



国投电力控股股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZG10721 号

国投电力控股股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-148



审计报告

信会师报字[2019]第 ZG10721 号

国投电力控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国投电力控股股份有限公司（以下简称国投电力）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相关财务报表附注。

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，公允反映了国投电力 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，我们独立于国投电力，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）与发电业务相关的长期资产的减值	
随着经济增速放缓及电力体制改革，部分地区电力市场存在发电	(1)测试管理层对长期资产减值测试相关的关键内部控制；



产能过剩的风险，结合未来发电业务发展规划及预期，国投电力管理层对与发电业务相关的长期资产，包括：固定资产、正在建设的在建工程以及商誉进行了减值测试。截止 2018 年 12 月 31 日，国投电力的固定资产账面价值约为 14,079,512.77 万元，在建工程 4,427,016.42 万元，商誉 40,940.36 万元，占合并资产总额的 84.04%。详见附注三（二十）、附注五（十五）、（四十四）。在根据资产或资产组预计未来现金流量的现值确定上述长期资产的可收回金额时，管理层需要在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性。因此，我们将与发电业务相关的固定资产、在建工程和商誉的减值作为关键审计事项。	(2)评估减值测试方法的适当性； (3)测试管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作； (4)验证长期资产减值测试模型的计算准确性。
---	---

（二）应收账款的可回收性

截止 2018 年 12 月 31 日，国投电力应收账款账面价值 523,356.26 万元，占资产总额的 2.37%。详见附注三（十一）。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生的坏账损失可能对财务报表产生重大影响。管理层根据应收账款账龄及客户信用情况对应收账款的坏账情况进行评估，确定已发生坏账的应	(1) 了解和测试公司信用政策及与应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性； (2) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确认应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； (3) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款
---	--



收账款，这涉及管理层运用重大会计估计判断。

由于评估应收账款的可回收性涉及国投电力管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的可收回性视为关键审计事项。

函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款增加的合理性及应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

四、 其他信息

国投电力管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国投电力 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，管理层负责评估国投电力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国投电力的财务报告过程。

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，我们也执行以下工作：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对国投电力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国投电力不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就国投电力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

我们还就已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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年3月28日



国投电力控股股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	7,600,547,932.29	5,130,675,837.98
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、(二)	844,702,400.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(三)	5,812,974,597.52	4,036,187,699.01
预付款项	五、(四)	355,409,121.16	369,992,500.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	100,790,634.93	170,232,626.46
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	1,516,708,799.51	1,183,173,407.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	1,146,372,323.06	1,384,865,400.44
流动资产合计		17,377,505,808.47	12,275,127,471.24
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	五、(八)	188,802,553.54	95,254,881.30
持有至到期投资			
长期应收款	五、(九)	1,126,561,585.35	530,705,899.20
长期股权投资	五、(十)	10,523,792,095.86	8,729,612,779.75
投资性房地产	五、(十一)	103,122,266.87	110,060,491.13
固定资产	五、(十二)	140,795,239,555.93	134,498,215,164.64
在建工程	五、(十三)	44,308,657,531.63	46,027,912,334.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十四)	4,403,840,872.35	4,494,322,111.95
开发支出			
商誉	五、(十五)	409,403,624.78	414,202,565.87
长期待摊费用	五、(十六)	190,104,432.37	210,438,363.08
递延所得税资产	五、(十七)	287,740,426.34	237,410,041.49
其他非流动资产	五、(十八)	993,473,233.30	664,740,458.48
非流动资产合计		203,330,738,178.32	196,012,875,090.95
资产总计		220,708,243,986.79	208,288,002,562.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



国投电力控股股份有限公司

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	5,764,117,450.41	4,741,270,178.08
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（二十）	5,099,886,098.44	5,654,897,883.77
预收款项	五、（二十一）	407,381,595.43	582,916,617.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（二十二）	252,725,254.45	218,283,168.00
应交税费	五、（二十三）	1,135,076,253.72	732,576,980.56
其他应付款	五、（二十四）	5,766,144,206.60	6,918,377,426.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	15,716,553,041.08	13,982,335,372.85
其他流动负债	五、（二十六）	1,026,703,080.98	1,225,202,043.22
流动负债合计		35,168,586,981.11	34,055,859,670.33
非流动负债：			
长期借款	五、（二十七）	111,704,081,537.14	108,886,781,273.88
应付债券	五、（二十八）	2,200,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十九）	779,667,626.98	847,836,208.07
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十）	415,210,833.96	514,653,426.08
递延收益	五、（三十一）	210,584,127.07	233,701,723.76
递延所得税负债	五、（十七）	47,002,874.74	41,610,406.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		115,356,546,999.89	113,524,583,037.95
负债合计		150,525,133,981.00	147,580,442,708.28
所有者权益：			
股本	五、（三十二）	6,786,023,347.00	6,786,023,347.00
其他权益工具	五、（三十三）	3,999,018,867.93	
其中：优先股			
永续债			
可续期公司债券	五、（三十三）	3,999,018,867.93	
资本公积	五、（三十四）	6,468,790,137.09	6,471,153,550.60
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十五）	156,898,482.05	96,655,882.67
专项储备			
盈余公积	五、（三十六）	1,733,976,895.76	1,395,573,887.72
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十七）	18,546,854,666.09	15,805,818,418.77
归属于母公司所有者权益合计		37,691,562,395.92	30,555,225,086.76
少数股东权益		32,491,547,609.87	30,152,334,767.15
所有者权益合计		70,183,110,005.79	60,707,559,853.91
负债和所有者权益总计		220,708,243,986.79	208,288,002,562.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



国投电力控股股份有限公司

资产负债表

2018 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,551,377,925.49	135,146,295.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		844,702,400.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项		442,705.58	
其他应收款	十六、(一)	148,199,082.28	74,323,972.59
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		140,319,987.53	385,450.03
流动资产合计		2,685,042,100.88	209,855,717.99
非流动资产:			
可供出售金融资产		165,553,753.54	112,006,081.30
持有至到期投资			
长期应收款		742,000,000.00	300,000,000.00
长期股权投资	十六、(二)	38,751,019,622.15	35,652,974,838.70
投资性房地产			
固定资产		1,657,695.23	1,984,714.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		880,385.87	1,664,986.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,661,111,456.79	36,068,630,620.85
资产总计		42,346,153,557.67	36,278,486,338.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王方



国投电力控股股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
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	676,395.40	
预收款项		
应付职工薪酬	4,509,919.11	2,445,469.63
应交税费	3,518,533.36	821,777.02
其他应付款	249,283,866.06	146,656,536.58
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,198,120,000.00	2,522,990,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,456,108,713.93	2,672,913,783.23
非流动负债：		
长期借款	3,546,992,500.00	2,452,610,000.00
应付债券	1,200,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	140,954,383.32	283,231,945.86
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,887,946,883.32	5,735,841,945.86
负债合计	8,344,055,597.25	8,408,755,729.09
所有者权益：		
股本	6,786,023,347.00	6,786,023,347.00
其他权益工具	3,999,018,867.93	
其中：优先股		
永续债	3,999,018,867.93	
资本公积	9,892,166,145.20	9,891,777,007.11
减：库存股		
其他综合收益	-6,658,627.66	-5,327,165.25
专项储备		
盈余公积	1,718,114,330.91	1,379,711,322.87
未分配利润	11,613,433,897.04	9,817,546,098.02
所有者权益合计	34,002,097,960.42	27,869,730,609.75
负债和所有者权益总计	42,346,153,557.67	36,278,486,338.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

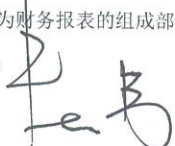
王方

国投电力控股股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、(三十八)	41,011,372,735.69	31,643,064,641.00
其中: 营业收入	五、(三十八)	41,011,372,735.69	31,643,064,641.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,083,137,414.78	25,369,814,306.95
其中: 营业成本	五、(三十八)	24,440,247,364.46	18,802,813,425.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十九)	961,653,730.99	563,632,265.88
销售费用	五、(四十)	6,632,344.34	7,555,575.16
管理费用	五、(四十一)	1,205,077,571.08	997,097,946.83
研发费用	五、(四十二)	1,283,631.90	1,964,967.33
财务费用	五、(四十三)	5,071,105,270.31	4,877,767,640.18
其中: 利息费用	五、(四十三)	5,026,106,016.39	4,903,196,579.66
利息收入	五、(四十三)	86,008,617.89	51,146,138.68
资产减值损失	五、(四十四)	397,137,501.70	118,982,486.23
加: 其他收益	五、(四十五)	184,194,026.71	932,506,021.01
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	522,013,254.12	345,540,745.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十六)	521,465,620.31	345,673,565.06
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	44,702,400.00	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	4,752,413.99	3,325,052.04
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,683,897,415.73	7,554,622,152.16
加: 营业外收入	五、(四十九)	114,146,519.15	54,751,966.43
减: 营业外支出	五、(五十)	68,871,716.02	95,042,749.11
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,729,172,218.86	7,514,331,369.48
减: 所得税费用	五、(五十一)	1,352,319,984.44	954,840,678.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,376,852,234.42	6,559,490,691.40
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		8,376,852,234.42	6,559,490,691.40
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. 少数股东损益		4,012,753,808.72	3,327,190,675.66
2. 归属于母公司股东的净利润		4,364,098,425.70	3,232,300,015.74
六、其他综合收益的税后净额		60,415,081.27	13,265,211.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		60,242,599.38	13,262,138.89
(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		60,242,599.38	13,262,138.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		42,375,598.86	28,293,021.23
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,331,462.41	423,780.75
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		19,198,462.93	-15,454,663.09
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		172,481.89	3,072.25
七、综合收益总额		8,437,267,315.69	6,572,755,902.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,424,341,025.08	3,245,562,154.63
归属于少数股东的综合收益总额		4,012,926,290.61	3,327,193,747.91
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.6256	0.4763
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.6256	0.4763

附财务报表附注为财务报表的组成部分。

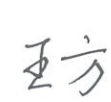
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



国投电力控股股份有限公司

利润表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、(三)	14,332,683.94	26,295,980.49
减: 营业成本	十六、(三)		
税金及附加		643,842.03	88,058.00
销售费用			
管理费用		115,764,092.10	98,643,523.20
研发费用			
财务费用		338,971,831.55	339,709,756.29
其中: 利息费用		335,777,995.39	327,364,403.58
利息收入		19,071,717.99	5,657,238.80
资产减值损失		2,749,612.89	-2,619,626.20
加: 其他收益		2,585,181.99	
投资收益 (损失以“-”号填列)	十六、(四)	3,713,231,293.05	3,665,766,627.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		224,554,767.12	67,260,398.26
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		44,702,400.00	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,316,722,180.41	3,256,240,896.96
加: 营业外收入		66,179,524.74	11,043,424.07
减: 营业外支出		-1,128,375.25	-17,062,857.99
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,384,030,080.40	3,284,347,179.02
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,384,030,080.40	3,284,347,179.02
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,384,030,080.40	3,284,347,179.02
(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		-1,331,462.41	-7,641,200.25
(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		-1,331,462.41	-7,641,200.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-8,064,981.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,331,462.41	423,780.75
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		3,382,698,617.99	3,276,705,978.77
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国投电力控股股份有限公司

合并现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		44,852,183,479.21	35,895,475,102.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		159,028,237.78	947,435,838.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	491,149,671.01	310,805,118.95
经营活动现金流入小计		45,502,361,388.00	37,153,716,059.81
购买商品、接受劳务支付的现金		17,104,700,671.24	10,574,279,451.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,482,257,298.55	2,036,606,669.18
支付的各项税费		5,878,155,030.72	5,600,232,215.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	818,447,273.11	801,557,925.72
经营活动现金流出小计		26,283,560,273.62	19,012,676,261.39
经营活动产生的现金流量净额		19,218,801,114.38	18,141,039,798.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			4,760.00
取得投资收益收到的现金		303,806,893.72	478,847,727.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,338,069.46	10,509,826.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,997,634.80
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十二)	8,402,075.70	
投资活动现金流入小计		332,547,038.88	495,359,949.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,244,763,626.46	11,654,707,721.10
投资支付的现金		2,285,089,926.61	8.70
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		943,835,495.37	17,095,449.85
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十二)	561,216,524.46	
投资活动现金流出小计		14,034,905,572.90	11,671,803,179.65
投资活动产生的现金流量净额		-13,702,358,534.02	-11,176,443,230.16
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,498,710,000.00	1,954,110,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,499,510,000.00	1,954,110,000.00
取得借款收到的现金		28,586,630,795.95	29,839,624,185.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)	40,472,463.15	26,780,575.65
筹资活动现金流入小计		34,125,813,259.10	31,820,514,760.71
偿还债务支付的现金		26,678,160,103.14	27,239,374,164.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,347,611,108.57	10,646,107,824.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,036,115,686.82	3,355,415,599.97
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)	125,377,657.75	73,350,443.48
筹资活动现金流出小计		37,151,148,869.46	37,958,832,432.19
筹资活动产生的现金流量净额		-3,025,335,610.36	-6,138,317,671.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,553,242.43	-8,269,342.54
五、现金及现金等价物净增加额	五、(五十三)	2,497,660,212.43	818,009,554.24
加：期初现金及现金等价物余额	五、(五十三)	4,972,355,059.24	4,154,345,505.00
六、期末现金及现金等价物余额	五、(五十三)	7,470,015,271.67	4,972,355,059.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司

现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		200,000.00	226,301.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,107,343.12	12,924,760.54
经营活动现金流入小计		34,307,343.12	13,151,061.91
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		62,941,799.61	49,833,564.42
支付的各项税费		1,260,117.74	112,683.50
支付其他与经营活动有关的现金		206,973,263.95	184,282,825.37
经营活动现金流出小计		271,175,181.30	234,229,073.29
经营活动产生的现金流量净额		-236,867,838.18	-221,078,011.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,616,840,433.57	4,168,369,149.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,950.00	7,650.00
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		3,756,855,383.57	4,168,376,799.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,260,571.46	3,049,530.00
投资支付的现金		4,554,774,920.00	2,099,310,000.00
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		108,300.00	
投资活动现金流出小计		4,556,143,791.46	2,102,359,530.00
投资活动产生的现金流量净额		-799,288,407.89	2,066,017,269.15
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,999,200,000.00	
取得借款收到的现金		4,412,990,000.00	1,054,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,412,190,000.00	1,054,490,000.00
偿还债务支付的现金		4,443,477,500.00	1,234,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,506,525,560.93	1,698,963,631.38
支付其他与筹资活动有关的现金		9,799,062.88	2,249,185.94
筹资活动现金流出小计		5,959,802,123.81	2,935,702,817.32
筹资活动产生的现金流量净额		2,452,387,876.19	-1,881,212,817.32
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		1,416,231,630.12	-36,273,559.55
加: 期初现金及现金等价物余额		135,146,295.37	171,419,854.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,551,377,925.49	135,146,295.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国投电力控股股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

