用费	3,172,060.40	3,678,910.95
办公费	5,423,566.10	4,509,634.82
业务招待费	1,640,537.25	2,314,923.37
广告宣传费	1,296,028.63	1,066,821.45
会议费	612,981.25	476,798.87
其他	13,034,661.07	23,817,917.91
合 计	294,855,676.14	284,053,198.71

(四十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,856,348.57	4,001,306.49
折旧及摊销	9,265,108.59	8,375,971.10
技术服务、咨询服务	1,709,178.72	2,614,283.16
差旅费	1,656,669.84	1,102,508.34
图书文献专利费	76,451.19	205,717.17

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	13,039,663.41	5,526,890.37
其他	816,988.51	828,965.11
合 计	29,420,408.83	22,655,641.74

(四十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	68,400,028.60	53,864,121.36
减：利息收入	3,715,887.29	5,011,958.10
汇兑损失	463,033.01	65,024.01
减：汇兑收益	2,379,631.28	1,253,075.92
手续费支出	4,850,366.12	2,619,758.85
其他支出	-791,610.88	-2,127,578.46
合 计	66,826,298.28	48,156,291.74

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,799,195.37	23,117,965.36
合 计	7,799,195.37	23,117,965.36

(四十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
增值税返还	6,906,262.34	6,921,968.02	与收益相关
重点产业振兴和技术改造项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
远达脱硝催化剂研发检测服务中心	200,000.00	200,000.00	与资产相关
催化剂关键原材料制备技术及基于原材料的配方研究	134,170.00	134,170.00	与资产相关
土地补偿确认递延收益	239,355.46	239,355.46	与资产相关
重庆市潼南区财政局 2017 年企业研发补助	615,000.00		与收益相关
工业振兴专项资金	200,000.00		与收益相关
高企创新券专项收入	220,000.00		与收益相关
十一五科技支撑计划	942,000.00		与资产相关
国家地方联合工程中心	500,000.04		与资产相关
BSP 成果转化项目	200,000.04		与资产相关
代扣个人所得税手续费返还	214,205.26	27,069.59	与收益相关
其他小额项目政府补助汇总	368,639.55	764,069.01	与收益相关
合 计	11,739,632.69	9,286,632.08	——



(四十四) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,934,494.26	11,813,844.64
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,608,445.26	12,953,445.26
处置可供出售金融资产取得的投资收益	34,031,326.00	36,950,297.85
合计	50,574,265.52	61,717,587.75

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-46,362,583.81	-33,241,701.55
合计	-46,362,583.81	-33,241,701.55

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	2,917,549.13	7,813,194.32	2,917,549.13
债务重组利得	109,586.00		109,586.00
其他	5,368,853.47	3,422,729.59	5,368,853.47
合计	8,395,988.60	11,235,923.91	8,395,988.60

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
燃煤电厂烟气多污染物协同脱除关键技术与示范		2,164,586.47	与收益相关
核电站严重事故放射性废液低温蒸发处理技术应用研究		2,042,058.71	与收益相关
燃煤电厂烟气脱硫脱硝脱汞关键技术与工程示范项目		942,000.00	与资产相关
燃煤烟气净化国家地方联合工程研究中心项目		500,000.00	与收益相关
燃煤电厂烟气PM2.5脱除装备开发与产业化		281,884.39	与收益相关
YD-BSP 烟气脱硫成套技术与装备成果转化项目		200,000.00	与收益相关
盐城市亭湖区财政局关于沈凯双创人才补助(市人才办)		150,000.00	与收益相关
2016年度区纳税十强企业奖补贴	1,550,000.00		
收到重庆经济技术开发区经济发展补助	300,000.00		
收淮南市科学技术局2017年度市级科技项目资金	300,000.00		
市政污水处理高效沉淀剂过滤技术研究	120,000.00		
收“三重一创”专项资金-安徽省(淮南)现代煤化工产业园区管委会项目补助资金	100,000.00		
收到中共重庆市南岸区委组织部人才工作经费	100,000.00		

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
收制造强市奖补资金	100,000.00		
收盐城市亭湖区财政局 2016 年推进聚力创新十条政策奖励资金	81,400.00		
污水处理智慧管理系统研究与推广项目	60,000.00		
其他小额补提项目汇总	206,149.13	1,532,664.75	
合 计	2,917,549.13	7,813,194.32	

(四十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产损坏报废损失	276,883.49		276,883.49
赔偿金、违约金及罚款支出	2,088,031.64	6,785,346.62	2,088,031.64
其他	1,437,898.26	5,698,709.32	1,437,898.26
合 计	3,802,813.39	12,484,055.94	3,802,813.39

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	67,202,594.48	83,329,449.22
递延所得税费用	-21,672,479.24	-28,614,232.33
合 计	45,530,115.24	54,715,216.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	180,979,588.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,244,897.20
子公司适用不同税率的影响	12,874,041.49
调整以前期间所得税的影响	1,605,397.06
非应税收入的影响	-4,172,119.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,139,687.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-14,034,492.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,384,769.87
研发费用加计扣除	-2,364,259.35
其他	-147,806.34
所得税费用	45,530,115.24

(四十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	151,445,387.46	183,755,332.66
其中：收回的往来款	80,268,784.18	121,445,362.87
收回的投标保证金	14,290,782.74	20,246,307.60
收到退回银行保证金	44,679,588.31	26,779,945.36
收到的政府补贴	8,500,944.82	10,271,758.73
收到的银行存款利息	3,705,287.41	5,011,958.10
支付其他与经营活动有关的现金	271,660,937.36	323,794,241.90
其中：支付的银行票据保证金	50,646,619.82	15,021,404.17
支付的销售费用	14,980,523.74	7,340,405.79
支付的往来款	71,928,500.75	200,009,070.05
支付的投标保证金	39,860,532.95	20,526,741.45
支付的日常管理费用及研发费用	91,151,738.64	78,495,807.97
项目借支	3,093,021.46	2,400,812.47

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	399,625,000.00	
其中：收到融资租赁款	150,000,000.00	
收到发行短期融资券本金	249,625,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,081,064.58	
其中：支付融资租赁手续费	8,081,064.58	

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	135,449,473.54	115,215,905.24
加：资产减值准备	7,799,195.37	23,117,965.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	327,298,459.34	332,123,791.46
无形资产摊销	26,642,086.36	25,402,537.55
长期待摊费用摊销	46,638,605.21	45,539,974.49
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）	46,362,583.81	-32,060,964.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	263,374.05	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	68,400,028.60	53,864,121.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,574,265.52	-61,717,587.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,049,126.04	-28,116,947.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,563,152.50	-497,285.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,737,802.66	54,850,021.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-91,314,359.50	-103,557,738.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-225,241,192.27	-485,622,528.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	251,373,907.79	-61,458,734.77
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	197,034,860.53	317,220,077.59
减：现金的期初余额	317,220,077.59	377,894,523.60
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	-120,185,217.06	-60,674,446.01

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	197,034,860.53	317,220,077.59
其中：库存现金	9,277.01	6,478.99
可随时用于支付的银行存款	197,025,583.52	317,213,598.60
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		
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	197,034,860.53	317,220,077.59

## （五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,508,977.98	票据及保函保证金
应收票据	16,600,000.00	票据保证金
固定资产	382,460,938.72	借款抵押、融资租赁固定资产
无形资产	75,484,773.32	借款抵押
合 计	497,054,690.02	—

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,880,379.69	6.8632	54,084,621.89
应收账款			
其中：美元	4,685,725.47	6.8632	32,159,071.05
长期借款			
其中：日元	214,873,815.50	0.061887	13,297,895.82

六、合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因

(1) 本期本公司全资子公司国家电投集团远达环保催化剂有限公司新设成立子公司重庆和技环境检测有限公司。

(2) 本期本公司全资子公司国家电投集团远达水务有限公司新设成立贵州务川远达环保有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
国家电投集团远达环保工程有限公司	重庆	重庆	工业	94.13%		收购
中电投山东核环保有限公司	山东	山东	服务		50.00%	设立
中电投远达河北环境科技有限公司	河北	河北	工业		90.00%	设立
山东核盾辐射监测技术有限公司	山东	山东	服务		100.00%	设立
中电投远达智慧能源河北有限公司	河北	河北	工业		51.00%	设立
国家电投集团远达核安环保有限公司	重庆	重庆	工业		100.00%	设立
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	重庆	重庆	服务	100.00%		设立
河南九龙环保有限公司	河南	河南	服务		100.00%	设立
内蒙古远达首大环保有限公司	内蒙古	内蒙古	服务		51.00%	设立
贵州远达烟气治理有限公司	贵州	贵州	工业		100.00%	设立
贵州省远达环保有限公司	贵州	贵州	工业		70.00%	设立
江西远达环保有限公司	江西	江西	服务		100.00%	设立