本期															
项目	归属于母公司所有者权益														
	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	6,786,023,347.00					6,471,153,550.60		96,655,882.67		1,395,573,887.72		15,805,818,418.77	30,152,334,767.15	60,707,559,853.91	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	6,786,023,347.00					6,471,153,550.60		96,655,882.67		1,395,573,887.72		15,805,818,418.77	30,152,334,767.15	60,707,559,853.91	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-2,363,413.51		60,242,599.38		338,403,008.04		2,741,036,247.32	2,339,212,842.72	9,475,550,151.88	
（一）综合收益总额								60,242,599.38				4,364,098,425.70	4,012,926,290.61	8,437,267,315.69	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积										338,403,008.04		-1,623,062,178.38	-3,193,524,421.68	-4,478,183,592.02	
2. 提取一般风险准备										338,403,008.04		-338,403,008.04			
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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	6,786,023,347.00					-2,363,413.51		156,898,482.05		1,733,976,895.76		18,546,854,666.09	32,491,547,609.87	70,183,110,005.79	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

王方

主管会计工作负责人：

王方

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	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	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,786,023,347.00				6,471,132,058.37	83,393,743.78		1,067,139,169.82		14,272,729,834.78	28,037,360,173.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	6,786,023,347.00				6,471,132,058.37	83,393,743.78		1,067,139,169.82		14,272,729,834.78	28,037,360,173.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,492.23	13,262,138.89		328,434,717.90		1,533,088,583.99	2,114,974,593.77
（一）综合收益总额						13,262,138.89				3,232,300,015.74	3,327,193,747.91
（二）所有者投入和减少资本					21,492.23						1,982,619,464.80
1．股东投入的普通股											1,982,619,464.80
2．其他权益工具持有者投入资本											1,954,110,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					21,492.23						
（三）利润分配											
1．提取盈余公积								328,434,717.90		-1,699,211,431.75	28,530,957.03
2．提取一般风险准备								328,434,717.90		-328,434,717.90	-4,565,615,332.79
3．对所有者（或股东）的分配											
4．其他										-1,370,776,713.85	-3,194,838,618.94
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．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								2,234,731.83			1,489,560.13
2．本期使用								2,234,731.83			1,489,560.13
（六）其他											
四、本期期末余额	6,786,023,347.00				6,471,153,550.60	96,655,882.67		1,395,573,887.72		15,805,818,418.77	30,152,334,767.15
											60,707,559,853.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王方

报表第 10 页

国投电力控股股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,786,023,347.00				9,891,777,007.11		-5,327,165.25		1,379,711,322.87	9,817,546,098.02	27,869,730,609.75
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,786,023,347.00				9,891,777,007.11		-5,327,165.25		1,379,711,322.87	9,817,546,098.02	27,869,730,609.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			3,999,018,867.93		389,138.09		-1,331,462.41		338,403,008.04	1,795,887,799.02	6,132,367,350.67
(一) 综合收益总额			3,999,018,867.93				-1,331,462.41		3,384,030,080.40	3,382,698,617.99	3,382,698,617.99
(二) 所有者投入和减少资本											3,999,018,867.93
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			3,999,018,867.93								3,999,018,867.93
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									338,403,008.04	-1,588,142,281.38	-1,249,739,273.34
2. 对所有者 (或股东) 的分配									338,403,008.04	-338,403,008.04	
3. 其他										-1,131,230,095.26	-1,131,230,095.26
(四) 所有者权益内部结转										-118,509,178.08	-118,509,178.08
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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					389,138.09						389,138.09
四、本期期末余额	6,786,023,347.00		3,999,018,867.93		9,892,166,145.20		-6,658,627.66		1,718,114,330.91	11,613,433,897.04	34,002,097,960.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国投电力控股股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,786,023,347.00				9,891,755,514.88		2,314,035.00		1,051,276,604.97	8,232,410,350.75	25,963,779,852.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,786,023,347.00				9,891,755,514.88		2,314,035.00		1,051,276,604.97	8,232,410,350.75	25,963,779,852.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,492.23		-7,641,200.25		328,434,717.90	1,585,135,747.27	1,905,950,757.15
（一）综合收益总额							-7,641,200.25			3,284,347,179.02	3,276,705,978.77
（二）所有者投入和减少资本					21,492.23						21,492.23
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					21,492.23						21,492.23
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									328,434,717.90	-1,699,211,431.75	-1,370,776,713.85
2. 对所有者（或股东）的分配									328,434,717.90	-328,434,717.90	
3. 其他										-1,370,776,713.85	-1,370,776,713.85
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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、本期期末余额	6,786,023,347.00				9,891,777,007.11		-5,327,165.25		1,379,711,322.87	9,817,546,098.02	27,869,730,609.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 12 页

国投电力控股股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

国投电力控股股份有限公司(以下简称“国投电力”)是由中国石化湖北兴化股份有限公司(以下简称“湖北兴化”)与国家开发投资集团有限公司(以下简称“国开投公司”)进行资产置换后变更登记设立的股份有限公司。

湖北兴化是由中国石化集团荆门石油化工总厂于 1989 年 2 月独家发起设立,于 1989 年经湖北省体改委(1989)第 2 号文和中国人民银行湖北省分行(1989)第 101 号文批准,首次向社会公开发行股票。1996 年 1 月 18 日,经中国证券监督管理委员会中证审发[1995]183 号文批准,社会公众股在上海证券交易所挂牌交易,股票代码 600886。湖北兴化上市日注册资本为 58,332,469 元,经多次利润分配送红股,以资本公积金派送红股及配股等,注册资本增至 281,745,826 元。

2000 年 2 月 28 日,经国家财政部财管字[2000]34 号文件批准,中国石化集团荆门石化总厂将其所持有的 16,223.44 万股股份(国有法人股,占公司总股份 57.58%)转由中国石油化工股份有限公司持有,中国石油化工股份有限公司成为湖北兴化的第一大股东。

2002 年 4 月 28 日,湖北兴化与国开投公司签订《资产置换协议》,湖北兴化以所拥有的全部资产与全部负债与国开投公司持有的甘肃小三峡水电开发有限责任公司(以下简称“小三峡公司”)、靖远第二发电有限公司(以下简称“靖远公司”)、徐州华润电力有限公司(以下简称“徐州华润”)的权益性资产进行整体置换;同日,中国石油化工股份有限公司和国开投公司签订了《股份转让协议》,将其持有的湖北兴化全部股权转让给国开投公司,上述资产置换与股份转让互为条件。经国家财政部财企[2002]193 号文的批准,并经中国证券监督管理委员会证监函[2002]239 号文同意豁免国开投公司的要约收购义务,《股份转让协议》于 2002 年 9 月 30 日生效,置换资产也于同日完成交割。至此,国开投公司成为湖北兴化第一大股东,湖北兴化的经营范围由石油行业转为电力行业。

2002 年 12 月,湖北兴化变更工商注册地为甘肃省兰州市,公司名称变更为国投华靖电力控股股份有限公司。

2004 年 9 月,国投电力以 2004 年 6 月 30 日总股本 281,745,826 股为基数,用资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。经本次资本公积金转增股本后,国投电力注册

资本增至 563,491,652.00 元。

2005 年 6 月，国开投公司协议收购其他股东持有的国投电力 17,500,836 股社会法人股，国开投公司持股比例增至 60.69%。

2005 年 8 月，经国投电力 2005 年第二次临时股东大会审议通过，国务院国资委以国资产权[2005]751 号文《关于国投华靖电力控股股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》同意，国投电力实施了股权分置改革。具体方案为：以国投电力总股本 563,491,652 股和流通股 214,633,970 股为基数，由非流通股股东支付给流通股股东 55,804,832 股国投电力股票，即流通股股东每持有 10 股流通股股票将获得非流通股股东支付的 2.6 股股票。股权分置改革完成后，国投电力股本总额保持不变，所有股份均为流通股，其中国开投公司持有国投电力股权比例由 60.69%减至 50.98%。

经国投电力 2005 年第一次临时股东大会决议批准，由中国证券监督管理委员会以证监发行字[2006]32 号文核准，2006 年 7 月，国投电力增发 25,000 万股流通股。本次增发完成后，国投电力总股本增加至 813,491,652 股，注册资本变更为 813,491,652.00 元，其中国开投公司持有 359,083,356 股，持股比例由 50.98%减至 44.14%。

经国投电力 2007 年第一次临时股东大会决议批准，由中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]261 号文核准，国投电力按股权登记日（2007 年 9 月 6 日）总股本 813,491,652 股为基数，每 10 股配售 3 股，共计配售 244,047,496 股。本次配股完成后，国投电力总股本增加至 1,054,628,336 股，注册资本变更为人民币 1,054,628,336.00 元，其中国开投公司持有 466,808,363 股，持股比例由 44.14%增至 44.26%。

2009 年 3 月，国投电力与国开投公司签订《国家开发投资集团有限公司与国投华靖电力控股股份有限公司之股份认购暨资产收购协议》，国投电力以非公开发行的 A 股股票作为对价收购国开投公司持有的国投电力有限公司（以下简称“电力公司”）100% 股权。经国投电力 2009 年 3 月 2 日召开的第七届董事会第十三次会议审议通过，以及 2009 年 6 月 24 日召开的 2009 年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准国投华靖电力控股股份有限公司向国家开发投资集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]1234 号）及《关于核准豁免国家开发投资集团有限公司要约收购国投华靖电力控股股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2009]1235 号）核准，国投电力获准向国开投公司非公开发行股票 940,472,766 股，面值为每股人民币 1.00 元，发行价格为每股 8.18 元，用以购买国开投公司持有的电力公司 100% 的股权。本次发行后国投电力总股本增加至 1,995,101,102 股，注册资本变更为人民币 1,995,101,102.00 元，其中国开投公司持有 1,407,281,129 股，持股比例为 70.54%。

经公司第七届董事会第二十六次会议和 2010 年第二次临时股东大会审议通过、国务

院国有资产监督管理委员会《关于国投华靖电力控股股份有限公司发行可转换公司债券有关问题的批复》（国资产权[2010]386 号）批准，并经中国证券监督管理委员会《关于核准国投华靖电力控股股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2011]85 号）核准，公司于 2011 年 1 月 25 日公开发行了 3,400 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额为人民币 340,000 万元，发行期限为 6 年，即自 2011 年 1 月 25 日至 2017 年 1 月 25 日。经上交所上证发字[2011]9 号文同意，上述 340,000 万元可转换公司债券于 2011 年 2 月 15 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“国投转债”，债券代码“110013”。

根据公司第八届董事会第七次会议决议和 2011 年第二次临时股东大会决议、国务院国有资产监督管理委员会《关于国投华靖电力控股股份有限公司公开发行股票有关问题的批复》（国资产权[2011]585 号）、并经中国证券监督管理委员会《关于核准国投华靖电力控股股份有限公司增发股票的批复》（证监许可[2011]1679 号）核准，国投电力于 2011 年 11 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）35,000 万股，本次增发完成后，再加上“国投转债”转股 1,649 股，国投电力总股本增加至 2,345,102,751 股，注册资本变更为 2,345,102,751.00 元，其中国开投公司持有 1,444,604,341 股，持股比例由 70.65%减至 61.60%。

2012 年 2 月 28 日，公司名称变更为国投电力控股股份有限公司。

2012 年 6 月 25 日，根据公司第八届董事会第十四次会议决议和 2011 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 1,172,551,376.00 元，全部由资本公积转增。另外，2012 年度，有 12,521,000.00 元“国投转债”转为本公司 A 股股票，转股股数为 2,641,412 股。增资后公司注册资本实收金额为人民币 3,520,295,539.00 元。截止 2013 年 7 月 5 日，公司于 2011 年 1 月 25 日发行的 34 亿元“国投转债”累计有 3,388,398,000 元转为本公司 A 股股票，累计转股股数为 1,020,270,888 股（扣除两次公积金转股因素影响同口径折算 482,408,719 股），累计转股股数占“国投转债”转股前公司已发行股份总额 1,995,101,102 股的 51.14%（扣除两次公积金转股因素影响同口径折算 24.18%）。本次“国投转债”转股完成后，公司总股本由 2013 年 6 月 30 日的 6,515,830,323 股增至 6,786,023,347 股。国家开发投资集团有限公司持有公司股份 3,478,459,944 股，占总股本 51.26%

2015 年 9 月 24 日，国家开发投资集团有限公司通过上海证券交易所系统以连续竞价的方式增持公司股份 5,269,808.00 股，本次增持后国家开发投资集团有限公司直接持有公司股份数量为 3,483,729,752 股，约占公司已发行总股份的 51.34%。

2016 年 5 月 18 日，国家开发投资集团有限公司通过协议方式转让 146,593,163.00 股给中国海运（集团）总公司，本次转让股份后国家开发投资集团有限公司直接持有公

司股份数量 3,337,136,589.00 股，约占公司已发行总股份 49.18%，中国海运（集团）总公司直接持有公司股份数量 146,593,163.00 股，约占公司已发行总股份 2.16%。

公司的企业法人营业执照注册号：911100002717519818。1996 年 01 月 18 日在证券交易所上市。所属行业为电力、热力生产和供应业类。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 678,602.33 万股，注册资本为 678,602.33 万元。注册地址：北京市西城区西直门南小街 147 号楼 11 层 1108；总部地址：北京市西城区西直门南小街 147 号楼 11 层 1108。本公司主要经营活动为：投资建设、经营管理以电力生产为主的能源项目；开发及经营新能源项目、高新技术、环保产业；开发和经营电力配套产品及信息、咨询服务。公司的母公司为国家开发投资集团有限公司，本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1.靖远第二发电有限公司
2.福建太平洋电力有限公司
3.厦门华夏国际电力发展有限公司
4.国投北部湾发电有限公司
5.国投钦州发电有限公司
6.国投伊犁能源开发有限公司
7.国投盘江发电有限公司
8.国投甘肃小三峡水电有限公司
9.国投新能源投资有限公司
10.国投甘肃售电有限公司
11.国投云顶湄洲湾电力有限公司
12.国投鼎石海外投资管理有限公司
13.雅砻江流域水电开发有限公司
14.国投云南大朝山水电有限公司
15.天津国投津能发电有限公司
16.国投宣城发电有限责任公司
17. Jaderock Investment Singapore Pte Ltd
18. Redrock Investment Limited
19.云南冶金新能源股份有限公司
20.国投阿克塞新能源有限公司

子公司名称
21.国投环能电力有限公司
22.北海市鑫源热力有限公司
23.白银黄河水电有限责任公司
24.白银大峡电力有限责任公司
25.国投白银风电有限公司
26.国投酒泉第一风电有限公司
27.国投酒泉第二风电有限公司
28.国投哈密风电有限公司
29.国投宁夏风电有限公司
30.国投青海风电有限公司
31.国投云南风电有限公司
32.国投吐鲁番风电有限公司
33.国投敦煌光伏发电有限公司
34.国投石嘴山光伏发电有限公司
35.国投格尔木光伏发电有限公司
36.国投楚雄风电有限公司
37.国投大理光伏发电有限公司
38.国投广西风电有限公司
39.天津国投新能源有限公司
40.国投延安新能源有限公司
41.雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司
42.雅砻江水电凉山有限公司
43.四川二滩建设咨询有限公司
44.四川二滩实业发展有限责任公司
45.会理中电建大桥新能源有限责任公司
46.冕宁中电建大桥新能源有限责任公司
47.雅砻江四川能源有限公司
48.云南大潮实业有限公司
49.天津北疆环保建材有限公司
50.安徽国宣能源销售有限公司
51. Red Rock Power Limited
52. Inch Cape Offshore Limited
53. Beatrice Wind Limited
54. Afton Wind Farm (Holdings) Limited
55. Afton Wind Farm Limited
56.Afton Wind Farm (BMO) Limited

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表在持续经营假设基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值

不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大主要指占应收款项余额的10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，应单项计提坏账准备。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	一般款项及未列入补贴名录的新能源项目的应收款项
款项性质	主要是押金、备用金，可收回性区别于一般款项
交易保障措施	存在资产抵押或权利质押的应收款项
新能源补贴	列入补贴名录的新能源项目的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：6 个月以内（含 6 个月）的应收款项	0	0
6 个月—1 年（含 1 年）的应收款项	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
款项性质	0.00	0.00
交易保障措施	0.00	0.00

组合名称	应收账款计提方式
列入名录新能源补贴款组合	按照一年期借款利率的资金占用成本计提坏账准备

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对于单项金额非重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。

坏账准备的计提方法：采用个别认定法计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、燃料、低值易耗品、备品备件等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够

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

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期

间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-50	0.00-3.00	1.94-10.00
其中：房屋	年限平均法	10-35	0.00	2.86-10.00
建筑物	年限平均法	20-50	0.00-3.00	1.94-5.00
机器设备	年限平均法	5-30	0.00-3.00	3.23-20.00
运输工具	年限平均法	5-10	0.00-3.00	9.70~20.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权、知识产权	证载或法律规定年限	权利证书证
软件	5 年	
其他	不低于 10 年	法律法规未明确

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括生产准备费、融资性费用等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5 年平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十二)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围

内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

详见本附注“五、(三十) 预计负债”。

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足

足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十六) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司主要出售电力、煤炭、淡化水等产品，当电力、煤炭、淡化水等产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该电力、煤炭、淡化水等产品不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款已经收到或已经取得了收款的证据，与收入相关的产品成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，确认收入的实现。

让渡资产使用权收入：本公司在相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。提供资金的利息收入，按使用时间和适用利率计算确定，其中委托贷款利息到期不能收回则停止计提并冲回原已计提数；资产使用费收入，按合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

本公司的收入按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。合同或协议明确规定产品销售需要延期收取价款的，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的现值确定其公允价值。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，冲减财务费用。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定且用于取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定且没有除资产相关以外的政府补助的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据政府补助的具体原因判断并是否用于资产相关或除资产相关以外的政府补助的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引

起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	十届三十九次董事会会议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 5,812,974,597.52 元，上期金额 4,036,187,699.01 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 5,099,886,098.44 元，上期金额 5,654,897,883.77 元； 调增“其他应收款”本期金额 4,042,326.34 元，上期金额 12,019,746.54 元； 调增“其他应付款”本期金额 788,065,906.57 元，上期金额 552,359,769.64 元；

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		调增“固定资产”本期金额 111,826.2 元，上期金额 7,523,810.95 元； 调增“在建工程”本期金额 38,493,285.57 元，上期金额 4,315,376.83 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 150,000.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	十届三十九次董事会会议	调减“管理费用”本期金额 1,283,631.90 元，上期金额 1,964,967.33 元，重分类至“研发费用”。
(3) 收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。比较数据相应调整。	财 会 [2018]15 号	本期金额 2,829,085.57 元，上期营业收入金额 2,218,267.35 元，营业外收入 39,466.50 元，重分类至其他收益。

2、 重要会计估计变更

公司应当严格按照会计准则及有关监管规定的要求，确定会计估计变更的适用时点，充分披露会计估计变更的原因、开始适用时点及其影响金额。除非有确凿证据表明导致会计估计变更的情况在决议日前已经存在，会计估计变更应当自董事会等相关机构正式批准后生效，上市公司不得追溯适用会计估计变更。

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：公司于 2018 年 12 月 28 日经公司十届三十九次董事会会议审议通过关于会计政策和会计估计变更的议案，自 2018 年 1 月 1 日起调整新能源补贴形成的应收款项计提坏账准备方法。

(2) 本期主要会计估计变更：为了更加客观、公允地反映公司的财务状况以及经营成果，匹配公司业务特性及阶段，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，准确反映公司价值，经公司第十届董事会第三十九次会议和第十届监事会第十七次会议决定对原新能源补贴所形成应收账款计提坏账准备方法进行变更：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
列入补贴名录的新能源项目的应收款项计提坏账准备方法由账龄分析法变更为按照一年期借款利率的资金占用成本计提坏账准备	十届三十九次董事会会议	2018 年 1 月 1 日	应收账款坏账准备金额和资产减值损失减少 6,602.53 万元

上述会计估计的变更本公司采用未来适用法，对 2018 年财务报表的影响为：

应收账款坏账准备减少 6,602.53 万元，影响 2018 年利润总额增加 6,602.53 万元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	实际缴纳增值税额、营业税额	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、17%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
1.国投电力控股股份有限公司	25%
2.靖远第二发电有限公司	25%
3.福建太平洋电力有限公司	25%
4.厦门华夏国际电力发展有限公司	25%
5.国投北部湾发电有限公司	15%
6.国投钦州发电有限公司	15%
7.国投伊犁能源开发有限公司	15%
8.国投盘江发电有限公司	15%
9.国投甘肃小三峡水电有限公司	15%
10.国投新能源投资有限公司	25%
11.国投甘肃售电有限公司	20%
12.国投云顶湄洲湾电力有限公司	25%
13.国投鼎石海外投资管理有限公司	25%
14.雅砻江流域水电开发有限公司	15%
15.国投云南大朝山水电有限公司	15%
16.天津国投津能发电有限公司	25%
17.国投宣城发电有限责任公司	25%
18.Jaderock Investment Singapore Pte Ltd	17%
19.Redrock Investment Limited	20%
20.北海市鑫源热力有限公司	25%
21.国投白银风电有限公司	15%
22.国投酒泉第一风电有限公司	15%
23.国投酒泉第二风电有限公司	15%
24.国投哈密风电有限公司	7.50%
25.国投宁夏风电有限公司	25%
26.国投青海风电有限公司	7.50%
27.国投云南风电有限公司	12.5%
28.国投吐鲁番风电有限公司	7.50%
29.国投敦煌光伏发电有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
30.国投石嘴山光伏发电有限公司	15%
31.国投格尔木光伏发电有限公司	15%
32.国投楚雄风电有限公司	7.5%
33.国投大理光伏发电有限公司	0%
34.国投广西风电有限公司	0%
35.雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司	7.50%
36.雅砻江水电凉山有限公司	7.50%
37.四川二滩建设咨询有限公司	15%
38.四川二滩实业发展有限责任公司	25%
39.雅砻江四川能源有限公司	25%
40.雅砻江会理新能源有限责任公司	0%
41.雅砻江冕宁新能源有限责任公司	0%
42.云南大潮实业有限公司	25%
43.天津北疆环保建材有限公司	25%
44.Red Rock Power Limited	20%
45.Inch Cape Offshore Limited	20%
46.Beatrice Wind Limited	20%
47.Afton Wind Farm Limited	20%
48.Afton Wind Farm (Holdings) Limited	20%
49.Afton Wind Farm (BMO) Limited	20%
50.云南冶金新能源股份有限公司	12.5%
51.国投阿克塞新能源有限公司	25%
52.白银黄河水电有限责任公司	25%
53.白银大峡电力有限责任公司	15%
54.天津国投新能源有限公司	25%
55.国投延安新能源有限公司	25%
56.安徽国宣能源销售有限公司	25%

(二) 税收优惠

(1) 所得税

1) 根据财税[2011]58 号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，本公司下属公司 2016 年起继续执行西部大开发所得税优惠政策，执行 15%的优惠税率：

- ①国投甘肃小三峡发电有限公司；
- ②国投钦州发电有限公司；
- ③雅砻江流域水电开发有限公司及其子公司雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司、雅砻

江水电凉山有限公司、四川二滩建设咨询有限公司、会理中电建大桥新能源有限责任公司、冕宁中电建大桥新能源有限责任公司；

④国投云南大朝山水电有限公司；

⑤国投新能源投资有限公司之子公司国投白银风电有限公司、国投酒泉第一风电有限公司、国投酒泉第二风电有限公司、国投青海风电有限公司、国投哈密风电有限公司、国投敦煌光伏发电有限公司、国投石嘴山光伏发电有限公司、国投格尔木光伏发电有限公司、国投云南风电有限公司、国投吐鲁番风电有限公司、国投楚雄风电有限公司、国投大理光伏发电有限公司；

⑥国投伊犁能源有限公司；

⑦国投盘江发电有限公司；

⑧国投北部湾发电有限公司；

⑨白银大峡电力有限责任公司；

2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局国家发展改革委员会关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008)版的通知》(财税[2008]116号)规定、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80号)规定，并经当地主管国家税务局批准，下列公司享受三免三减半的优惠政策：

①雅砻江水电锦屏一级电站、锦屏二级电站，2013年至2015年免征企业所得税，2016年至2018年减半征收企业所得税；雅砻江攀枝花桐子林，2015至2017年免征企业所得税，2018至2020年减半征收企业所得税；会理中电建大桥新能源有限责任公司、冕宁中电建大桥新能源有限责任公司2016至2018年免征企业所得税，2019至2021年减半征收企业所得税；

②国投青海风电有限公司一期项目，2014年至2016年免征企业所得税，2017年至2019年减半征收企业所得税；

③国投哈密风电有限公司一期项目，2014年至2016年免征企业所得税，2017年至2019年减半征收企业所得税；二期项目2016至2018年免征企业所得税，2019年至2021年减半征收企业所得税；

④国投吐鲁番风电有限公司一期项目，2015年至2017年免征企业所得税，2018年至2020年减半征收企业所得税；

⑤国投楚雄风电有限公司一期项目，2016年至2018年免征企业所得税，2019年至2021年减半征收企业所得税；

⑥国投大理光伏发电有限公司一期项目，2016年至2018年免征企业所得税，2019年

至 2021 年减半征收企业所得税；

⑦国投广西风电有限公司自 2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年减半征收企业所得税；

⑧云南冶金新能源股份有限公司自 2015 年至 2017 年免征企业所得税，2018 年至 2020 年减半征收企业所得税；

3) 根据文《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)规定，国投甘肃售电有限公司享有以下优惠政策：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

1) 根据钦州港经济技术开发区国家税务总局《钦港国税函》[2012]8 号文批复：同意给予国投钦州 2011 年 6 月起享受脱硫生产的副产品石膏销售增值税即征即退 50%的税收优惠。

2) 根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78 号）及甘肃省国家税务局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（甘国税发〔2015〕173 号）批复：同意给予靖远二电 2016 年 12 月起享受脱硫生产的副产品石膏销售增值税即征即退 50%的税收优惠。

3) 根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78 号），太平洋电力 2014 年 01 月销售石膏实现的增值税享受即征即退 50%税收优惠。

4) 根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号）及《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号），公司利用风力生产电力享受增值税即征即退 50%的政策；根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》（财税〔2016〕81 号），公司利用太阳能生产电力享受增值税即征即退 50%的政策。

5) 根据财税[2015]78 号文，国投北疆公司生产的加气砖为资源综合利用产品，天津市生态城国税局同意给予国投北疆建材 2015 年 7 月起享受加气砖销售增值税即征即退 70%的税收优惠政策。

6) 根据财政部、国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税【2015】78 号）文件所列项目，盘江电厂以煤矸石、煤泥生产销售电量，其产品原料来自所

列能源且达到所要求的技术标准和相关条件，发电收入享受增值税即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	265,899.83	259,841.76
银行存款	7,540,363,479.16	5,122,403,434.57
其他货币资金	59,918,553.30	8,012,561.65
合计	7,600,547,932.29	5,130,675,837.98
其中：存放在境外的款项总额	226,155,634.47	463,752,225.32

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	50,000,000.00	
补充养老保险	6,140,369.32	6,200,925.59
住房维修基金	12,042,803.85	12,018,727.83
履约保证金	6,483,569.87	8,175,609.38
偿债储备资金	37,010,759.98	114,970,849.10
住房管理资金	17,014,912.47	16,954,666.84
土地复垦保证金	1,840,245.13	
合计	130,532,660.62	158,320,778.74

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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	844,702,400.00	
其中：债券工具投资	844,702,400.00	

项目	期末余额	年初余额
权益工具投资		
其他		
合计	844,702,400.00	

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	579,411,997.59	484,585,043.02
应收账款	5,233,562,599.93	3,551,602,655.99
合计	5,812,974,597.52	4,036,187,699.01

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	575,700,423.96	480,665,043.02
商业承兑汇票	3,711,573.63	3,920,000.00
合计	579,411,997.59	484,585,043.02