国家电投集团远达环保股份有限公司  
财务报表附注  
2018年1月1日—2018年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	重庆	重庆	工业	100.00%		设立
重庆和技环境检测有限公司	重庆	重庆	服务		100.00%	收购
重庆远达催化剂综合利用有限公司	重庆	重庆	工业		100.00%	设立
安徽远达催化剂有限公司	安徽	安徽	工业		100.00%	设立
辽宁远达催化剂综合利用有限公司	辽宁	辽宁	工业		36.00%	设立
国家电投集团远达水务有限公司	重庆	重庆	工业	100.00%		设立
朝阳远达环保水务有限公司	辽宁	辽宁	服务		51.00%	设立
凌源远达水务有限公司	辽宁	辽宁	服务		51.00%	设立
昌图远达水务有限公司	辽宁	辽宁	服务		100.00%	设立
贵州务川远达环保有限公司	贵州	贵州	工业		100.00%	设立
国家电投集团重庆远达节能技术服务有限公司	重庆	重庆	服务	100.00%		设立
盐城远中能源有限公司	江苏	江苏	工业		100.00%	设立
盐城经济技术开发区抱日新能源科技有限公司	江苏	江苏	工业		100.00%	设立
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	江苏	江苏	工业	45.90%		收购
沈阳远达环保工程有限公司	辽宁	辽宁	工业	32.00%	7.53%	设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	国家电投集团远达环保工程有限公司	5.87%	2,844,731.80	3,198,689.81	54,677,549.95
2	国家电投集团远达环保装备制造有限公司	45.90%	-7,706,731.83		48,082,217.78

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国家电投集团远达环保工程有限公司	2,625,298,081.20	278,198,025.40	2,903,496,106.60	1,925,415,911.73	24,421,239.91	1,949,837,151.64
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	317,773,506.43	245,472,510.19	563,246,016.62	459,990,248.38	14,282,894.27	474,273,142.65

接上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国家电投集团远达环保工程有限公司	2,617,444,361.96	290,360,315.05	2,907,804,677.01	1,923,851,248.25	25,814,335.75	1,949,665,584.00
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	246,958,377.82	255,298,008.01	502,256,385.83	379,970,028.90	35,159,499.14	415,129,528.04

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国家电投集团远达环保工程有限公司	1,790,169,434.97	48,186,682.09	48,186,682.09	413,295.06
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	261,689,121.10	-14,445,899.98	-14,445,899.98	-11,510,690.62

接上表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国家电投集团远达环保工程有限公司	1,864,726,020.47	86,377,574.71	86,377,574.71	-9,644,762.37
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	152,353,506.74	-31,070,036.59	-31,070,036.59	-5,286,380.57

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期本公司控股子公司国家电投集团远达环保装备制造有限公司引入新股东盐城海瀛实业投资有限公司，盐城海瀛实业投资有限公司出资 16,195,600.00 元，持股比例为 10.00%。本次出资后本公司持股比例由 51.00% 被动稀释至 45.90%，本公司仍能够控制国家电投集团远达环保装备制造有限公司。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	国家电投集团远达环保装备制造有限公司
处置对价	7,433,780.40
其中：现金	7,433,780.40
处置对价合计	7,433,780.40
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,334,969.69
差额	3,098,810.71
其中：调整资本公积	3,098,810.71

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
中电投先融期货股份有限公司	重庆	重庆	金融	16.00		权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆智慧思特大数据有限公司	重庆	重庆	服务	40.00		权益法
国家电投集团贵溪智慧能源有限公司	贵州	贵州	服务		40.00	权益法

## 2 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额		
	中电投先融期货股份有限公司	重庆智慧思特大数据有限公司	国家电投集团贵溪智慧能源有限公司
流动资产	2,503,593,434.11	21,880,791.02	13,373,219.63
其中：现金和现金等价物	565,250,526.70	17,462,274.95	90,201.79
非流动资产	454,989,049.84	4,949,959.02	123,795,986.48
资产合计	2,958,582,483.95	26,830,750.04	137,169,206.11
流动负债	1,415,955,177.96	1,945,431.45	59,289,414.68
非流动负债	4,712.50		56,000,000.00
负债合计	1,415,959,890.46	1,945,431.45	115,289,414.68
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,542,622,593.49	24,885,318.59	21,879,791.43
按持股比例计算的净资产份额	246,819,614.96	9,954,127.44	8,751,916.58
调整事项			
其中：商誉			
内部交易未实现利润			
其他	-165,537.63	-368,435.64	
对联营企业权益投资的账面价值	246,654,077.33	9,585,691.80	8,751,916.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	4,055,114,806.71	3,815,276.42	30,935,800.93
财务费用		-626,295.11	2,661,902.86
所得税费用	18,625,209.58		397,274.51
净利润	65,746,703.47	-5,956,777.83	1,071,415.99
终止经营的净利润			
其他综合收益	-17,921,598.54		
综合收益总额	47,825,104.93	-5,956,777.83	1,071,415.99
本年度收到的来自联营企业的股利	3,555,200.00		

(续)



项 目	期初余额 / 上期发生额		
	中电投先融期货股份 有限公司	重庆智慧思特大数据 有限公司	国家电投集团贵溪智 慧能源有限公司
流动资产	2,837,356,518.28	26,837,945.03	35,455,268.61
其中：现金和现金等价物	582,270,896.21	23,531,924.59	94,103.24
非流动资产	84,091,896.76	5,797,602.93	76,357,906.07
资产合计	2,921,448,415.04	32,635,547.96	111,813,174.68
流动负债	1,404,430,926.48	1,793,451.54	46,004,799.24
非流动负债			45,000,000.00
负债合计	1,404,430,926.48	1,793,451.54	91,004,799.24
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,517,017,488.56	30,842,096.42	20,808,375.44
按持股比例计算的净资产份额	242,722,798.17	12,336,838.57	8,323,350.18
调整事项			
其中：商誉			
内部交易未实现利润			
其他	-164,414.49		
对联营企业权益投资的账面价值	242,558,383.68	12,336,838.57	8,323,350.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,345,598,161.15	1,578,437.70	23,673,615.60
财务费用		-93,784.89	874,938.49
所得税费用	15,790,055.17		-21,924.44
净利润	54,422,302.36	-10,505,842.29	30,727.57
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	54,625,744.65	-10,505,842.29	30,727.57
本年度收到的来自联营企业的股利			

### 3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	12,421,275.98	5,250,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-2,185,553.20	
其他综合收益		
综合收益总额	-2,185,553.20	

#### 4. 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累计未确认的损失
国家电投集团远达中新节能环保有限公司	1,250,000.00	956,829.18

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

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(%)
国家电力投资集团有限公司	北京	投资	3,500,000.00 万元	43.74	43.74