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,000,000.00
商业承兑汇票	
合计	10,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,031,415.00	
商业承兑汇票		
合计	100,031,415.00	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
云南电网有限责任公司	1,056,554,012.04	27,791,604.56	2.63	回收存在风险
广西电网有限责任公司	822,404,980.51	21,679.52		回收存在风险
福建省电力有限公司	647,809,649.05			无资金回收风险
国家电网公司华北分部	528,929,870.99			无资金回收风险
国网甘肃省电力公司	504,634,389.43	9,396,990.73	1.86	回收存在风险
国网新疆电力有限公司	417,929,635.11	13,948,138.60	3.34	回收存在风险
天津市华泰龙淡化海水有限公司	270,675,662.06	138,635,350.80	51.22	回收存在风险
国网安徽省电力公司	238,306,444.20			无资金回收风险
国网青海省电力有限公司	236,235,413.33	5,526,543.54	2.34	回收存在风险
国家电网有限公司	179,670,000.00			无资金回收风险
国网四川省电力公司	144,622,620.03	1,901,194.51	1.31	回收存在风险
贵州电网有限责任公司	99,563,385.66			无资金回收风险
国网重庆市电力公司	72,820,000.00			无资金回收风险
国网宁夏电力有限公司	58,258,197.76	1,019,981.91	1.75	回收存在风险
天津市滨海新区供热集团有限公司	21,193,574.10			无资金回收风险
伊宁市供热有限公司	6,146,343.60			无资金回收风险
广西新鑫能源科技有限公司	6,060,597.40			无资金回收风险
天津生态城投资开发有限公司	5,628,221.86			无资金回收风险
华能平凉发电有限责任公司	260,102.35			无资金回收风险
合计	5,317,703,099.48	198,241,484.17		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	99,027,569.53	160,172.16	0.16
其中：6 个月以内（含 6 个月）	95,824,126.29		
6 个月至 1 年（含 1 年）	3,203,443.24	160,172.16	5.00
1 年以内小计	99,027,569.53	160,172.16	0.16
1 至 2 年	5,735,197.43	573,519.74	10.00
2 至 3 年	129,957.82	38,987.35	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,431,614.00	715,807.00	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	154,382.80	123,506.24	80.00
5 年以上	15,636,173.45	15,636,173.45	100.00
合计	122,114,895.03	17,248,165.94	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 157,562,670.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 96,476,437.92 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
云南电网有限责任公司	79,083,398.35	根据单项重大判断	会计估计变更、收回欠款	会计估计变更、收回欠款
国网甘肃省电力公司	15,684,758.30	根据单项重大判断	会计估计变更、收回欠款	会计估计变更、收回欠款
国网新疆电力有限公司	643,908.27	根据单项重大判断	会计估计变更、收回欠款	会计估计变更、收回欠款
中铁建工集团有限公司	454,003.86	根据账龄组合判断	收回以前年货款	收回欠款
中建五局第三建设有限公司	144,459.82	根据账龄组合判断	收回以前年货款	收回欠款
昌黎博泰新型建材有限公司	130,828.53	根据账龄组合判断	收回以前年货款	收回欠款
南通五建建设工程有限公司	80,791.04	根据账龄组合判断	收回以前年货款	收回欠款
国网宁夏电力有限公司	61,213.75	根据单项重大判断	会计估计变更、收回欠款	会计估计变更、收回欠款
天津市建工工程总承包有限公司	53,120.88	根据账龄组合判断	收回以前年货款	收回欠款
天津住宅集团建设工程总承包有限公司	52,014.55	根据账龄组合判断	收回以前年货款	收回欠款
广西玉柴石油化工有限公司	51,106.68	根据账龄组合判断	收回以前年蒸汽款	收回欠款
中冶天工集团有限公司	27,067.07	根据账龄组合判断	收回以前年货款	收回欠款
天津伟民建筑工程有限公司	6,261.38	根据账龄组合判断	收回以前年货款	收回欠款
中建二局第四建筑工程有限公司	3,505.44	根据账龄组合判断	收回以前年货款	收回欠款
合计	96,476,437.92			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
云南电网有限责任公司	1,056,554,012.04	19.39	27,791,604.56
广西电网有限责任公司	822,404,980.51	15.09	21,679.52

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建省电力有限公司	647,809,649.05	11.89	
国家电网公司华北分部	528,929,870.99	9.71	
国网甘肃省电力公司	504,634,389.43	9.26	9,396,990.73
合计	3,560,332,902.02	65.34	37,210,274.81

(4) 其他说明：

应收账款的质押情况详见本附注五、(十九) 短期借款、(二十七) 长期借款

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	284,861,848.08	80.15	351,840,824.54	95.09
1 至 2 年	18,531,096.89	5.21	16,054,387.61	4.34
2 至 3 年	50,983,348.59	14.35	1,030,000.00	0.28
3 年以上	1,032,827.60	0.29	1,067,288.07	0.29
合计	355,409,121.16	100.00	369,992,500.22	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中煤京闽(莆田)工贸有限公司	56,380,000.00	15.86
广州珠江电力燃料有限公司	54,716,640.00	15.40
成都益源房地产开发有限公司	50,000,000.00	14.07
伊泰渤海能源有限责任公司	28,024,000.00	7.88
广东中煤进出口有限公司	23,267,649.16	6.55
合计	212,388,289.16	59.76

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	4,042,326.34	12,019,746.54
应收股利		
其他应收款	96,748,308.59	158,212,879.92
合计	100,790,634.93	170,232,626.46

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	693,227.57	5,336,916.76
委托贷款		
债券投资		
其他	3,349,098.77	6,682,829.78
合计	4,042,326.34	12,019,746.54

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	154,407,183.50	100.00	57,658,874.91	37.34	205,624,386.42	100.00	47,411,506.50	23.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	154,407,183.50	100.00	57,658,874.91		205,624,386.42	100.00	47,411,506.50	
								158,212,879.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	82,252,660.95	747,938.34	0.91
6 个月以内（含 6 个月）	67,293,894.12		
6 个月—1 年（含 1 年）	14,958,766.83	747,938.34	5.00
1 年以内小计	82,252,660.95	747,938.34	0.91
1 至 2 年	7,230,746.96	723,074.70	10.00
2 至 3 年	2,099,459.77	629,837.93	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	14,469,822.32	7,234,911.18	50.00
4 至 5 年	156,903.69	125,522.95	80.00
5 年以上	48,197,589.81	48,197,589.81	100.00
合计	154,407,183.50	57,658,874.91	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,249,900.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,532.37 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
郑州机械公司	1,266.76	根据账龄分析法判断	收回水费	收回欠款
西昌汇通有限公司	768.98	根据账龄分析法判断	收回水费	收回欠款
成都思宇电子工程有限公司	160.78	根据账龄分析法判断	收回水费	收回欠款
中铁第十八局（锦屏）	179.29	根据账龄分析法判断	收回水费	收回欠款
蒂森电梯有限公司成都分公司	156.56	根据账龄分析法判断	收回水费	收回欠款
合计	2,532.37			

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	21,337,630.73	50,515,528.68
押金	1,903,870.22	198,095.00
备用金	1,401,959.77	927,719.54
前期项目款项	121,245,305.82	68,336,121.04

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫款		80,522,523.87
其他	8,518,416.96	5,124,398.29
合计	154,407,183.50	205,624,386.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
前期项目代垫款项	代垫费用	77,343,429.94	1-7 年	50.09	41,764,639.37
甘肃金太阳淀粉有限责 任公司	往来款	5,257,076.25	5 年以上	3.40	5,257,076.25
曲靖方园环保建材有限 公司	保证金	2,174,841.39	1 年以内	1.41	
山东能源内蒙古盛鲁电 力有限公司	保证金	1,193,420.00	1 年以内	0.77	
神华宁夏煤业集团有限 责任公司	保证金	1,064,968.42	1 年以内	0.69	
合计		87,033,736.00		56.36	47,021,715.62

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,564,774,651.52	59,846,439.58	1,504,928,211.94	1,228,358,650.85	58,339,165.53	1,170,019,485.32
在途物资						
低值易耗品	10,094,702.72	7,521.36	10,087,181.36	10,780,568.31	457,521.36	10,323,046.95
委托加工物资						
在产品						
库存商品	2,094,282.91	400,876.70	1,693,406.21	3,168,998.22	338,123.36	2,830,874.86
合计	1,576,963,637.15	60,254,837.64	1,516,708,799.51	1,242,308,217.38	59,134,810.25	1,183,173,407.13

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	58,339,165.53	5,580,912.66		4,073,638.61		59,846,439.58
在途物资						

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品	457,521.36	429,335.77		879,335.77		7,521.36
委托加工物资						
在产品						
库存商品	338,123.36	62,753.34				400,876.70
合计	59,134,810.25	6,073,001.77		4,952,974.38		60,254,837.64

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	部分材料库龄较长，已报废、毁损无法使用	存货领用导致减值转回	0.11%

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,114,190,919.96	1,348,595,813.31
预交所得税费用	32,056,229.82	36,269,521.08
预交城建税		38.53
预交教育费附加		27.52
预交房产税	125,173.28	
合计	1,146,372,323.06	1,384,865,400.44

(八) 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			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	188,802,553.54		188,802,553.54	95,254,881.30		95,254,881.30
其中：按公允价值计量	5,749,568.75		5,749,568.75	5,254,881.30		5,254,881.30
按成本计量	183,052,984.79		183,052,984.79	90,000,000.00		90,000,000.00
合计	188,802,553.54		188,802,553.54	95,254,881.30		95,254,881.30

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	6,657,250.41		6,657,250.41
公允价值	5,749,568.75		5,749,568.75
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-907,681.66		-907,681.66
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
国投哈密实业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00					5.00	
福建省三川海上风电有限公司	20,000,000.00	40,000,000.00		60,000,000.00					10.00	
贵安新区配售电公司	60,000,000.00			60,000,000.00					6.00	
云南煤化工集团有限公司		53,052,984.79		53,052,984.79					0.44	
合计	90,000,000.00	93,052,984.79		183,052,984.79						

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额				年初余额				折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面价值	账面价值	
融资租赁款									
其中：未实现融资收益									
分期收款销售商品									
分期收款提供劳务									
股东贷款	1,079,478,958.81		1,079,478,958.81	472,718,437.23		472,718,437.23	472,718,437.23		
其他	65,832,626.54	18,750,000.00	47,082,626.54	64,237,461.97	6,250,000.00	57,987,461.97	57,987,461.97		
合计	1,145,311,585.35	18,750,000.00	1,126,561,585.35	536,955,899.20	6,250,000.00	530,705,899.20	530,705,899.20		

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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			
1、合营企业										
Golden Crane Holdings Limited	8 78		8 82							
小计	8 78		8 82						-0.04	
2、联营企业									-0.04	
徐州华润电力有限公司	337,910,424.07			23,879,897.29			37,851,443.83	323,938,877.53		
淮北国安电力有限公司	294,455,166.74			-16,503,003.12				277,952,163.62		
铜山华润电力有限公司	440,452,322.38			54,244,496.99			42,943,477.77	451,753,341.60		
江苏利港电力有限公司	482,325,325.83			31,684,976.90			49,432,700.57	464,577,602.16		
江阴利港发电股份有限公司	310,505,628.08			63,721,846.22			43,237,327.06	330,990,147.24		
江西赣能股份有限公司	1,949,463,713.00			27,900,990.22				1,977,364,703.22		
甘肃电投张掖发电有限责任公司	302,568,498.43			-3,880,233.41				298,688,265.02		
瀚蓝环境股份有限公司		889,318,732.07		43,505,796.03		389,138.09	13,202,904.60	920,010,761.59		
国投财务有限公司	2,474,880,681.07			188,894,852.88	373,270.10		114,345,812.06	2,549,802,991.99		
马鞍山市青山售电服务有限公司		4,140,000.00		-26,265.81				4,113,734.19		
Lestari Listrik Pte. Ltd	1,118,664,030.86			101,208,617.07	42,174,810.65		2,793,227.83	1,320,441,160.29		
Bestrice Offshore Windfarm Holdco Limited	1,018,386,980.51	566,684,757.97		6,829,718.04				1,579,841,182.89		
厦门海沧热能投资有限公司				3,931.01				21,867,164.52		
兰州新区职教园区配售电有限公司		2,450,000.00						2,450,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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			
小计	8,729,612,770.97	1,462,593,490.04		521,465,620.31	42,548,080.75	389,138.09	303,806,893.72	10,523,792,095.86		
合计	8,729,612,779.75	1,462,593,490.04	8.82	521,465,620.31	42,548,080.75	389,138.09	303,806,893.72	10,523,792,095.86		

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	258,731,712.15			258,731,712.15
（2）本期增加金额	4,339,688.97			4,339,688.97
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	4,339,688.97			4,339,688.97
—企业合并增加				
—其他				
（3）本期减少金额	6,894,439.08			6,894,439.08
—处置				
—转出固定资产	6,894,439.08			6,894,439.08
—其他				
（4）期末余额	256,176,962.04			256,176,962.04
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	148,671,221.02			148,671,221.02
（2）本期增加金额	8,532,176.38			8,532,176.38
—计提或摊销	6,644,994.49			6,644,994.49
—存货\固定资产\在建工程转入	1,887,181.89			1,887,181.89
—其他				
（3）本期减少金额	4,148,702.23			4,148,702.23
—处置				
—转入固定资产	4,148,702.23			4,148,702.23
—其他				
（4）期末余额	153,054,695.17			153,054,695.17
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置				
—其他				
（4）期末余额				
4. 账面价值				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 期末账面价值	103,122,266.87			103,122,266.87
(2) 年初账面价值	110,060,491.13			110,060,491.13

2、 其他说明

期末无用于抵押或担保的投资性房地产。

2018 年度本公司将账面价值 2,452,507.08 元（账面原值 4,339,688.97 元，累计折旧 1,887,181.89 元）的房屋自改变用途之日起，将相应固定资产转为投资性房地产。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	140,795,127,729.73	134,490,691,353.69
固定资产清理	111,826.20	7,523,810.95
合计	140,795,239,555.93	134,498,215,164.64

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	123,971,527,397.36	66,129,205,920.27	477,490,960.12	476,544,755.69	191,054,769,033.44
(2) 本期增加金额	6,022,275,270.16	7,879,528,574.48	20,556,356.05	63,681,035.10	13,986,041,235.79
—购置	1,470,405.40	109,193,169.50	12,042,038.96	31,234,813.44	153,940,427.30
—在建工程转入	5,967,192,420.12	4,717,878,156.92	2,329,906.63	26,060,600.32	10,713,461,083.99
—企业合并增加	46,411,004.49	3,046,294,698.58	6,106,328.10	1,437,202.47	3,100,249,233.64
—调整原值	307,001.07	6,162,549.48	78,082.36	4,943,683.83	11,491,316.74
—投资性房地产转入	6,894,439.08				6,894,439.08
—其他				4,735.04	4,735.04
(3) 本期减少金额	111,340,457.48	201,323,903.98	16,985,587.71	30,967,194.84	360,617,144.01
—处置或报废	62,048,301.91	89,358,730.94	16,779,233.86	25,221,518.31	193,407,785.02
—调整原值	3,302,345.49	64,798,061.71		5,590,646.07	73,691,053.27
—转入投资性房地产	4,339,688.97				4,339,688.97
—转入在建工程	21,276,861.38	259,441.78			21,536,303.16
—转入低值易耗品				15,136.75	15,136.75
—企业合并减少	20,373,259.73	46,907,669.55	206,353.85	134,683.38	67,621,966.51
—其他				5,210.33	5,210.33
(4) 期末余额	129,882,462,210.04	73,807,410,590.77	481,061,728.46	509,258,595.95	204,680,193,125.22
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	27,068,165,937.94	28,797,395,701.31	322,805,132.02	321,651,710.18	56,510,018,481.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(2) 本期增加金额	3,161,073,184.42	3,933,313,923.29	31,057,734.37	75,220,141.97	7,200,664,984.05
—计提	3,110,586,555.97	3,615,980,574.50	25,062,031.63	74,235,342.22	6,825,864,504.32
—投资性房地产转入	6,210,345.64				6,210,345.64
—调整原值		1,272,864.03	3,568.58		1,276,432.61
—企业合并增加	44,276,282.81	316,060,484.76	5,992,134.16	984,799.75	367,313,701.48
—其他					
(3) 本期减少金额	39,880,814.98	59,466,685.01	16,030,004.79	22,984,800.33	138,362,305.11
—处置或报废	27,536,750.19	54,742,875.18	15,781,958.37	21,582,497.78	119,644,081.52
—转入投资性房地产	1,887,181.89				1,887,181.89
—调整原值		29,145.29	191,333.40	1,279,592.49	1,500,071.18
—转入在建工程	9,583,743.22				9,583,743.22
—转入低值易耗品				6,306.98	6,306.98
—企业合并减少	873,139.68	4,694,664.54	56,713.02	103,984.74	5,728,501.98
—其他				12,418.34	12,418.34
(4) 期末余额	30,189,358,307.38	32,671,242,939.59	337,832,861.60	373,887,051.82	63,572,321,160.39
3. 减值准备					
(1) 年初余额	-	54,059,198.30	-	-	54,059,198.30
(2) 本期增加金额		272,544,397.26	2,388.00		272,546,785.26
—计提	-	272,544,397.26	2,388.00	-	272,546,785.26
(3) 本期减少金额		13,861,748.46			13,861,748.46
—处置或报废	-	13,861,748.46	-	-	13,861,748.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(4) 期末余额		312,741,847.10	2,388.00		312,744,235.10
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	99,693,103,902.66	40,823,425,804.08	143,226,478.86	135,371,544.13	140,795,127,729.73
(2) 年初账面价值	96,903,361,459.42	37,277,751,020.66	154,685,828.10	154,893,045.51	134,490,691,353.69

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,325,499,386.04	801,576,272.27		1,523,923,113.77
合计	2,325,499,386.04	801,576,272.27		1,523,923,113.77

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
运输工具	5,106,449.77
合计	5,106,449.77

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
雅砻江水电	5,918,729,485.69	部分正在办理，部分条件尚未完备
国投伊犁	225,647,590.80	正在办理中
国投盘江	219,409,532.35	正在办理中
国投钦州	342,421,080.87	正在办理中
湄洲湾二期	313,121,800.85	正在办理中
国投北部湾	163,407,845.31	正在办理中
国投新能源	32,774,257.76	正在办理中
国投北疆建材	11,842,619.76	正在办理中

6、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
报废设备	111,826.20	7,523,810.95
合计	111,826.20	7,523,810.95

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	44,270,164,246.06	46,023,596,957.23

项目	期末余额	年初余额
工程物资	38,493,285.57	4,315,376.83
合计	44,308,657,531.63	46,027,912,334.06

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
两河口水电站	30,671,469,976.95		30,671,469,976.95	25,563,002,739.97		25,563,002,739.97
卡杨公路				115,893.20		115,893.20
北疆电厂二期工程				5,872,491,014.69		5,872,491,014.69
杨房沟水电站	6,070,235,804.73		6,070,235,804.73	4,829,381,654.66		4,829,381,654.66
锦屏二级水电站	24,711,504.40		24,711,504.40	2,295,754,857.30		2,295,754,857.30
锦屏一级水电站	31,436,575.97		31,436,575.97	954,534,515.35		954,534,515.35
国投伊犁水库工程	25,612,868.48		25,612,868.48	539,860,534.27		539,860,534.27
桐子林水电站	662,856,152.48		662,856,152.48	635,040,691.19		635,040,691.19
国投钦州二期工程	78,799,889.69		78,799,889.69	55,294,722.60		55,294,722.60
其他工程	6,705,041,473.36		6,705,041,473.36	5,278,120,334.00		5,278,120,334.00
合计	44,270,164,246.06		44,270,164,246.06	46,023,596,957.23		46,023,596,957.23

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
两河口水电站	66,457,290,100.00	25,563,002,739.97	5,031,429,476.90	622,601.42		30,593,809,615.45	46.16	46.16	3,558,135,368.17	748,923,847.14	4.03	自有资金、筹资
北疆电厂二期工程	11,032,150,000.00	5,872,491,014.69	388,536,627.95	6,261,027,642.64			62.65	62.65	511,060,567.45	117,228,567.61	4.51	资本金、银行贷款
杨房沟水电站	20,002,580,000.00	4,829,381,654.66	1,241,883,065.73	1,028,915.66		6,070,235,804.73	30.37	30.37	465,350,220.66	232,184,555.70	3.72	自有资金、筹资
锦屏二级水电站	38,055,569,900.00	2,295,754,857.30	124,318,740.72	1,753,347,965.64	642,014,127.98	24,711,504.40	96.12	99.99	3,253,787,453.21			自有资金、筹资
锦屏一级水电站	40,176,962,451.00	954,534,515.35	598,837,836.46	1,143,028,750.25	378,907,025.59	31,436,575.97	97.59	99.99	5,326,659,594.32			自有资金、筹资
国投伊犁水库工程	655,601,700.00	539,860,534.27	25,581,724.81	539,829,390.60		25,612,868.48	86.24	96.00	41,915,070.44			股东方注资及银团贷款
桐子林水电站	6,257,103,800.00	635,040,691.19	28,694,209.81	878,748.52		662,856,152.48	85.60	85.60	472,167,977.66			自有资金、筹资
国投钦州二期工程	6,944,000,000.00	55,294,722.60	23,503,167.09			78,799,889.69	69.57	100.00	120,277,808.82			自有
合计		40,745,360,730.03	7,462,786,849.47	9,699,764,014.73	1,020,921,153.57	37,487,462,411.20			13,749,354,060.73	1,098,336,970.45		

4、 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
工程材料	11,866.51		11,866.51	3,716,346.52		3,716,346.52
专用设备	38,425,803.20		38,425,803.20	464,431.31		464,431.31
工具及器具	55,615.86		55,615.86	134,599.00		134,599.00
合计	38,493,285.57		38,493,285.57	4,315,376.83		4,315,376.83

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	房屋使用权	公路使用权	海域使用权	取水权	BOT 特许权	Renewables Obligation Certificate	碳排放权	合计
1. 账面原值										
(1) 年初余额	258,282,916.37	1,778,589,440.13	6,711,296.20	1,630,596,567.92	210,976,375.00	28,800,000.00	4,664,506,940.33		356,199.96	8,578,819,735.91
(2) 本期增加金额	54,809,255.60	9,683,184.38						312,280,979.76	689,223.64	377,462,643.38
—购置	54,725,677.62	6,435,597.20							689,223.64	61,850,498.46
—内部研发										
—企业合并增加		3,247,587.18						312,280,979.76		315,528,566.94
—在建工程转入										
—其他	83,577.98									83,577.98
(3) 本期减少金额	140,907.66	19,419,218.35								19,560,126.01
—处置		17,766,486.35								17,766,486.35
—处置子公司	53,728.15									53,728.15
—其他	87,179.51	1,652,732.00								1,739,911.51
(4) 期末余额	312,951,264.31	1,768,853,406.16	6,711,296.20	1,630,596,567.92	210,976,375.00	28,800,000.00	4,664,506,940.33	312,280,979.76	1,045,423.60	8,936,722,253.28
2. 累计摊销										
(1) 年初余额	131,978,169.74	320,214,546.43	3,046,952.54	481,239,617.16	39,638,667.63	15,360,000.00	3,093,019,670.46			4,084,497,623.96
(2) 本期增加金额	38,764,741.20	33,528,221.64	156,484.42	39,294,254.72	4,963,883.00	1,440,000.00	216,818,013.78	4,531,337.10		339,496,935.86
—计提	38,681,163.22	33,392,905.47	156,484.42	39,294,254.72	4,963,883.00	1,440,000.00	216,818,013.78	4,531,337.10	-	339,278,041.71

国投电力控股股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	软件	土地使用权	房屋使用权	公路使用权	海域使用权	取水权	BOT 特许权	Renewables Obligation Certificate	碳排放权	合计
—企业合并	-	135,316.17	-	-	-	-	-	-	-	135,316.17
—其他	83,577.98	-	-	-	-	-	-	-	-	83,577.98
(3) 本期减少金额	19,346.26	3,579,390.72								3,598,736.98
—处置		3,546,336.08								3,546,336.08
—处置子公司	19,346.26									19,346.26
—其他		33,054.64								33,054.64
(4) 期末余额	170,723,564.68	350,163,377.35	3,203,436.96	520,533,871.88	44,602,550.63	16,800,000.00	3,309,837,684.24	4,531,337.10		4,420,395,822.84
3. 减值准备										
(1) 年初余额										
(2) 本期增加金额		174,381.36					112,311,176.73			112,485,558.09
—计提	-	174,381.36	-	-	-	-	112,311,176.73	-	-	112,485,558.09
(3) 本期减少金额										
—处置										
(4) 期末余额		174,381.36					112,311,176.73			112,485,558.09
4. 账面价值										
(1) 期末账面价值	142,227,699.63	1,418,515,647.45	3,507,859.24	1,110,062,696.04	166,373,824.37	12,000,000.00	1,242,358,079.36	307,749,642.66	1,045,423.60	4,403,840,872.35
(2) 年初账面价值	126,304,746.63	1,458,374,893.70	3,664,343.66	1,149,356,950.76	171,337,707.37	13,440,000.00	1,571,487,269.87		356,199.96	4,494,322,111.95

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Red Rock Power Limited	409,037,510.69				4,798,941.09	404,238,569.60
国投宣城发电有限公司	5,165,055.18					5,165,055.18
合计	414,202,565.87				4,798,941.09	409,403,624.78

注 1：Red Rock Power Limited 的 404,238,569.60 元商誉为本公司所属子公司 Redrock Investment Limited 2016 年通过非同一控制下企业合并，取得对 Red Rock Power Limited（即 Wind Farm Energy UK Limited）股权的收购溢价 46,591,661.05 英镑；

注 2：国投宣城 5,165,055.18 元商誉为本公司以前年度通过非同一控制下企业合并，取得对国投宣城股权的收购溢价。

2、 其他说明

(1) 商誉所在的资产组或资产组组合相关信息

资产组的构成	Red Rock Power Limited	国投宣城发电有限公司
资产组的账面价值	587,439,960.23	984,093,501.92
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	不适用	不适用
包含商誉的资产组的账面价值	991,678,529.83	989,258,557.10
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是	是

(2) 商誉减值测试过程、关键参数及方法、结论

本公司本年末对商誉所在的资产组进行了减值测试，根据测试结果，商誉本年未发生减值。Red Rock Power Limited 商誉余额的变动是由于年初与年末外币报表折算差异所致。

国投宣城资产组的可收回金额是基于管理层的 5 年财务预测和 10.00% 的税前折现率预计资产组的未来现金流量现值，管理层预期资产组超过预测期后的现金流量与预测期最后一年的现金流量相近。

Red Rock Power Limited 的商誉，管理层基于使用价值确定可收回金额。管理层基于批准的预算以及通货膨胀、电力需求及终值等其他因素建立减值模型。

管理层评估长期增长战略和长期新项目开发战略时运用的预测期平均增长率为 2%，用于计算永续期现金流的增长率 2%。并采用 8.4% 的税前折现率。

用于减值测试的其他重要假设包括预计的销售电价及发电业务所在特定区域的电力需求、产能、以及燃料成本。管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期来确定这些重要假设。折现率反映每个资产组或资产组合的特定风险。管理层相信这些重要假设的任何合理变化都有可能引起单个资产组或资产组合的账面价值超过它们的可收回金额。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
西线公路大修 (注 1)	25,236,072.46		5,937,899.52		19,298,172.94
湄洲湾一期技改工程(注 2)	145,941,279.38	17,880,186.82	20,695,183.92	11,037,510.80	132,088,771.48
东川野牛一期风电项目(注 3)	6,914,524.72	2,700,000.00	505,409.28		9,109,115.44
哈密三塘湖项目 汇集站项目(注 4)	8,231,821.12		484,224.77		7,747,596.35
吐鲁番升压站项目(注 5)	13,188,702.24		775,806.00		12,412,896.24
其他	10,925,963.16	1,228,229.52	2,706,312.76		9,447,879.92
合计	210,438,363.08	21,808,416.34	31,104,836.25	11,037,510.80	190,104,432.37

其他说明：

注 1：西线公路大修为大朝山水电站尾工项目—对外通道西线公路路面大修工程的投资摊销，该工程 2012 年 4 月经过初验，累计完成投资 59,378,994.66 元。从 2012 年 4 月开始按 10 年进行摊销，2018 年摊销金额 5,937,899.52 元。

注 2：太平洋电力技改工程系以前年度收购福建太平洋电力有限公司合并增加所致。其中主要包括脱硝工程、海事船使用权与输变电设施、低氮燃烧器改造、引风机改造、电除尘高频电源改造、超低排放改造、房屋修缮等技术改造项目。上述技改项目摊销截止日期均为 2025 年 6 月。