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
白山热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
北京国电智能节能环保科技有限公司	同受国家电投集团控制
北票发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
朝阳燕山湖发电有限公司	同受国家电投集团控制
赤峰热电厂有限责任公司	同受国家电投集团控制
大连发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
电能(北京)产品认证中心有限公司	同受国家电投集团控制
电能(北京)工程监理有限公司	同受国家电投集团控制
东北电力开发公司	同受国家电投集团控制
抚顺发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
阜新发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
阜新通达电力建筑安装有限公司	同受国家电投集团控制
贵溪发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
贵州金元茶园发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
贵州金元黔西发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
贵州黔东电力有限公司	同受国家电投集团控制
贵州黔西中水发电有限公司	同受国家电投集团控制
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	同受国家电投集团控制
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	同受国家电投集团控制
贵州西电电力股份有限公司	同受国家电投集团控制
贵州西电电力股份有限公司黔北发电总厂	同受国家电投集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
贵州西电电力股份有限公司习水发电厂	同受国家电投集团控制
贵州鸭溪发电有限公司	同受国家电投集团控制
国核电力规划设计研究院有限公司	同受国家电投集团控制
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	同受国家电投集团控制
国核工程有限公司	同受国家电投集团控制
国核信息科技有限公司	同受国家电投集团控制
国核自仪系统工程有限公司	同受国家电投集团控制
国家电力投资集团公司物资装备分公司	同受国家电投集团控制
国家电力投资集团江西电力工程有限公司贵溪分公司	同受国家电投集团控制
国家电力投资集团信息技术有限公司	同受国家电投集团控制
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团保险经纪有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团电能能源科技有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团东北电力有限公司本溪热电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团东北电力有限公司抚顺热电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团公司物资装备分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团广西北部湾（钦州）热电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团贵溪智慧能源有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂	同受国家电投集团控制
国家电投集团贵州金元股份有限公司习水发电厂	同受国家电投集团控制
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团河南电力有限公司平顶山发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团河南电力有限公司平顶山发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团河南电力有限公司沁阳发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西电力工程有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西电力工程有限公司南昌分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西电力有限公司新昌发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司贵溪分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司景德镇分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西中业兴达电力实业有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团科学技术研究院有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团南阳热电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团内蒙古能源有限公司	同受国家电投集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团宁夏能源铝业中卫热电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团平顶山热电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团平东热电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团山西铝业有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团石家庄东方能源股份有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团物资装备分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团新疆能源化工有限责任公司乌苏热电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团新乡豫新发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团信息技术有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团永川发电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团重庆合川发电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团重庆狮子滩发电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团重庆永川发电有限公司	同受国家电投集团控制
国投新疆能源化工集团有限公司乌苏热电分公司	同受国家电投集团控制
淮沪电力有限公司	同受国家电投集团控制
淮南平圩第二发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
黄冈大别山发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
黄河鑫业有限公司	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司白城发电公司	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	同受国家电投集团控制
吉林松花江热电有限公司	同受国家电投集团控制
江苏常熟发电有限公司	同受国家电投集团控制
江苏阚山发电有限公司	同受国家电投集团控制
江西昌源实业有限公司	同受国家电投集团控制
江西核电有限公司	同受国家电投集团控制
辽宁东方发电有限公司	同受国家电投集团控制
辽宁清河发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
煤矿建设工程管理分公司	同受国家电投集团控制
南阳热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
内蒙古北联电能源开发有限责任公司桦尖露天煤矿	同受国家电投集团控制
内蒙古大板发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	同受国家电投集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司赤峰新城热电分公司	同受国家电投集团控制
宁东铝业分公司	同受国家电投集团控制
平顶山平东热电有限公司	同受国家电投集团控制
平顶山姚孟发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
青海黄河上游水电开发有限责任公司机关	同受国家电投集团控制
青海黄河上游水电开发有限责任公司西宁发电分公司	同受国家电投集团控制
青铜峡铝业发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
青铜峡铝业股份有限公司	同受国家电投集团控制
青铜峡铝业股份有限公司宁东铝业分公司	同受国家电投集团控制
山东电力工程咨询院有限公司	同受国家电投集团控制
山东核电设备制造有限公司	同受国家电投集团控制
山东核电有限公司	同受国家电投集团控制
上海电力股份有限公司技能培训中心	同受国家电投集团控制
上海电力股份有限公司吴泾热电厂	同受国家电投集团控制
上海发电设备成套设计研究院	同受国家电投集团控制
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	同受国家电投集团控制
上海明华电力技术工程有限公司	同受国家电投集团控制
上海上电漕泾发电有限公司	同受国家电投集团控制
上海上电电力工程有限公司	同受国家电投集团控制
上海斯耐迪工程咨询有限公司	同受国家电投集团控制
上海外高桥发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
石家庄东方热电热力工程有限公司	同受国家电投集团控制
石家庄良村热电有限公司	同受国家电投集团控制
四川中电福溪电力开发有限公司	同受国家电投集团控制
天津国核电力工程管理有限公司	同受国家电投集团控制
通化热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
通辽第二发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
通辽发电总厂	同受国家电投集团控制
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
通辽热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
芜湖发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
西电电力股份有限公司	同受国家电投集团控制
新疆天池能源有限责任公司南露天煤矿	同受国家电投集团控制
新疆盐湖制盐有限责任公司	同受国家电投集团控制
新乡豫新发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
盐城热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
云南滇能（集团）控股公司	同受国家电投集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
中电国瑞物流有限公司	同受国家电投集团控制
中电神头发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
中电投财务有限公司	同受国家电投集团控制
中电投电力工程有限公司	同受国家电投集团控制
中电投贵溪智慧能源有限公司	同受国家电投集团控制
中电投河南电力检修工程有限公司	同受国家电投集团控制
中电投河南电力检修公司	同受国家电投集团控制
中电投河南电力有限公司	同受国家电投集团控制
中电投河南电力有限公司沁阳发电分公司	同受国家电投集团控制
中电投华北电力工程有限公司	同受国家电投集团控制
中电投科学技术研究院有限公司	同受国家电投集团控制
中电投融和资产管理有限公司	同受国家电投集团控制
中电投石家庄高新热电有限公司	同受国家电投集团控制
中电投信息技术有限公司	同受国家电投集团控制
中国电力投资集团公司	同受国家电投集团控制
中国电力投资集团公司物资装备分公司	同受国家电投集团控制
中国电能成套设备有限公司	同受国家电投集团控制
重庆松溉发电有限公司	同受国家电投集团控制
重庆中电自能科技有限公司	同受国家电投集团控制
中电投融和融资租赁有限公司	同受国家电投集团控制

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	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 (%)
采购商品、接受劳务：							
中国电能成套设备有限公司	接受劳务	中标服务费	合同价格	4,254,791.41	1.44	13,322,643.87	4.52
中国电能成套设备有限公司	采购商品、接受劳务	办公用品等	合同价格	897,086.80	0.30		
中电投河南电力检修工程有限公司	接受劳务	检修维护费	合同价格	3,593,835.96	1.22	3,679,237.25	2.42
石家庄良村热电有限公司	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	31,981,346.54	2.17	27,769,417.93	1.77
石家庄东方热电热力工程有限公司	接受劳务	日常维护	合同价格			120,694.34	0.08
上海外高桥发电有限责任公司	接受劳务	技术服务	合同价格			14,375.00	0.01
上海斯耐迪工程咨	接受劳务	培训费	合同价格			263,207.55	0.17

关联方名称	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 (%)
询有限公司							
上海明华电力技术工程有限公司	接受劳务	技术服务	合同价格			1,816,981.14	1.19
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	采购商品	采购设备	合同价格	7,877,586.21	0.64		
上海发电设备成套设计研究院	采购商品	设备	合同价格			21,927,010.27	1.56
上海电力股份有限公司技能培训中心	采购商品	购电	合同价格			566.04	
山东核电设备制造有限公司	采购商品	设备	合同价格			5,432,097.50	0.39
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司母公司	接受劳务	其他	合同价格			596,000.47	0.39
煤矿建设工程管理分公司	采购商品	购电	合同价格			263,750.01	0.17
江西昌源实业有限公司	接受劳务	保洁	合同价格	980,956.00	0.33		
国投新疆能源化工集团有限公司乌苏热电分公司	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	9,252,160.11	0.63	7,034,030.38	0.45
国家电投集团重庆永川发电有限公司	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格			3,009,737.32	0.19
国家电投集团重庆狮子滩发电有限公司	接受劳务	培训费	合同价格	41,721.71	0.01		
国家电投集团重庆合川发电有限公司	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	75,157,470.61	5.09	71,381,942.15	4.55
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	19,271,158.65	1.31	15,543,423.78	1.10
国家电投集团信息技术有限公司	接受劳务	技术服务	合同价格	527,509.11	0.18		
国家电投集团新乡豫新发电有限责任公司	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	20,950,324.78	1.42		
国家电投集团平顶山热电有限公司	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	9,075,640.94	0.61	8,098,405.17	0.52
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	17,614,222.95	1.19	16,088,171.07	1.03
国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	采购商品、接受劳务	采购设备	合同价格	614,418.10	0.05		
国家电投集团南阳热电有限公司	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	10,698,473.73	0.72	9,899,756.51	0.63
国家电投集团江西中业兴达电力实业有限公司	采购商品、接受劳务	其他	合同价格	11,920,753.03	4.04	8,302,107.78	5.46
国家电投集团江西中电电力工程有限公司景德镇分公司	接受劳务	技术服务	合同价格	4,785,429.18	1.62		

关联方名称	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 (%)
国家电投集团江西中电电力工程有限公司贵溪分公司	接受劳务	技术服务	合同价格	2,712,817.98	0.92		
国家电投集团江西电力有限公司新昌发电分公司	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	36,009,836.20	2.44	43,999,615.44	2.81
国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	38,049,398.42	2.58		
国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	4,746,415.68	0.32	7,225,936.61	0.46
国家电投集团江西电力工程有限公司南昌分公司	接受劳务	技术服务	合同价格	4,644,780.55	1.58		
国家电投集团江西电力工程有限公司	接受劳务	其他	合同价格			20,270,043.49	1.44
贵溪发电有限责任公司	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	60,344,546.61	4.09	38,269,658.53	2.43
国家电投集团河南电力有限公司平顶山发电分公司	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	39,251,774.47	2.66	30,964,932.83	1.97
国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	27,576,413.71	1.87		
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	采购商品	设备	合同价格	16,163.70	0.01	35,994.39	0.02
国家电投集团电能能源科技有限公司	采购商品、接受劳务	采购设备	合同价格	11,108,620.69	0.91		
国家电投集团保险经纪有限公司	采购商品、接受劳务	财产保险费	合同价格	485.50			
国家电力投资集团信息技术有限公司	接受劳务	技术服务	合同价格	315,874.53	0.11		
国家电投集团江西电力工程有限公司贵溪分公司	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	8,624,312.76	0.58		2.44
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	采购商品	原材料采购	合同价格	30,873,946.70	2.52	15,593,506.86	1.11
国核自仪系统工程技术有限公司	接受劳务	技术服务	合同价格	1,077,586.25	0.37		
国核自仪系统工程技术有限公司	采购商品	采购设备	合同价格	1,004,923.28	0.08		
国核信息科技有限公司	接受劳务	其他	合同价格			165,504.26	0.11
国核电力规划设计研究院有限公司	接受劳务	技术服务	合同价格	2,206,203.08	0.75		
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	28,258,476.62	1.91	21,601,144.56	1.38
东北电力开发公司	接受劳务	监造服务费	合同价格			560,261.26	0.37



关联方名称	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(%)
电能(北京)工程监理有限公司	接受劳务	监造服务费	合同价格			490,566.02	0.32
电能(北京)产品认证中心有限公司	接受劳务	技术服务	合同价格			95,283.01	0.06
大连发电有限责任公司	采购商品、接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	12,215,468.25	0.83	14,255,867.68	0.91
朝阳燕山湖发电有限公司	接受劳务	脱硫脱硝用水用电等	合同价格	39,626,668.92	2.69	38,034,849.35	2.43
中电投融和融资租赁有限公司	融资租赁	融资租赁费及手续费	合同价格	8,081,064.58	12.09		
北京国电智能节能环保科技有限公司	接受劳务	技术服务	合同价格	63,106.80	0.02		

(续)

关联方名称	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(%)
销售商品、提供劳务:							
国家电投集团河南电力有限公司平顶山发电分公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	204,291,893.78	11.21	167,011,411.00	10.65
贵溪发电有限责任公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	201,078,191.20	11.03	196,939,078.89	13.99
国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	162,544,416.21	8.92	149,958,286.60	9.56
国家电投集团江西电力有限公司新昌发电分公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	159,362,190.82	8.74	158,419,961.35	10.10
国家电投集团山西铝业有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	145,978,453.89	10.22	3,687,687.66	0.26
国家电投集团重庆合川发电有限公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	144,725,304.30	7.94	134,609,535.00	8.59
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	131,310,746.50	9.19	347,638,035.40	24.69
青铜峡铝业股份有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	119,384,348.17	8.36		
国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	113,816,286.22	6.24	82,447,929.76	5.26
国家电投集团重庆合川发电有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	101,938,594.00	7.14		
贵州省习水鼎泰能源开发有限公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	81,570,410.45	4.48	62,710,065.09	4.00
石家庄良村热电有限公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	76,634,362.40	4.20	96,125,912.13	6.13
朝阳燕山湖发电有限公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	73,487,439.68	4.03	75,497,473.86	5.36
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	72,808,505.44	3.99	11,968,063.19	0.85
新乡豫新发电有限责任公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	60,614,634.42	3.33	37,319,756.95	2.65
贵州金元茶园发电有限责	提供	工程承	合同价	56,031,520.54	3.92	2,106,516.24	0.15

关联方名称	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 (%)
任公司	劳务	包					
平顶山平东热电有限公司	提供劳务	烟气脱硫脱销	合同价	50,922,713.79	2.79	31,932,958.87	2.27
国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂	提供劳务	工程承包	合同价	44,718,100.23	3.13	-342,293.17	-0.02
南阳热电有限责任公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	42,655,029.51	2.34	33,663,424.74	2.15
宁东铝业分公司	提供劳务	工程承包	合同价	42,422,848.30	2.97		
国家电投集团新疆能源化工有限责任公司乌苏热电分公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	40,248,879.03	2.21	33,111,856.53	2.11
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	39,558,774.22	2.77		
大连发电有限责任公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	37,501,418.55	2.06	37,534,995.18	2.39
阜新发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	35,795,390.77	2.51	1,081,700.00	0.08
青海黄河上游水电开发有限责任公司西宁发电分公司	提供劳务	工程承包	合同价	24,741,197.01	1.73		
中电投电力工程有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	23,241,179.02	1.63	17,620,802.75	1.25
内蒙古北联电能源开发有限公司锋尖露天煤矿	提供劳务	工程承包	合同价	20,609,357.06	1.44		
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	20,294,914.16	1.11	15,754,966.81	1.00
新疆天池能源有限责任公司南露天煤矿	提供劳务	工程承包	合同价	19,761,755.74	1.38		
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	提供劳务	工程承包	合同价	18,549,517.97	1.30	5,864,931.42	0.42
国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	提供劳务	工程承包	合同价	17,211,148.08	1.20		
辽宁清河发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	16,964,170.08	1.19	17,856,394.03	1.27
黄河鑫业有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	16,736,442.53	1.17	11,853,209.56	0.84
山东核电有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	16,467,372.11	1.15	15,566,905.45	1.11
贵州黔西中水发电有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	15,376,178.06	1.08	25,417,718.86	1.81
国家电投集团东北电力有限公司抚顺热电分公司	提供劳务	工程承包	合同价	14,598,542.17	1.02	5,270,818.19	0.37
山东核电有限公司	提供劳务	其他技术服务	合同价	11,710,839.02	4.42		
国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	10,477,102.02	0.57	15,087,424.88	0.96
四川中电福溪电力开发有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	9,323,657.92	0.65	42,468,840.34	3.02
通辽第二发电有限责任公司	销售商品	催化剂	合同价	8,404,286.20	7.81		

国家电投集团远达环保股份有限公司  
财务报表附注  
2018年1月1日—2018年12月31日

关联方名称	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 (%)
上海外高桥发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	8,188,840.83	0.57	70,680,074.88	4.51
中电国瑞物流有限公司	销售商品	催化剂	合同价	6,530,266.08	6.07		
吉林电力股份有限公司白城发电公司	提供劳务	烟气脱硫脱销	合同价	6,059,997.63	0.33	5,705,470.06	0.41
通辽第二发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	5,803,578.15	0.41		
通辽热电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	5,719,765.87	0.40		
天津国核电力工程管理有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	5,620,689.69	0.39		
国核电力规划设计研究院有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	5,396,249.56	0.38	30,611,979.22	2.17
贵州金元黔西发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	5,267,299.29	0.37	65,659,064.82	4.66
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	销售商品	催化剂	合同价	4,392,991.44	4.08		
贵州西电电力股份有限公司黔北发电总厂	提供劳务	工程承包	合同价	4,392,888.10	0.31	3,287,846.15	0.23
中电投电力工程有限公司	销售商品	催化剂	合同价	2,815,897.44	2.62		
国家电投集团重庆合川发电有限公司	提供劳务	其他	合同价	2,433,261.01	0.92		
盐城热电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	1,933,782.05	0.14	23,863,141.81	15.69
通辽发电总厂	提供劳务	工程承包	合同价	1,666,607.41	0.12		
国家电投集团东北电力有限公司本溪热电分公司	提供劳务	工程承包	合同价	1,558,899.99	0.11		
国家电投集团东北电力有限公司抚顺热电分公司	销售商品	催化剂	合同价	1,481,357.75	1.38		
上海上电漕泾发电有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	1,398,024.00	0.10	5,708,165.59	0.36
中电投河南电力有限公司沁阳发电分公司	提供劳务	工程承包	合同价	1,112,068.96	0.08		
吉林电力股份有限公司白城发电公司	提供劳务	工程承包	合同价	841,393.10	0.06		
江苏常熟发电有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	681,818.19	0.05	-2,903,800.00	-0.21
贵州黔西中水发电有限公司	销售商品	催化剂	合同价	410,256.40	0.38		
国家电投集团江西电力有限公司新昌发电分公司	提供劳务	其他技术服务	合同价	408,547.00	0.15		
贵州西电电力股份有限公司黔北发电总厂	销售商品	催化剂	合同价	380,172.41	0.35		
青海黄河上游水电开发有限责任公司机关	提供劳务	工程承包	合同价	316,671.82	0.02		
西电电力股份有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	301,886.80	0.02		
山东电力工程咨询院有限公司	提供劳务	其他业务-其他	合同价	250,928.05	0.09		