注 3：东川野牛一期风电项目长期待摊费用，系支付的土地租金、进场道路和通讯设施等费用，原值 8,264,977.50 元。其中土地租金摊销年限 23 年，已累计摊销 56 月；进场道路摊销年限 20 年，已累计摊销 39 月，通讯设施摊销年限 3 年，已累计摊销 36 月。

注 4：哈密三塘湖汇集站项目长期待摊费用，系支付的龙源巴里坤风力发电公司三

塘湖 220kV 汇集站应承担的工程款，原值 9,684,495.43 元，摊销年限 20 年，已累计摊销 4 年。

注 5：吐鲁番升压站项目长期待摊费用，系支付的国电青松吐鲁番新能源有限公司 220 升压站项目应承担的工程款，原值 15,080,683.76 元，摊销年限 20 年，已累计摊销 3 年。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	234,920,945.50	49,828,900.97	194,634,622.03	38,989,657.54
无形资产摊销	60,750.00	9,112.50	160,250.00	24,037.50
计提未支付的费用	1,327,894,439.03	159,736,121.59	1,041,014,079.24	122,147,511.68
计提未支付的职工薪酬	29,265,493.97	5,816,088.49	29,284,902.49	5,820,940.62
递延收益	120,768,133.10	29,941,914.12	113,328,780.89	28,052,379.95
未实现内部交易利润	62,483,409.65	15,620,852.42	67,023,438.16	16,755,859.55
固定资产折旧	142,162,098.20	26,787,436.25	141,585,216.27	25,619,654.65
合计	1,917,555,269.45	287,740,426.34	1,587,031,289.08	237,410,041.49

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	3,164,579.50	474,686.92		
无形资产摊销	82,824,751.98	16,982,596.75	52,815,209.34	13,203,802.33
试运转收入费用	158,635,828.30	29,545,591.07	157,922,391.27	28,406,603.83
合计	244,625,159.78	47,002,874.74	210,737,600.61	41,610,406.16

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	12,306,653.47	11,510,108.24
可抵扣亏损	951,859,983.03	821,434,788.51
合计	964,166,636.50	832,944,896.75

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018		372,052,765.98	
2019	388,843,062.38	387,798,802.85	
2020	519,079,348.33	348,525,598.48	
2021	1,152,972,898.43	1,127,580,848.64	
2022	1,235,827,525.37	1,272,815,545.21	
2023	849,431,263.83		
合计	4,146,154,098.34	3,508,773,561.16	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	836,639,487.12	664,740,458.48
预付工程设备款	156,833,746.18	
合计	993,473,233.30	664,740,458.48

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款	175,000,000.00	45,000,000.00
保证借款		
信用借款	5,589,117,450.41	4,686,270,178.08
合计	5,764,117,450.41	4,741,270,178.08

短期借款分类的说明：

注 1：抵押借款系靖远二电以汽轮机机器设备作为抵押物，抵押借款 175,000,000.00 元；。

(二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	422,063,725.88	820,191,952.30
应付账款	4,677,822,372.56	4,834,705,931.47

项目	期末余额	年初余额
合计	5,099,886,098.44	5,654,897,883.77

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	422,063,725.88	820,191,952.30
商业承兑汇票		
合计	422,063,725.88	820,191,952.30

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	2,684,444,836.50	1,957,063,302.19
1-2 年(含 2 年)	302,518,395.10	2,326,219,254.94
2-3 年(含 3 年)	1,403,543,225.73	366,548,160.11
3 年以上	287,315,915.23	184,875,214.23
合计	4,677,822,372.56	4,834,705,931.47

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东电力工程咨询院有限公司	417,651,595.30	未达结算条件
新疆金风科技股份有限公司	288,900,000.00	未达结算条件
上海电气集团股份有限公司	261,877,000.00	未达结算条件
中国能源建设集团有限公司	162,965,918.27	未达结算条件
东方电气集团东方汽轮机有限公司	54,124,200.00	未达结算条件
华锐风电科技(集团)股份有限公司	44,778,650.00	未达结算条件
福建龙净环保股份有限公司	40,875,888.74	未达结算条件
合计	1,271,173,252.31	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	10,675,387.48	331,370,161.32
1 年以上	396,706,207.95	251,546,456.13
合计	407,381,595.43	582,916,617.45

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南电网有限公司	396,049,454.80	尚未取得完备的支付凭据
合计	396,049,454.80	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	216,398,417.76	2,525,095,142.80	2,512,115,605.24	229,377,955.32
离职后福利-设定提存计划	1,884,750.24	286,799,135.04	265,336,586.15	23,347,299.13
辞退福利		175,070.98	175,070.98	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	218,283,168.00	2,812,069,348.82	2,777,627,262.37	252,725,254.45

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	109,326,893.87	1,958,789,771.01	1,957,198,889.09	110,917,775.79
(2) 职工福利费	5,030,031.71	142,733,358.64	142,733,358.64	5,030,031.71
(3) 社会保险费	73,789,502.22	158,197,818.82	154,518,115.14	77,469,205.90
其中：医疗保险费	73,758,002.22	144,815,650.18	141,135,946.50	77,437,705.90
工伤保险费	16,500.00	6,094,052.34	6,094,052.34	16,500.00
生育保险费	15,000.00	7,288,116.30	7,288,116.30	15,000.00
其他				
(4) 住房公积金	900,000.00	157,762,898.29	157,762,898.29	900,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	27,351,989.96	52,076,567.63	44,367,615.67	35,060,941.92
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		55,534,728.41	55,534,728.41	
合计	216,398,417.76	2,525,095,142.80	2,512,115,605.24	229,377,955.32

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,008,296.59	202,060,259.39	202,031,647.35	1,036,908.63
失业保险费	676,453.65	6,106,630.97	6,425,727.85	357,356.77
企业年金缴费	200,000.00	78,632,244.68	56,879,210.95	21,953,033.73
合计	1,884,750.24	286,799,135.04	265,336,586.15	23,347,299.13

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	515,183,849.86	369,373,879.50
消费税		
企业所得税	303,992,844.05	139,046,727.10
个人所得税	79,401,078.80	35,124,073.32
城市维护建设税	35,959,710.79	20,269,474.01
房产税	6,822,827.19	13,112,927.56
土地增值税		
教育费附加	24,885,025.43	14,916,341.03
资源税	88,985,353.31	70,204,199.85
土地使用税	4,647,302.31	6,324,973.84
矿产资源补偿费		
其他	75,198,261.98	64,204,384.35
合计	1,135,076,253.72	732,576,980.56

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	527,373,200.29	547,193,421.73

项目	期末余额	年初余额
应付股利	260,692,706.28	5,166,347.91
其他应付款	4,978,078,300.03	6,366,017,656.76
合计	5,766,144,206.60	6,918,377,426.40

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	361,384,644.33	424,493,483.48
企业债券利息	146,976,470.18	88,998,137.02
短期借款应付利息	17,198,855.29	29,672,801.24
划分为金融负债的优先股\永续期公司债券利息		
其他	1,813,230.49	4,028,999.99
合计	527,373,200.29	547,193,421.73

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	142,183,528.20	5,166,347.91
划分为权益工具的优先股\永续债股利	118,509,178.08	
其中：永续期公司债	118,509,178.08	
合计	260,692,706.28	5,166,347.91

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
工程款及保证金	3,287,820,541.79	4,519,436,702.71
库区基金	1,213,461,965.68	969,747,998.08
保险赔款	16,679,239.88	118,330,402.28
社保资金	19,533,840.37	18,295,464.26
项目收购款	27,000,000.00	
代扣代缴款项	916,794.45	391,325.13
专项基金	42,076,650.03	11,244,357.97
水火补偿费		73,550,220.00
其他	370,589,267.83	655,021,186.33

项目	期末余额	年初余额
合计	4,978,078,300.03	6,366,017,656.76

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	381,350,787.78	扣回质量保证金未到返回时间
中国葛洲坝集团股份有限公司	335,642,317.04	扣回质量保证金未到返回时间
中国水利水电第七工程局有限公司	176,504,984.44	扣回质量保证金未到返回时间
中国水利水电第十四工程局有限公司	70,178,542.38	扣回质量保证金未到返回时间
中国铁建十三局集团有限公司	61,261,418.10	扣回质量保证金未到返回时间
国网福建省电力有限公司	25,895,423.91	卖方罚金、网管费未达到结算条件
山东电力工程咨询院	20,000,000.00	工程尚未结算
上海电气风电集团有限公司	16,574,400.00	工程尚未结算

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	13,875,497,610.87	12,967,674,396.60
一年内到期的应付债券	1,800,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	41,055,430.21	1,014,660,976.25
合计	15,716,553,041.08	13,982,335,372.85

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	929,985,774.92	632,717,658.04
抵押借款	268,939,851.32	274,316,851.94
保证借款	3,700,694,400.00	3,055,966,400.00
信用借款	8,975,877,584.63	9,004,673,486.62
合计	13,875,497,610.87	12,967,674,396.60

(3) 一年内到期的长期应付款：

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额
平安国际融资租赁公司	6 年	160,000,000.00	4.63%		25,654,023.22
国投融资租赁有限公司	3 年	70,000,000.00	5.00%		7,400,000.00

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额
国投融资租赁有限公司	3 年	112,035,511.11	4.28%		8,001,406.99
合计		342,035,511.11			41,055,430.21

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券		
将于一年内结转的递延收益	26,703,080.98	25,202,043.22
银行间短期融资券	1,000,000,000.00	1,200,000,000.00
合计	1,026,703,080.98	1,225,202,043.22

(二十七) 长期借款

1、 长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款	9,175,837,027.47	8,263,015,319.63
抵押借款	1,529,496,880.21	709,315,531.13
保证借款	398,111,800.00	4,006,306,200.00
信用借款	100,600,635,829.46	95,908,144,223.12
合计	111,704,081,537.14	108,886,781,273.88

注 1：期末质押借款的质押物均为电费、热费收费权。

注 2：抵押借款情况如下：

借款单位	借款银行	借款余额	抵押物
国投酒泉第一风电有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司	10,952,000.00	发电资产
国投酒泉第一风电有限公司	中国工商银行股份有限公司	89,260,000.00	发电资产
国投酒泉第一风电有限公司	中国农业银行股份有限公司	75,800,000.00	发电资产
国投酒泉第一风电有限公司	中国建设银行股份有限公司	16,000,000.00	发电资产
国投哈密风电有限公司	国投财务有限公司	18,750,000.00	发电资产
国投哈密风电有限公司	中国建设银行股份有限公司	42,225,000.00	发电资产
国投哈密风电有限公司	中国建设银行股份有限公司	36,225,000.00	发电资产
国投青海风电有限公司	国家开发银行	112,000,000.00	发电资产
国投格尔木光伏发电有限公司	国家开发银行	144,000,000.00	发电资产
云南冶金新能源股份有限公司	国家开发银行	532,000,000.21	发电资产

借款单位	借款银行	借款余额	抵押物
云南冶金新能源股份有限公司	国家开发银行	452,284,880.00	发电资产
合计		1,529,496,880.21	

注 3：保证借款情况如下：

借款单位	借款银行	保证借款金额	保证人
国投敦煌光伏发电有限公司	国投财务有限公司	8,660,000.00	本公司
国投敦煌光伏发电有限公司	中国工商银行股份有限公司	34,180,000.00	本公司
国投敦煌光伏发电有限公司	国家开发银行	21,710,000.00	本公司
国投敦煌光伏发电有限公司	国家开发银行	43,850,000.00	本公司
国投敦煌光伏发电有限公司	国家开发银行	60,050,000.00	本公司
国投石嘴山光伏发电有限公司	中国工商银行股份有限公司	21,540,000.00	本公司
国投石嘴山光伏发电有限公司	国家开发银行	9,650,000.00	本公司
国投石嘴山光伏发电有限公司	国投财务有限公司	6,960,000.00	本公司
国投石嘴山光伏发电有限公司	国投财务有限公司	7,776,000.00	本公司
国投石嘴山光伏发电有限公司	交通银行股份有限公司	69,984,000.00	本公司
雅砻江流域水电开发有限公司	部门基金	7,800,000.00	四川省投资集团有限责任公司
国投格尔木光伏发电有限公司	国投财务有限公司	16,900,000.00	本公司
国投格尔木光伏发电有限公司	交通银行股份有限公司	18,541,800.00	本公司
国投格尔木光伏发电有限公司	国家开发银行	42,010,000.00	本公司
国投格尔木光伏发电有限公司	中国工商银行股份有限公司	28,500,000.00	本公司
合计		398,111,800.00	

(二十八) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
国投电力控股股份有限公司 2013 年公司债券（第一期）		1,800,000,000.00
国投电力控股股份有限公司 2016 年公司债券（第一期）	700,000,000.00	700,000,000.00
国投电力控股股份有限公司 2016 年公司债券（第二期）	500,000,000.00	500,000,000.00
雅砻江流域水电开发有限公司 2018 年公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	
合计	2,200,000,000.00	3,000,000,000.00

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
国投电力控股股份有限公司 2013 年公司债券（第一期）	100.00	2014-03-21	5 年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00		106,020,000.00		106,020,000.00	1,800,000,000.00
国投电力控股股份有限公司 2016 年公司债券（第一期）	100.00	2016-10-27	5 年	700,000,000.00	700,000,000.00		21,700,000.00		21,700,000.00	700,000,000.00
国投电力控股股份有限公司 2016 年公司债券（第二期）	100.00	2016-11-18	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		16,599,999.97		16,599,999.97	500,000,000.00
雅砻江流域水电开发有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	100.00	2018-04-24	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	31,068,493.09		31,068,493.09	1,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	/	/	/	/	/	/	/	/	/	1,800,000,000.00
合计				4,000,000,000.00	3,000,000,000.00	1,000,000,000.00	175,388,493.06		175,388,493.06	2,200,000,000.00

注 1：经中国证监会证监许可[2013]1477 号文核准，公司获准向社会公开发行面值不超过人民币 35 亿元（含人民币 35 亿元）的公司债券。公司于 2014 年 3 月 25 日完成首期发行，票面规模为 18 亿元，期限为 5 年，本期债券为固定利率债券，票面利率为 5.89%，每年付息一次。

注 2：经中国证监会证监许可[2016]2212 号文核准，公司获准向社会公开发行面值不超过人民币 12 亿元（含人民币 12 亿元）的公司债券。公司于 2016 年 10 月 27 日完成首期发行，票面规模为 7 亿元，期限为 5 年，本期债券为固定利率债券，票面利率为 3.10%，每年付息