关联方名称	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 (%)
中电投科学技术研究院有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	235,281.55	0.02		
国家电投集团科学技术研究院有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	235,281.55	0.02		
芜湖发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	188,679.25	0.01	12,054,468.11	0.86
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	提供劳务	其他-其他	合同价	188,679.25	0.07		
平顶山姚孟发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	169,811.32	0.01	1,095,202.33	0.08
贵州西电电力股份有限公司习水发电厂	提供劳务	工程承包	合同价	154,994.32	0.01		
辽宁东方发电有限公司	销售商品	催化剂	合同价	121,698.11	0.11		
贵州黔东电力有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	92,452.83	0.01		
江西核电有限公司	提供劳务	其他技术服务	合同价	52,830.19	0.02		
上海上电漕泾发电有限公司	销售商品	催化剂	合同价	42,452.83	0.04		
中电投融和资产管理有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			3,937,435.90	2.59
中电投河南电力有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			462,264.15	0.30
中电国瑞物流有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			6,530,266.65	4.29
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价	23,983,880.11	1.32	31,035,078.42	1.98
通辽发电总厂	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价			221,401.71	0.02
上海上电电力工程有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			480,683.76	0.03
上海电力股份有限公司吴淞热电厂	提供劳务	工程承包	合同价			65,489,368.83	4.65
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司赤峰新城热电厂分公司	提供劳务	工程承包	合同价			23,434,119.03	1.66
内蒙古大板发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价			12,182,906.00	0.87
辽宁东方发电有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			20,818,171.84	1.48
江苏南山发电有限公司	销售商品	催化剂	合同价			9,177,384.58	8.03
吉林松花江热电有限公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价			1,893,203.88	0.12
吉林电力股份有限公司松花江第一热电厂分公司	提供劳务	工程承包	合同价			10,600,688.10	0.75
黄冈大别山发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价			7,734,483.84	0.55
国家电投集团重庆永川发电有限公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价			9,646,016.80	0.62
国家电投集团协鑫滨海发	提供	工程承	合同价			93,717,546.23	6.66

关联方名称	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(%)
电有限公司	劳务	包					
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			3,464,204.32	2.28
国家电投集团贵州金元股份有限公司习水发电厂	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价			2,264,957.26	0.14
国家电投集团贵溪智慧能源有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			38,295,952.22	2.72
国家电投集团广西北部湾(钦州)热电有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			1,108,331.00	0.08
贵州鸭溪发电有限公司	提供劳务	烟气脱硫脱硝	合同价			743,589.74	0.05
贵州西电电力股份有限公司	提供劳务	工程承包	合同价			3,719,487.17	0.26
抚顺发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价			6,041,072.52	0.43
白山热电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价			26,122,662.40	1.86
安徽淮南平圩发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价			52,619,168.85	3.74
江苏崂山发电有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	-200,000.00	-0.01		
国家电投集团石家庄东方能源股份有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	-754,716.98	-0.05	2,598,020.41	0.18
新乡豫新发电有限责任公司	提供劳务	工程承包	合同价	-819,979.00	-0.06		
石家庄良村热电有限公司	提供劳务	工程承包	合同价	-2,271,391.25	-0.16		

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
国家电投集团远达环保股份有限公司	重庆中电自能科技有限公司		772,772.73	674,270.27
中电投融和融资租赁有限公司	内蒙古远达首大环保有限责任公司本部		6,161,145.83	

## 3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	5,951,856.11	4,318,000.00

## 4. 其他关联交易

截至2018年12月31日,本公司及控股子公司在国家电投集团财务有限公司存款余额合计为112,850,259.02元。

(五)关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中国电能成套设备有限公司	2,368,668.00			
应收账款	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	141,208,546.17	8,406,232.37	122,610,454.60	6,130,522.73
应收账款	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	126,228,513.88	5,411,641.13	28,613,877.02	2,156,956.25
应收账款	贵州金元茶园发电有限责任公司	50,737,051.28	2,536,852.56	6,742,843.84	669,765.18
应收账款	国家电投集团河南电力有限公司平顶山发电分公司	44,369,572.63			
应收账款	国家电投集团新疆能源化工有限责任公司乌苏热电分公司	43,546,449.07		26,233,655.19	
应收账款	国家电投集团重庆合川发电有限公司	41,749,073.17	1,079,668.19	23,153,667.81	17,584.37
应收账款	中电投电力工程有限公司	39,377,732.81	2,676,880.94	74,650,166.95	7,143,685.26
应收账款	山东核电有限公司	36,239,285.04	2,413,583.31	22,074,714.27	1,823,418.48
应收账款	四川中电福溪电力开发有限公司	34,667,530.35	2,953,508.74	24,402,644.35	1,220,132.22
应收账款	贵溪发电有限责任公司	34,324,534.77	1,762,073.00	41,506,726.50	
应收账款	国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂	33,599,011.70	1,679,950.59		
应收账款	国家电投集团山西铝业有限公司	33,083,390.10	1,654,169.51		
应收账款	国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂	32,411,360.75	1,762,600.00	30,085,341.56	647,586.71
应收账款	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	31,965,544.73	1,448,766.81	13,774,204.31	1,237,441.23
应收账款	石家庄良村热电有限公司	29,654,627.49	1,316,505.64	38,604,717.06	1,929,222.52
应收账款	平顶山平东热电有限公司	28,459,401.47	240.60	9,458,803.08	8,505.85
应收账款	青铜峡铝业股份有限公司	28,352,584.50	1,417,629.23		
应收账款	国家电投集团江西电力有限公司新昌发电分公司	28,309,191.63		26,112,237.94	1,189.65
应收账款	国家电投集团南阳热电有限公司	27,631,284.87	403,792.37		
应收账款	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	27,425,915.49	1,707,657.21	66,022,030.16	5,197,387.47
应收账款	青铜峡铝业发电有限责任公司	26,322,787.23	1,316,139.36		
应收账款	通辽第二发电有限责任公司	23,848,315.20	2,782,317.24	20,634,412.80	2,063,441.28
应收账款	贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	21,251,341.53	1,368,112.09	19,622,532.84	399,519.42
应收账款	国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	21,003,509.67		12,459,866.82	
应收账款	青铜峡铝业股份有限公司宁东铝业分公司	20,755,348.20	1,037,767.41		
应收账款	国家电投集团贵溪智慧能源有限公司	18,403,060.02	1,840,306.00	25,403,060.02	1,270,153.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	朝阳燕山湖发电有限公司	17,782,072.40	61,290.55	18,884,726.25	152,660.36
应收账款	辽宁清河发电有限责任公司	17,603,056.00	880,152.80	19,085,429.36	954,271.47
应收账款	贵州黔西中水发电有限公司	15,139,471.16	991,589.59	26,502,669.94	3,210,320.00
应收账款	上海上电漕泾发电有限公司	15,118,601.45	2,223,111.16	13,567,120.45	1,074,268.56
应收账款	黄河鑫业有限公司	14,556,247.85	727,812.39	3,439,111.87	171,955.59
应收账款	内蒙古锡林郭勒白音华煤电有 限责任公司赤峰新城热电分公 司	14,282,182.40	1,428,218.24	14,282,182.40	714,109.12
应收账款	新乡豫新发电有限责任公司	13,888,348.64	64,000.00	7,910,374.10	50,000.00
应收账款	上海电力股份有限公司吴泾热 电厂	12,971,524.94	1,297,152.49	14,101,099.94	705,055.00
应收账款	国核电力规划设计研究院有限 公司	12,188,141.25	922,882.56	19,836,133.00	991,806.65
应收账款	国家电投集团协鑫滨海发电有 限公司	11,238,927.53	1,123,892.75	14,342,519.53	717,125.98
应收账款	大连发电有限责任公司	10,569,411.76		7,705,915.14	
应收账款	白山热电有限责任公司	10,532,107.60	1,062,018.28	11,784,043.70	783,598.24
应收账款	通辽发电总厂	10,493,477.40	1,823,073.68	11,865,365.40	1,177,936.54
应收账款	吉林松花江热电有限公司	10,258,000.00	1,856,600.00	12,758,000.00	1,178,300.00
应收账款	内蒙古大板发电有限责任公司	9,282,325.82	1,856,465.16	13,920,142.85	1,622,748.77
应收账款	贵州金元黔西发电有限责任公 司	9,069,696.56	584,500.66	21,824,306.54	1,091,215.33
应收账款	赤峰热电厂有限责任公司	8,300,000.00	1,660,000.00		
应收账款	贵州西电电力股份有限公司习 水发电厂	8,129,209.23	1,341,741.85		
应收账款	国家电投集团东北电力有限公 司抚顺热电分公司	7,616,776.74	380,838.84		
应收账款	阜新发电有限责任公司	7,541,740.00	508,448.00	1,465,740.00	92,489.00
应收账款	青海黄河上游水电开发有限责 任公司西宁发电分公司	6,812,783.00	340,639.15		
应收账款	淮南平圩第二发电有限责任公 司	6,414,101.10	641,410.11	23,686,305.10	1,184,315.26
应收账款	通辽热电有限责任公司	6,316,738.35	661,054.47	2,301,450.35	230,145.04
应收账款	盐城热电有限责任公司	6,192,486.00	511,941.90	6,960,296.00	348,014.80
应收账款	霍林河露天煤业股份有限公司	7,252,919.23	362,645.96		
应收账款	黄冈大别山发电有限责任公司	5,388,187.60	539,818.76	5,398,187.60	269,909.38
应收账款	平顶山姚孟发电有限责任公司	5,194,388.65	1,038,877.73	6,094,388.65	609,438.87
应收账款	贵州西电电力股份有限公司黔 北发电总厂	4,794,845.00	394,418.05	9,142,746.00	1,317,992.70
应收账款	辽宁东方发电有限公司	4,082,463.40	408,246.34	5,082,463.40	254,123.17
应收账款	贵州鸭溪发电有限公司	3,603,165.40	650,633.08	5,103,165.40	475,316.54
应收账款	吉林电力股份有限公司四平第 一热电公司	2,828,485.00	282,848.50	2,828,486.00	141,424.30
应收账款	天津国核电力工程管理有限公司	2,608,000.00	130,400.00		

国家电投集团远达环保股份有限公司  
财务报表附注  
2018年1月1日—2018年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中电国瑞物流有限公司	2,525,039.69	126,251.98		
应收账款	芜湖发电有限责任公司	2,478,000.00	237,800.00	6,367,000.00	318,350.00
应收账款	中电投科学技术研究院有限公司	2,148,340.00	393,317.00	5,690,000.00	569,000.00
应收账款	国家电投集团广西北部湾（钦州）热电有限公司	1,659,428.38	225,362.31	1,659,428.38	114,836.03
应收账款	国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	1,599,541.41		2,162,107.72	
应收账款	吉林电力股份有限公司白城发电公司	1,561,799.00	48,800.80	1,376,200.00	
应收账款	国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	1,498,417.85	117,906.54	1,519,480.85	75,974.04
应收账款	国家电投集团河南电力有限公司沁阳发电分公司	1,161,000.00	58,050.00		
应收账款	吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	1,143,731.50	114,373.15	1,243,731.50	62,186.58
应收账款	国家电投集团宁夏能源铝业中卫热电有限公司	954,700.00	95,470.00	1,456,450.00	
应收账款	中电投融和资产管理有限公司	921,360.00	69,102.00	2,764,080.00	
应收账款	江苏阚山发电有限公司	803,375.00	80,337.50	4,395,111.55	801,399.72
应收账款	通化热电有限责任公司	233,138.69	233,138.69		
应收账款	上海外高桥发电有限责任公司	202,453.35	10,122.67	17,387,554.54	958,672.58
应收账款	江苏常熟发电有限公司	84,000.00	4,200.00		
应收账款	淮沪电力有限公司	80,400.00	24,120.00	3,000,300.00	600,060.00
应收账款	中电投石家庄高新热电有限公司			398,000.00	39,800.00
应收账款	中电神头发电有限责任公司			3,124,254.11	312,425.42
应收账款	云南滇能（集团）控股公司			30,298,422.23	6,059,684.45
应收账款	南阳热电有限责任公司			21,855,021.22	338,243.37
应收账款	国家电投集团永川发电有限公司			11,559,164.92	1,706,781.59
应收账款	国家电投集团石家庄东方能源股份有限公司			10,170,986.00	865,824.60
应收账款	国家电投集团平顶山热电有限公司			10,068,759.46	
应收账款	国家电投集团内蒙古能源有限公司			23,470,940.00	2,347,094.00
应收账款	国家电投集团科学技术研究院有限公司			57,120.00	
应收账款	国家电投集团贵州金元股份有限公司习水发电厂			22,398,506.27	2,122,350.63
应收账款	贵州黔东电力有限公司			10,000.00	1,000.00
应收账款	抚顺发电有限责任公司			2,163,027.42	108,151.37
应收账款	赤峰热电厂			11,800,000.00	1,180,000.00
应收账款	安徽淮南平圩发电有限责任公司			46,764.14	4,676.41
应收账款	平顶山姚孟发电有限公司			730,000.00	



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	5,421,691.80	280,084.59		
其他应收款	中国电能成套设备有限公司	709,793.27	35,489.66	976,004.75	26,110.24
其他应收款	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	303,900.00	111,490.00		
其他应收款	平顶山平东热电有限公司	300,000.00		300,000.00	
其他应收款	国家电投集团南阳热电有限公司	300,000.00	60,000.00		
其他应收款	贵州黔西中水发电有限公司	150,000.00	15,000.00	150,000.00	7,500.00
其他应收款	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	30,500.00	25,150.00		
其他应收款	朝阳燕山湖发电有限公司	10,000.00	10,000.00		
其他应收款	江苏常熟发电有限公司	2,160.00	108.00		
其他应收款	中电投河南电力检修工程有限公司			170,000.00	8,500.00
其他应收款	中电投财务有限公司			66,842.92	2,203.20
其他应收款	平顶山姚孟发电有限公司			1,000.00	50.00
其他应收款	南阳热电有限责任公司			300,000.00	
其他应收款	电能（北京）产品认证中心有限公司			20,000.00	
合计	——	1,351,626,283.15	76,108,792.24	1,131,194,584.07	70,065,926.52

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	17,487,404.70	
预收账款	国核工程有限公司	13,702,453.25	
预收账款	天津国核电力工程管理有限公司	5,131,740.00	
预收账款	平顶山姚孟发电有限责任公司	3,031,272.50	
预收账款	上海外高桥发电有限责任公司	1,078,985.98	
预收账款	江苏常熟发电有限公司	919,168.00	
预收账款	山东核电有限公司	407,195.00	
预收账款	贵州金元黔西发电有限责任公司		5,047,900.92
预收账款	贵州西电电力股份有限公司黔北发电总厂		830,300.00
预收账款	中电投电力工程有限公司		658,920.00
预收账款	黄冈大别山发电有限责任公司		49,360.00
预收账款	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司		19,501.16
应付账款	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	34,692,147.31	14,330,275.81
应付账款	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	8,662,250.00	
应付账款	中国电能成套设备有限公司	4,445,569.32	
应付账款	国核自仪系统工程有限公司	3,124,937.65	382,586.53

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中电投信息技术有限公司	2,991,216.00	
应付账款	国家电力投资集团江西电力工程有限公司贵溪分公司	2,951,442.82	
应付账款	国家电投集团江西中业兴达电力实业有限公司	1,358,020.47	2,339,489.47
应付账款	国家电投集团江西电力工程有限公司南昌分公司	1,272,373.07	
应付账款	国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司景德镇分公司	1,184,291.54	
应付账款	国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	712,725.00	
应付账款	中电投华北电力工程有限公司	457,834.00	
应付账款	中电投河南电力检修工程有限公司	353,086.33	403,999.00
应付账款	重庆中电自能科技有限公司	340,627.00	
应付账款	国家电投集团电能能源科技有限公司	274,900.00	
应付账款	江西昌源实业有限公司	240,877.38	
应付账款	国核电力规划设计研究院有限公司	168,000.00	
应付账款	国家电投集团平顶山热电有限公司	134,563.20	
应付账款	中电投河南电力检修公司	126,000.00	
应付账款	国核电力规划设计研究院重庆有限公司	72,070.50	
应付账款	上海斯耐迪工程咨询有限公司	11,232.00	7,020.00
应付账款	山东核电设备制造有限公司	3,900.64	
应付账款	阜新通达电力建筑安装有限公司	2,500.00	
应付账款	国家电投集团重庆合川发电有限公司		30,043,324.31
应付账款	南阳热电有限责任公司		29,521,513.75
应付账款	平顶山平东热电有限公司		10,667,351.41
应付账款	上海发电设备成套设计研究院		9,537,600.00
应付账款	上海上电电力工程有限公司		4,456,785.80
应付账款	国家电投集团江西电力有限公司新昌发电分公司		4,163,505.60
应付账款	贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司		4,088,572.50
应付账款	国家电投集团江西电力工程有限公司		3,578,162.47
应付账款	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司		3,560,703.51
应付账款	国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂		3,444,295.58
应付账款	国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司		2,841,154.00
应付账款	上海明华电力技术工程有限公司		1,638,000.00
应付账款	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司		1,314,555.76
应付账款	国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂		1,091,061.03
应付账款	石家庄良村热电有限公司		649,500.00
应付账款	中电投电力工程有限公司		483,936.93
应付账款	石家庄东方热电热力工程有限公司		63,936.00
应付账款	新疆盐湖制盐有限责任公司		3,040.00
其他应付款	国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司贵溪分公司	739,410.00	
其他应付款	中电投河南电力检修工程有限公司	440,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司景德镇分公司	285,807.31	
其他应付款	国家电投集团信息技术有限公司	155,455.00	
其他应付款	重庆中电自能科技有限公司		765,482.00
其他应付款	国家电投集团协鑫滨海发电有限公司		488,685.57
其他应付款	国家电投集团江西电力工程有限公司		298,634.00
其他应付款	国核信息科技有限公司		96,820.00
其他应付款	朝阳燕山湖发电有限公司		72,931.96
其他应付款	国家电力投资集团有限公司	2,000,000.00	
其他应付款	上海电力股份有限公司吴泾热电厂	1,013,248.14	
其他应付款	国家电投集团贵溪智慧能源有限公司	617,590.30	
其他应付款	上海上电漕泾发电有限公司	558,188.76	
其他应付款	通辽第二发电有限责任公司	478,946.06	
其他应付款	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	208,149.78	
其他应付款	国家电投集团石家庄东方能源股份有限公司	93,769.10	
其他应付款	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	65,212.89	
其他应付款	吉林松花江热电有限公司	56,796.12	
其他应付款	辽宁东方发电有限公司	54,165.45	
其他应付款	通辽发电总厂	43,791.84	
其他应付款	平顶山姚孟发电有限责任公司	36,286.89	
其他应付款	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	34,746.82	
其他应付款	白山热电有限责任公司	23,717.68	
其他应付款	北票发电有限责任公司	17,500.00	
其他应付款	国家电投集团山西铝业有限公司	11,732.23	
其他应付款	大连发电有限责任公司	8,231.56	
其他应付款	国家电投科学技术研究院有限公司	7,058.45	
一年内到期的 长期应付款	中电投融合融资租赁有限公司	30,000,000.00	
长期应付款	中电投融合融资租赁有限公司	119,832,343.63	
合计	——	262,120,931.67	136,938,905.07