一次；于 2016 年 11 月 18 日完成二期发行，票面规模 5 亿元，期限 5 年，本期债券为固定利率债券，票面利率为 3.32%，每年付息一次。

注 3：经中国证监会“证监许可[2017]1817 号文”核准，公司获准向社会公开发行面值不超过人民币 20 亿元（含人民币 20 亿元）公司债券。

雅砻江水电于 2018 年 4 月 24 日完成首期公司债券发行，本期债券每张面值为人民币 100 元，发行价格为 100 元/张，规模为人民币 10 亿元；本期债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权；本期债券为固定利率债券，票面利率为 4.50%，每年付息一次。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	779,667,626.98	847,686,208.07
专项应付款		150,000.00
合计	779,667,626.98	847,836,208.07

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	265,106,437.16	357,791,446.80
应付借款	514,561,189.82	489,894,761.27
合计	779,667,626.98	847,686,208.07

具体明细如下：

项目	期末余额	年初余额
平安国际融资租赁公司	83,035,682.39	108,689,705.61
国投融资租赁有限公司	181,800,000.00	246,973,245.31
北京世纪源博科技股份有限公司	270,754.77	2,128,495.88
福建电力（香港）有限年期公司	514,561,189.82	489,894,761.27
合计	779,667,626.98	847,686,208.07

2、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
人才小高地	150,000.00		150,000.00		
合计	150,000.00		150,000.00		

(三十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	140,954,383.32	283,231,945.86	注 1
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
辞退福利			

项目	期末余额	年初余额	形成原因
待执行的亏损合同			
或有对价	144,024,920.00	145,734,720.00	注 2
弃置费用	128,302,863.79	83,743,903.07	
其他	1,928,666.85	1,942,857.15	
合计	415,210,833.96	514,653,426.08	

注 1：经公司 2012 年度股东大会审议批准，公司于 2013 年 12 月 4 日为国投曲靖发电有限公司（简称“曲靖公司”，现更名为“东源曲靖能源有限公司”）向兴业金融租赁有限责任公司（简称“兴业金融租赁”）金额 5 亿元、期限为 6 年的融资租赁提供了信用担保。根据曲靖公司股权转让合同约定：“受让方东源煤业应于工商变更完成后 180 日内完全解除国投电力之担保责任。国投电力基于上述担保而可能于未来取得的对标的企业的追偿权，东源煤业及云南煤化工集团有限公司将提供连带责任保证反担保。”

截至 2018 年 12 月 31 日，曲靖公司未能履行《融资租赁合同》约定的当期还款义务。2016 年至 2018 年，公司收到兴业金融租赁发来的《代偿租金通知书》。2016 年-2018 年，国投电力作为《融资租赁合同》担保人，向兴业金融租赁支付了逾期未付租金等款项共计 357,027,794.89 元，剩余 140,954,383.32 元担保责任尚未解除，公司已全额计提预计负债。

注 2：经 2016 年 2 月 24 日公司第九届董事会第二十九次会议审议通过，公司同意以 1.854 亿英镑收购 Repsol Nuevas Energias S.A 下属的全资子公司 Red Rock Power Limited 100%的股权。同时视收购标的下属 Inch Cape 海上风电项目能否获取差价合同或其他类似优惠支持确定是否另行支付 0.166 亿英镑或有对价。

(三十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	174,659,348.12	25,771,653.30	45,400,713.86	155,030,287.56	
预收基建分摊款	57,856,229.96		3,214,235.04	54,641,994.92	国投哈密风电淖毛湖项目 220KV 汇集站预收基建分摊款
其他	1,186,145.68		274,301.09	911,844.59	
合计	233,701,723.76	25,771,653.30	48,889,249.99	210,584,127.07	

注：淖毛湖 220kV 风电汇集站由国投哈密风电牵头建设，并由所接入的 5 家企业共同参与出资建设，汇集站内资产归牵头建设方所有，其他接入方在一次性支付资产

使用费后享有永久资产使用权；合资共建费用由接入各方按接入装机容量暂按概算金额分摊，以汇集站竣工决算第三方审计后的投资金额为准，公司可收回分摊基建 7,142.75 万元，目前已收到投资额分摊款 6,749.89 万元，公司将收到的基建分摊款计入递延收益。

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
靖远二电采购国产设备增值税返还	19,542,900.80	-	6,897,494.64	-	12,645,406.16	与收益相关
靖远二电环境治理专项资金	4,123,055.71	-	943,333.32	-	3,179,722.39	与收益相关
靖远二电污染减排专项资金	480,000.72	-	79,999.92	-	400,000.80	与资产相关
靖远二电发电机组脱硝项目补助资金	4,427,778.40	-	466,666.56	-	3,961,111.84	与资产相关
靖远二电 7#机组超低排放改造项目资金	3,120,000.00	-	240,000.00	-	2,880,000.00	与资产相关
靖远二电 8#机组超低排放改造项目资金	3,360,000.00	-	240,000.00	-	3,120,000.00	与资产相关
华夏热能集中供热管道建设资金补助	16,359,490.17	529,433.30	-	16,888,923.47		与资产相关
华夏电力一期烟气净化工程补助	1,531,026.19	-	47,404.25	445,086.60	1,038,535.34	与资产相关
华夏电力烟气净化技术改造工程项目补助	3,113,818.01	-	160,703.53	900,821.76	2,052,292.72	与资产相关
华夏电力#2 汽轮机通流改造财政奖励款	1,581,387.48	-	-8,498.29	227,126.52	1,362,759.25	与资产相关
华夏电力烟气脱硝系统加装预留层催化剂项目补助	4,492,412.58	-	147,776.91	620,662.20	3,723,973.47	与资产相关
华夏电力#1 汽轮机通流及热力系统节能改造项目补助	499,836.82	-	1,283.24	53,897.64	444,655.94	与资产相关
华夏电力脱硝改造项目财政补贴	1,503,408.38	-	26,146.28	156,877.44	1,320,384.66	与资产相关
华夏电力中央财政 EPC 项目技改拨款	3,773,000.00	-	-	294,000.00	3,479,000.00	与资产相关
华夏电力 2#3#4#汽轮机通流改造 EPC 项目补助款	8,754,272.18	-	-	666,666.72	8,087,605.46	与资产相关
华夏电力一期 220KV 升压站 GIS 改造补助	1,368,055.58	-	-	83,333.28	1,284,722.30	与资产相关
华夏电力 1#2#3#4#机烟汽污染物超净排放提效改造环保专项资金补助	-	17,631,800.00	258,278.78	1,320,955.68	16,052,565.54	与资产相关
国投北部湾辅助设备能量系统优化改造奖励资金	228,472.37	-	228,472.37	-		与资产相关
国投北部湾辅助设备节能技术改造补助资金	2,522,449.03	-	2,522,449.03	-		与资产相关

国投电力控股股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国投北部湾电机能效提升奖励资金	177,085.80	-	177,085.80	-		与资产相关
国投北部湾辅助设备节能技术改造补助资金	221,052.67	-	221,052.67	-		与资产相关
国投北部湾#2 机组能量系统优化	2,926,829.27	-	2,195,121.48	-	731,707.79	与资产相关
国投北部湾电机能效提升奖励资金	229,354.80	-	229,354.80	-		与资产相关
国投北部湾机组超低排放改造资金补助	1,400,000.00	-	1,400,000.00	-		与资产相关
国投北部湾十三五科技计划项目扶持资金	144,000.00	750,000.00	484,909.10	409,090.90		与资产相关
国投北部湾机组超低排放改造贷款贴息资金	-	450,000.00	112,500.00	337,500.00		与资产相关
国投北部湾辅助设备节能系统优化改造奖励资金	-	1,250,000.00	250,000.08	999,999.92		与资产相关
国投北部湾 2016 年度自治区节能技术改造财政奖励资金	-	300,000.00	42,857.14	257,142.86		与资产相关
国投北部湾主要污染物总量减排奖励资金	-	430,000.00	33,076.92	396,923.08		与资产相关
国投钦州脱硝补贴	2,324,062.46	-	239,012.40	-	2,085,050.06	与资产相关
国投钦州科技成果转化款	177,129.11	-	57,948.72	-	119,180.39	与收益相关
国投伊犁“（工况）自动监控”项目建设资金	102,082.42	-	24,999.96		77,082.46	与资产相关
国投伊犁高效电机财政补贴款	146,201.64	-	16,244.64		129,957.00	与资产相关
雅砻江清华大学付国家自然科学基金委主任基金合作任务书款项	1,000,000.00	-		-	1,000,000.00	与收益相关
雅砻江“深部岩体力学与开采理论”专项经费	811,118.00	827,500.00	163,233.95		1,475,384.05	与收益相关
雅砻江“特高拱坝及近坝库岸长期安全稳定运行”专项经费	507,058.86	550,000.00	8,500.60		1,048,558.26	与收益相关
雅砻江可持续水电设计与运行-水电开发对下游水温情势影响模式研究	332,712.62	-	26,963.23		305,749.39	与收益相关
雅砻江水力发电系统联调动力安全及智能运行技术	102,640.00	37,000.00	5,241.17		134,398.83	与收益相关
雅砻江枢纽暴雨洪水预报及应急调控技术	125,784.07	55,000.00	38,241.37		142,542.70	与收益相关
雅砻江“特高土心墙堆石坝”项目	-	933,000.00	30,378.00		902,622.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
雅砻江“复杂环境下高坝枢纽泄流雾化机理与遥测”项目	-	379,000.00	8,375.00		370,625.00	与收益相关
雅砻江“深埋内压隧洞运行期工作机制与安全诊断”项目	-	386,000.00	26,045.53		359,954.47	与收益相关
雅砻江“流域风光水多能互补运行的优化调度方式研究”项目		386,000.00	36,294.00		349,706.00	与收益相关
雅砻江“水电工程高边坡施工运行全过程稳定性演化机制与安全调控”项目		267,000.00	7,715.09		259,284.91	与收益相关
雅砻江“水-能源-粮食协同安全保障关键技术”项目		200,000.00	22,122.19		177,877.81	与收益相关
雅砻江“基于无人机技术的高陡自然边坡危险源勘测与安全评价技术研究”项目		71,920.00	2,604.00		69,316.00	与收益相关
雅砻江“用于风机叶片高湿低温环境下防覆冰除尘的材料制备及除冰机制研究课题”项目		64,000.00	1,447.00		62,553.00	与收益相关
雅砻江“流域风光水多能互补运行中风光出力不确定性研究”项目		65,000.00	2,893.00		62,107.00	与收益相关
雅砻江“碎块石堆积体边坡热-气-液耦合质变机理及控制研究”项目		64,000.00	3,761.00		60,239.00	与收益相关
雅砻江“流域梯级风光水多能互补捆绑容量与调控策略研究”项目		60,000.00	5,021.14		54,978.86	与收益相关
雅砻江“岩体三维扰动应力长期动态测量光纤光栅传感器研发及观测研究”项目		55,000.00	6,953.31		48,046.69	与收益相关
雅砻江“沟谷堆积体与微型抗滑桩群协同工作的宏细观机理及设计理论”项目		30,000.00	482.00		29,518.00	与收益相关
国投北疆中央拨付进口设备贴息资金	4,917,222.10	-	556,666.68	-	4,360,555.42	与资产相关
国投北疆电厂项目征地差额资金返还	65,378,067.64	-	1,859,091.96	-	63,518,975.68	与资产相关
国投北疆#2 机组低温节煤器改造	1,722,222.24	-	133,333.32	-	1,588,888.92	与收益相关
国投宣城二期项目政府补助	10,613,360.00	-	530,668.00	-	10,082,692.00	与资产相关
国投宣城设备投资及项目前期费用补助	400,000.00	-	100,000.00	-	300,000.00	与资产相关
国投宣城综合节能改造补贴收入	120,000.00	-	30,000.00	-	90,000.00	与资产相关
合计	174,659,348.12	25,771,653.30	21,341,705.79	24,059,008.07	155,030,287.56	

(三十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	6,786,023,347.00						6,786,023,347.00

(三十三) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期数	2018 年公开发行可续期公司债券（第一期）	2018 年公开发行可续期公司债券（第二期）	2018 年公开发行可续期公司债券（第三期）
批准文号	证监许可【2017】531 号		
发行日期	2018 年 3 月 14 日-2018 年 3 月 15 日	2018 年 5 月 8 日-2018 年 5 月 9 日	2018 年 7 月 17 日-2018 年 7 月 18 日
实际发行总额	人民币 5 亿元	人民币 15 亿元	人民币 20 亿元
期限	本期债券的基础期限为 3 年，在约定的基础期限期末及每一个周期末，发行人有权行使续期选择权，按约定的基础期限延长 1 个周期；发行人不行使续期选择权则全额到期兑付。		
续期选择权	本期债券以 3 年为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期，或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。发行人应至少于续期选择权行权年度付息日前 30 个工作日，在相关媒体上刊登续期选择权行使公告。		
赎回权	(1) 发行人因税务政策变更进行赎回； (2) 发行人因会计准则变更进行赎回。		
利率	前 3 个计息年度的票面利率为 5.50%，如果发行人不行使赎回权，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率，以重置当期基准利率加上发行时初始利差再加上 300 个基点确定。	前 3 个计息年度的票面利率为 5.23%，如果发行人不行使赎回权，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率，以重置当期基准利率加上发行时初始利差再加上 300 个基点确定。	前 3 个计息年度的票面利率为 4.98%，如果发行人不行使赎回权，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率，以重置当期基准利率加上发行时初始利差再加上 300 个基点确定。

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2018 年可续债公司债（第一期）	-	-	5,000,000.00	499,905,660.38	-	-	5,000,000	499,905,660.38
2018 年可续债公司债（第二期）	-	-	15,000,000.00	1,499,716,981.13	-	-	15,000,000	1,499,716,981.13
2018 年可续债公司债（第三期）	-	-	20,000,000.00	1,999,396,226.42	-	-	20,000,000	1,999,396,226.42
合计			40,000,000.00	3,999,018,867.93			40,000,000	3,999,018,867.93

注 1：本公司以 2018 年发行的发行可续期公司债第一期、第二期和第三期收到的价款人民币 400,000 万元，扣除相关的交易费用 98.11 万元后，剩余金额计入其他权益工具。根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会【2014】23 号）和《关于印发<金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定>的通知》（财会【2014】13 号），本期债券条款设置预计能够满足足期限永久性和利息可递延性的要求，可以计入权益