## 九、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

1、本公司对完工的工程项目计提产品质量保证费，计提方法为：通过168小时半年以内的工程项目不计提产品质量保证费；通过168小时6个月至1年的工程项目按合同收入的1%

计提产品质量保证费;通过168小时1年以上的项目按合同收入的0.5%计提产品质量保证费。

2、本公司全资子公司国家电投集团远达水务有限公司(以下简称“远达水务”)于2015年4月17日向天津市高级人民法院(以下简称“天津高院”)就2012年承接天津滨海鼎昇环保科技有限公司(以下简称“鼎昇公司”)的渤天化中水回用项目提起诉讼,诉讼主要请求:

(1)依法确认远达水务与被告鼎昇公司签订的《天津渤天化工有限责任公司中水回用项目总承包工程合同书》、《建筑安装工程施工协议》、《设备采购协议》、《技术服务协议》以及补充协议无效;

(2)依法判令鼎昇公司向远达水务支付已完工工程款共计人民币8,559.23万元以及赔偿垫资资金占用损失暂计人民币1,030.22万元,同时申请7,271.16万元的财产保全。

远达水务于2015年5月4日收到天津高院下达的《受理案件通知书》[(2015)津高民一初字第1114号]。2015年5月15日,收到天津高院的民事裁定书,查封了被告7271.16万元的财产。

2015年11月30日,天津市汉沽建安工程有限公司(远达水务分包商,以下简称“天津汉沽”)向重庆仲裁委员会提出与远达水务渤天化项目建设工程施工合同纠纷的仲裁申请,天津汉沽请求裁决:解除《天津渤天化工有限责任公司中水回用项目土建施工分包合同》,支付工程款、承兑汇票贴息、税务罚款、及赔偿损失,裁决对已完工程享有优先受偿权。

2016年4月13日,远达水务向重庆市仲裁委员会提交书面质证意见。5月11日,收到重庆市仲裁委员会寄来的《决定书》,要求对天津汉沽在天津渤天化工有限责任公司中水回用项目土建工程施工中的停工损失金额进行司法鉴定。

2018年8月13日,天津市高级人民法院组织合议庭开庭,对案件的整个过程重新进行了审理和梳理。2018年9月26日,法院作出一审判决,判决内容主要是鼎昇公司向水务公司支付工程款8,716.13元及利息,水务公司享有建设工程价款优先受偿权。2018年10月17日,水务公司收到天津高院寄送的鼎昇公司的上诉状,案件启动二审程序。截至报告日,该案件仍在审理过程中,因此对本公司的影响尚具有不确定性。

3、本公司全资子公司重庆远达烟气治理特许经营有限公司新疆分公司(以下简称“特许新疆分公司”)因新疆华电昌吉热电二期有限责任公司(以下简称“昌热二期电厂”)长期拖欠脱硫欠款、拒绝办理年度结算,公司于2018年3月22日向新疆高院起诉昌热二期电厂,起诉标的5,149.00万元,由重庆大成律师事务所代理。该案7月19日首次开庭审理,庭审阶段对原告起诉状主张的欠款滞纳金按银行同期贷款利率4倍计算标准调整为按银行同期贷款

利率上浮 50%计算，因此降低诉讼请求金额约 550 万元；根据承办法官建议，经征求代理律师和法律顾问意见，公司于 10 月 19 日撤回原起诉书第 6 项诉讼请求（即脱硫增容和旁路取消技改工程投资、2015-2017 年增加运营成本摊销部分），撤诉金额 1,190.51 万元，因双方对 2016 年、2017 年最低上网保证电量补偿金额争议较大，11 月 19 日第二次开庭审理，12 月 14 日一审判决要求电厂支付欠款和违约金等 2,512.00 万元及相关利息。针对法院一审驳回的关于 2017 年最低保证上网电量补偿款 902.47 万元及滞纳金部分，公司已于 2018 年 12 月 30 日上诉。截至报告日，该案件仍在审理过程中，因此对本公司的影响尚具有不确定性。

4、2016 年 8 月 11 日，本公司控股子公司国家电投集团远达环保装备制造有限公司（以下简称“装备公司”）以无锡新三洲特钢有限公司（以下简称“无锡新三洲”）未支付合同尾款 368.10 万元为由向盐城亭湖区人民法院提起诉讼，请求无锡新三洲支付货款 368.10 万元、逾期利息 139 万元及本案的诉讼费用，案件已于 2017 年 2 月 21 日庭审，当庭无锡新三洲以设备质量为由提起反诉，主张金额为 290 万元赔偿，截至报告日本案处于设备评估阶段，待出评估报告。截至报告日，本案仍在一审程序中。

2018 年法院宣布一审判决结果，判决要求（1）被告无锡新三洲应于判决生效之日起十日内支付原告远达装备设备定作款 228.10 万元，并支付违约金（从 2016 年 8 月 23 日起算至实际支付日止）；（2）驳回反诉原告无锡新三洲的反诉请求。案件受理费由装备公司承担 1.24 万元，被告无锡新三洲承担 3.50 万元，反诉费、鉴定费由被告无锡新三洲承担。双方均不服判决结果。2018 年 11 月 21 日二审已开庭，截至报告日，本案仍在一审程序中。

## 十、资产负债表日后事项

根据 2019 年 3 月 27 日召开的公司第八届董事会第十九次会议决议通过的《关于审议公司 2018 年度利润分配的预案》，公司以 2018 年 12 月末股本总数 780,816,890.00 股为基数，向全体股东按每 10 股分配红利 0.5 元（含税），派发现金股利 39,040,844.50 元。本预案须提交公司 2018 年度股东大会审议通过。

## 十一、其他重要事项

### 分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；  
 (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 分部报告的财务信息

项目	特许经营	环保工程及服务	催化剂	水务、节能及其他	分部间抵销
一、营业收入	1,635,183,021.87	2,120,145,287.38	221,224,940.56	412,313,316.44	-712,380,813.69
二、营业成本	1,317,090,777.61	1,833,924,162.40	191,710,622.81	345,907,468.87	-646,318,852.19
三、对联营和合营企业的投资收益		189,381.64		6,934,494.26	-189,381.64
四、资产减值损失	5,833,516.61	2,380,763.42	-3,042,443.29	2,627,358.63	
五、折旧费和摊销费	301,405,245.12	34,712,397.41	39,172,807.79	60,143,610.55	-54,512,596.10
六、利润总额	206,113,885.32	40,958,661.85	581,758.81	99,231,524.76	-165,906,241.96
七、所得税费用	56,846,349.55	6,116,216.98	493,109.85	-2,342,070.37	-15,583,490.77
八、净利润	149,267,535.77	34,842,444.87	88,648.96	101,573,595.13	-150,322,751.19
九、资产总额	4,340,654,226.07	3,551,811,842.53	742,265,517.96	5,870,319,654.02	-5,640,617,131.56
十、负债总额	1,173,223,415.28	2,449,236,516.29	323,109,580.03	1,250,532,985.96	-1,626,351,946.75

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	8,000,000.00	43,300,000.00
应收账款	20,155,709.45	1,985,855.64
减：坏账准备		
合计	28,155,709.45	45,285,855.64

应收账款分类披露

类别	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,155,709.45	100.00		
1. 按账龄分析法计提的应收账款				
2. 应收电费	20,155,709.45	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,155,709.45	100.00		

(续)

类别	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,985,855.64	100.00		
1. 按账龄分析法计提的应收账款				
2. 应收电费	1,985,855.64	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,985,855.64	100.00		

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收电费	20,155,709.45			1,985,855.64		
合计	20,155,709.45			1,985,855.64		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国家电投集团重庆合川发电有限公司	20,155,709.45	100.00	
合计	20,155,709.45	—	

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	1,475,543.05	385,764.45
应收股利		
其他应收款项	2,023,771.12	1,284,090.94
减：坏账准备	1,488,730.00	688,730.00
合计	2,010,584.17	981,125.39

其他应收款项分类披露

类别	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项				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,223,771.12	60.47	688,730.00	56.28
1. 按账龄分析法计提的其他应收款	688,730.00	34.03	688,730.00	100.00
2. 应收备用金	535,041.12	26.44		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	800,000.00	39.53	800,000.00	100.00
合 计	2,023,771.12	100.00	1,488,730.00	73.56

(续)

类 别	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,284,090.94	100.00	688,730.00	53.64
1. 按账龄分析法计提的其他应收款	688,730.00	53.64	688,730.00	100.00
2. 应收备用金	595,360.94	46.36		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,284,090.94	100.00	688,730.00	53.64

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
5年以上	688,730.00	100.00	688,730.00	688,730.00	100.00	688,730.00
合 计	688,730.00	—	688,730.00	688,730.00	—	688,730.00

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收备用金	535,041.12			595,360.94		
合 计	535,041.12			595,360.94		



2. 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
洪湖市非税收入管理局	800,000.00	800,000.00	1年以内	100.00	本公司构成违约预期不能收回
合计	800,000.00	800,000.00		100.00	——

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	688,730.00	688,730.00
备用金	535,041.12	595,360.94
保证金	800,000.00	
合计	2,023,771.12	1,284,090.94

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆拓源电力有限公司	往来款	128,730.00	5年以上	6.36	128,730.00
重庆市模具中心	往来款	560,000.00	5年以上	27.67	560,000.00
洪湖市非税收入管理局	保证金	800,000.00	1-2年	39.53	800,000.00
个人备用金	备用金	535,041.12	1年以内	26.44	
合计		2,023,771.12	——	100.00	1,488,730.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,742,019,111.80		3,742,019,111.80	3,677,019,111.80		3,677,019,111.80
对联营企业投资	269,029,480.82		269,029,480.82	260,145,222.25		260,145,222.25
合计	4,011,048,592.62		4,011,048,592.62	3,937,164,334.05		3,937,164,334.05

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	2,730,217,078.23			2,730,217,078.23		
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	209,108,846.51			209,108,846.51		
国家电投集团远达水务有限公司	165,085,083.61	65,000,000.00		230,085,083.61		
国家电投集团重庆远达节能技术服务有限公司	33,030,226.43			33,030,226.43		

国家电投集团远达环保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1月1日—2018年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国家电投集团远达环保工程有限公司	458,721,659.36			458,721,659.36		
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	64,856,217.66			64,856,217.66		
沈阳远达环保工程有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
合 计	3,677,019,111.80	65,000,000.00		3,742,019,111.80		

2. 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
中电投先融期货股份有限公司	242,558,383.68			10,485,798.65	-2,834,905.00				3,555,200.00		246,654,077.33
重庆智慧特大数据有限公司	12,336,838.57			-2,382,711.06							9,954,127.51
国家电投集团两江远达节能环保有限公司	4,000,000.00	8,400,000.00		21,275.98							12,421,275.98
国家电投集团远达中新节能环保有限公司	1,250,000.00			-1,250,000.00							
合计	260,145,222.25	8,400,000.00		6,874,363.57	-2,834,905.00				3,555,200.00		269,029,480.82

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	144,725,304.30	128,377,205.10	133,303,281.63	118,941,249.47
脱硫脱硝电价收入	144,725,304.30	128,377,205.10	133,303,281.63	118,941,249.47
二、其他业务小计	3,797,465.21	122,278.46	3,076,831.09	115,370.89
合 计	148,522,769.51	128,499,483.56	136,380,112.72	119,056,620.36

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	101,433,946.42	120,392,134.20
权益法核算的长期股权投资收益	6,874,363.57	11,819,166.06
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,695,000.00	10,040,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	34,031,326.00	36,950,297.85
合 计	149,034,635.99	179,201,598.11

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-46,362,583.81	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,500,944.82	
3. 债务重组损益	109,586.00	
4. 处置可供出售金融资产损益	34,031,326.00	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,722,277.08	
6. 所得税影响额	-439,163.66	
7. 少数股东影响额	-3,006,025.27	
合 计	556,361.16	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
	本年度	上年度	基本每股收益		稀释每股收益	
			本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.56	2.23	0.16	0.14	0.16	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.55	2.08	0.16	0.13	0.16	0.13

国家电投集团远达环保股份有限公司

二〇一九年三月二十九日

第 19 页至第 99 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_



# 营 业 执 照

(副 本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名 称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成 立 日 期 2012年03月06日

合 伙 期 限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

经 营 范 围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；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。  
（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2019 年 02 月 01 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000407

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

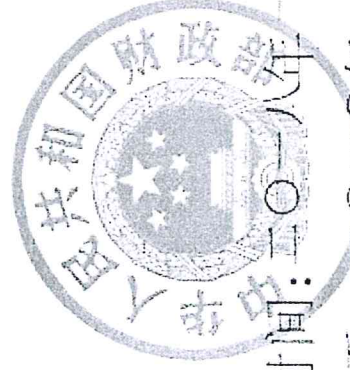
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 二〇一八年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



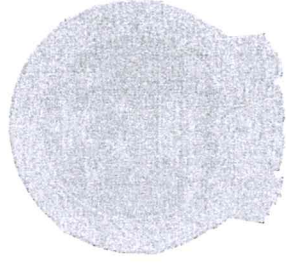
证书序号: 0000119

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

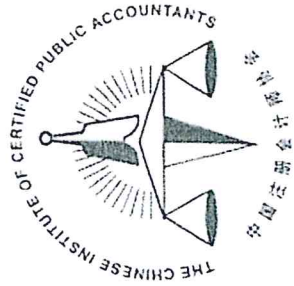
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日





姓名	刘先利
Full name	刘先利
性别	男
Sex	男
出生日期	1970年02月05日
Date of birth	1970年02月05日
工作单位	重庆德威会计师事务所
Working unit	重庆德威会计师事务所
身份证号码	510232700205713
Identity card No.	510232700205713



### 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.

2014 3 31

2014.3.31

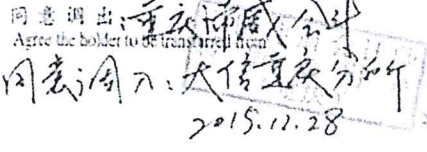
证书编号：  
No. of Certificate: 502700130753

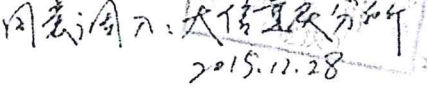
批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issue: 2000 年 11 月 23 日

2006 年 12 月 31 日

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

同意调出:   
Agree the holder to be transferred from

同意调入:   
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /

10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /

11

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

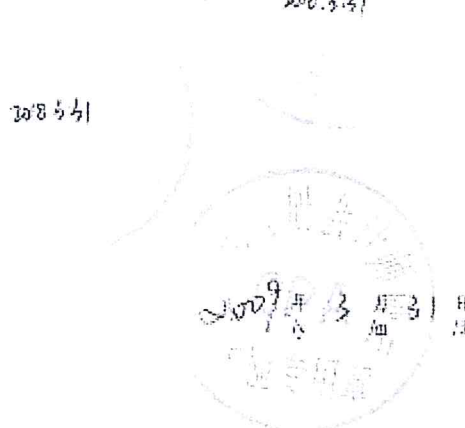
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal. 2015.3.31



6

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. 2016.3.31



7

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.



姓名：王勇勇  
证书编号：110000262751

年 月 日  
y m d

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.



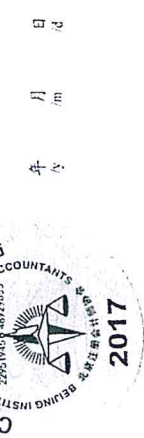
证书编号：110000262751  
批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014年05月12日  
Date of Issuance y m d

年 月 日  
y m d



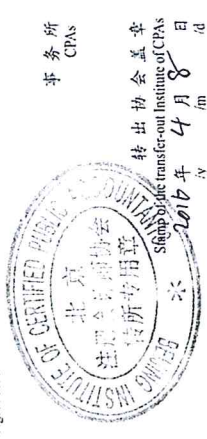
合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
y m d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

事务所 CPAs  
2016年4月8日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所 CPAs  
2016年4月8日  
y m d

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
  2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
  3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书报送主管注册会计师协会。
  4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。
- 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 return 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 announcement of loss on the newspaper.