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,421,612,012.58	2,685.41	2,755,237.01	6,418,859,460.98
其他资本公积	49,541,538.02	389,138.09		49,930,676.11
合计	6,471,153,550.60	391,823.50	2,755,237.01	6,468,790,137.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：公司子公司国投新能源的控股子公司国投青海风电，少数股东贫困地区产业发展基金有限公司将注资的实收资本 4,138.41 元无偿转让给国投新能源，公司按照持股比例享有其他资本公积 2,685.41 元。

注 2：本公司权益法核算瀚蓝环境，因瀚蓝环境资本公积增加导致国投电力对应比例增加资本公积 389,138.09 元。

注:3：公司子公司国投鼎石收购国投电力控股子公司云南冶金新能源股份有限公司（以下简称云冶新能源）其他股东持有的 10%股权，支付对价 60,227,241.02 元，按照新增持股比例计算应享有云冶新能源自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额为 57,472,004.01 元，差额 2,755,237.01 元根据会计准则的规定，冲减资本公积。

(三十五) 其他综合收益

项目	年初余额	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
1. 不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益	96,655,882.67	60,415,081.27			60,242,599.38	172,481.89
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	107,752,821.38	42,548,080.75			42,375,598.86	172,481.89
可供出售金融资产公允价值变动损益	423,780.75	-1,331,462.41			-1,331,462.41	
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-11,520,719.46	19,198,462.93			19,198,462.93	
其他综合收益合计	96,655,882.67	60,415,081.27			60,242,599.38	172,481.89
						7,677,743.47
						156,898,482.05

(三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,393,189,700.49	338,403,008.04		1,731,592,708.53
任意盈余公积	2,384,187.23			2,384,187.23
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,395,573,887.72	338,403,008.04		1,733,976,895.76

盈余公积说明：(1) 本期增加主要是公司按照净利润的 10%提取盈余公积。

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,805,818,418.77	14,272,729,834.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,805,818,418.77	14,272,729,834.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,364,098,425.70	3,232,300,015.74
减：提取法定盈余公积	338,403,008.04	328,434,717.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,131,230,095.26	1,370,776,713.85
转作股本的普通股股利		
分配其他权益工具持有人利息	118,509,178.08	
其他	34,919,897.00	
期末未分配利润	18,546,854,666.09	15,805,818,418.77

注 1： 国投电力可续期公司债股利金额为人民币 118,509,178.08 元。2018 年 12 月 31 日，未分配利润中无归属于永续债持有人的金额。

注 2：公司控股子公司国投小三峡、国投大朝山、国投北部湾、靖远二电 2018 年移交三供一业冲减未分配利润 61,224,573.20 元。公司按照持股比例冲减未分配利润 34,919,897.00 元。

(三十八) 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
主营业务	40,741,496,583.84	24,346,968,036.78	31,422,623,677.10	18,722,879,618.76
其他业务	269,876,151.85	93,279,327.68	220,440,963.90	79,933,806.58
合计	41,011,372,735.69	24,440,247,364.46	31,643,064,641.00	18,802,813,425.34

1、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力销售	40,364,893,964.54	23,776,854,234.71	31,158,329,997.04	18,283,314,276.48
其他	376,602,619.30	570,113,802.07	264,293,680.06	439,565,342.28
合计	40,741,496,583.84	24,346,968,036.78	31,422,623,677.10	18,722,879,618.76

2、 主营业务（分地区）

地域名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
四川	17,604,029,804.41	5,306,278,447.16	16,268,018,288.51	5,336,210,357.19
福建	5,952,800,899.10	5,235,208,017.31	3,260,127,007.75	3,115,467,246.52
天津	4,992,965,140.52	4,040,316,103.66	3,088,409,445.15	2,648,127,509.87
广西	4,926,333,409.27	4,596,504,200.95	3,074,601,227.70	3,080,280,463.61
甘肃	1,827,478,226.01	1,536,861,756.46	1,415,712,927.11	1,245,920,217.22
安徽	1,827,079,519.05	1,746,123,757.34	1,792,027,942.01	1,740,189,699.18
云南	1,754,641,362.22	480,403,600.47	994,202,429.47	385,660,741.76
新疆	826,272,652.41	653,608,023.88	670,747,088.63	518,807,040.07
贵州	791,971,530.63	645,724,558.49	693,407,238.82	574,847,983.09
青海	165,821,274.51	70,769,470.20	128,571,846.94	56,424,338.62
宁夏	37,835,432.66	21,501,117.98	36,798,235.01	20,944,021.63
英国	34,267,333.05	13,668,982.88		
合计	40,741,496,583.84	24,346,968,036.78	31,422,623,677.10	18,722,879,618.76

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
国家电网有限公司	13,727,003,485.15	33.47
国网福建省电力有限公司	5,574,134,609.09	13.59
广西电网有限责任公司	4,864,577,822.69	11.86

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
国家电网公司华北分部	4,808,732,093.21	11.73
国网四川省电力公司	2,897,753,955.47	7.07
合计	31,872,201,965.61	77.72

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	238,156,251.34	215,839,852.74
教育费附加	174,737,594.09	160,133,346.13
资源税		
房产税	77,161,425.86	66,444,793.97
土地使用税	40,598,356.48	40,033,501.62
印花税	22,955,766.02	14,674,634.36
水资源税	370,800,020.13	19,942,143.75
其他	37,244,317.07	46,563,993.31
合计	961,653,730.99	563,632,265.88

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,946,620.69	5,660,252.48
职工薪酬	1,294,156.85	1,256,448.15
业务招待费	546,171.14	245,043.19
差旅费	136,075.79	162,789.97
其他费用	1,709,319.87	231,041.37
合计	6,632,344.34	7,555,575.16

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	742,888,851.40	561,287,240.40
无形资产摊销	58,876,990.84	48,438,114.96
折旧费	43,428,270.18	49,266,843.24

项目	本期发生额	上期发生额
物业管理费	34,690,391.76	26,616,536.01
差旅费	29,472,518.55	28,129,615.94
咨询费	27,138,634.58	33,822,359.52
聘请中介机构费	17,036,664.59	15,054,140.45
办公费	14,832,231.53	9,416,535.04
租赁费	14,135,160.38	16,394,384.90
水电费	11,092,637.11	10,934,311.92
交通费	8,552,942.57	10,571,210.80
业务招待费	6,343,864.17	6,601,562.84
劳务费	3,697,288.49	5,490,862.58
长期待摊费用摊销	3,293,610.80	1,471,577.56
会议费	2,277,733.20	1,707,548.01
税金	-	612,805.16
开办费	75,560,124.55	64,740,628.92
其他费用	111,759,656.38	106,541,668.58
合计	1,205,077,571.08	997,097,946.83

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
自主研发	233,397.55	160,384.29
委托研发	1,050,234.35	1,804,583.04
合计	1,283,631.90	1,964,967.33

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,026,106,016.39	4,903,196,579.66
减：利息收入	86,008,617.89	51,146,138.68
汇兑损益	72,309,759.85	-30,384,338.17
其他	58,698,111.96	56,101,537.37
合计	5,071,105,270.31	4,877,767,640.18

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,562,396.45	59,633,637.20
存货跌价损失	6,062,851.05	-42,661.30
持有待售资产减值损失	-	
可供出售金融资产减值损失	-	
持有至到期投资减值损失	-	
长期股权投资减值损失	-	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	272,546,785.26	59,391,510.33
工程物资减值损失	-	
在建工程减值损失	-	
生产性生物资产减值损失	-	
油气资产减值损失		
无形资产减值损失	112,485,558.09	
商誉减值损失		
长期待摊费用减值损失	10,604,703.75	
合计	397,137,501.70	118,982,486.23

其他说明：

由于部分地区电力市场发电产能有过剩的风险，结合未来发电业务发展计划及预期，本公司管理层对与发电业务相关的固定资产的账面价值进行了评估。每个发电厂被视为一个资产组。资产组估计的可回收金额以该资产组预计未来现金流量现值的方法确定。预计未来现金流量使用不超过 8 年的预测期以及 7.5% 的税后折现率计算。管理层预期资产组超过预测期后的现金流量与预测期最后一年的现金流量相近。本公司管理层根据减值测试结果，对与发电业务相关的固定资产计提了减值准备，并确认减值损失人民币 26,406.43 万元。

本公司管理层对与发电业务相关的需移交的无形资产、长期待摊费用的账面价值进行了评估。每个发电厂被视为一个资产组。资产组估计的可回收金额以该资产组预计未来现金流量现值的方法确定。预计未来现金流量使用至移交的预测期及 7.43% 的税后折现率计算。本公司管理层根据减值测试结果，对与发电业务相关的无形资产和长期待摊费用计提了减值准备，分别确认减值损失 10,806.58 万元、1,060.47 万元。

(四十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
靖远二电国产设备增值税返还	6,897,494.64	7,256,578.08	与收益相关
靖远二电环境治理专项资金	943,333.32	943,333.32	与资产相关
靖远二电污染减排专项资金	79,999.92	79,999.92	与资产相关
靖远二电 6#机组脱硝项目补助资金		199,999.92	与资产相关
靖远二电 7#机组脱硝项目补助资金		99,999.96	与资产相关
靖远二电 5#机组脱硝项目补助资金		166,666.68	与资产相关
靖远二电 7#机组超低排放改造项目以奖代补资金		240,000.00	与资产相关
靖远二电增值税返还	149,497.27	116,292.16	与收益相关
靖远二电发电机组脱硝项目补助资金	466,666.56		与资产相关
靖远二电 7#机组超低排放改造项目资金	240,000.00		与资产相关
靖远二电 8#机组超低排放改造项目资金	240,000.00		与资产相关
华夏电力一期烟气净化工程补助摊销	445,086.48	770,120.48	与资产相关
华夏电力一期烟气净化技术改造工程补助摊销	900,821.76	1,324,789.83	与资产相关
华夏电力#2 汽轮机通流改造财政奖励款摊销	227,126.52	235,624.80	与资产相关
华夏电力烟气脱硝系统加装预留层催化剂项目补助摊销	620,662.32	472,885.56	与资产相关
华夏电力#1 汽轮机通流及热力系统节能改造项目补助摊销	53,897.64	52,614.36	与资产相关
华夏电力脱硝改造项目财政补贴	156,877.44	130,731.12	与资产相关
华夏电力收中央财政 EPC 项目技改拨款	294,000.00	294,000.00	与资产相关
华夏电力纳税大户奖励		100,000.00	与收益相关
华夏电力 3#汽轮机通流改造补助	268,066.68	268,066.68	与资产相关
华夏电力 4#汽轮机通流改造补助	268,066.68	245,727.79	与资产相关
华夏电力 2#汽轮机通流改造补助	130,533.36	65,266.68	与资产相关
华夏电力一期 220KV 升压站 GIS 改造补助	83,333.28	48,611.08	与资产相关
华夏电力厦门市节能项目财政奖励		920,000.00	与收益相关
华夏电力厦门经济信息化局 2016 年度工业投资奖励资金		200,000.00	与收益相关
华夏电力供热管道补助	531,232.74	1,323,583.25	与资产相关
华夏电力 2017 年度厦门市海沧区政府实现跨越发展奖励金	4,761,300.00		与收益相关
华夏电力 1#2#3#4#机烟汽污染物超净排放提效改造环保专项资金补助	258,278.78		与资产相关
北部湾脱硝减排工程奖励		978,330.63	与资产相关
北部湾辅助设备节能技术改造补助资金	2,522,449.03	2,971,973.76	与资产相关
北部湾电机能效提升奖励资金	177,085.80	310,876.00	与资产相关
北部湾#2 机组能量系统优化	2,195,121.48	2,195,121.95	与资产相关
北部湾机组超低排放改造资金补助	1,400,000.00	700,000.00	与资产相关
北部湾十三五科技计划项目扶持资金	484,909.10	12,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
北部湾基本养老保险财政补助资金		623,236.40	与收益相关
北部湾能源审计奖励资金		30,000.00	与收益相关
北部湾辅助设备节能技术改造补助资金	221,052.67		与资产相关
北部湾电机能效提升奖励资金	229,354.80		与资产相关
北部湾机组超低排放改造贷款贴息资金	112,500.00		与资产相关
北部湾辅助设备能量系统优化改造奖励资金	250,000.08		与资产相关
北部湾 2016 年度自治区节能技术改造财政奖励资金	42,857.14		与资产相关
北部湾主要污染物总量减排奖励资金	33,076.92		与资产相关
北部湾辅助设备能量系统优化改造奖励资金	228,472.37		与资产相关
钦州 2016 年度钦州市科学技术奖励款		40,000.00	与收益相关
钦州 2017 年#1 号机组超低排放环保补助专项资金		3,800,000.00	与收益相关
钦州工业和信息化委员会电机效能奖励款		122,900.00	与收益相关
钦州工业和信息化委员会电机效能奖励款		111,700.00	与收益相关
钦州市就业服务中心社保补贴款		220,081.50	与收益相关
钦州#1 炉燃烧优化自动化控制系统补助摊销递延收益		94,871.79	与收益相关
钦州脱硝设备补助摊销递延收益	239,012.40	304,197.57	与资产相关
钦州土地使用税退税	748,536.67		与资产相关
钦州科学技术奖及人才小高地转其他收益	250,000.00		与收益相关
钦州财政局环境污染防治款	1,500,000.00		与收益相关
钦州港财政局节能技术改造资金	450,000.00		与收益相关
钦州市人力资源人才小高地专项资金	50,000.00		与收益相关
钦州#1 炉燃烧优化自动化控制系统补助摊销递延收益	57,948.72		与资产相关
伊犁能源（工况）自动监控项目建设资金递延收益摊销额	24,999.96	26,353.68	与资产相关
伊犁能源伊宁市财政局环保视频监控奖励款		30,000.00	与资产相关
伊犁能源高效电机财政补贴款	16,244.64		与资产相关
盘江存煤补贴		1,760,000.00	与收益相关
盘江低热值煤电生产线清洁生产发展专项资金		620,000.00	与收益相关
盘江资源综合利用专项奖	680,000.00		与收益相关
盘江增值税返还	37,564,051.88		与收益相关
新能源增值税返还	7,670,920.02	2,233,818.94	与收益相关
雅砻江增值税即征即退	69,348,885.35	695,346,582.39	与收益相关
雅砻江 2017 年度发债奖补专项资金	5,000,000.00		与收益相关
雅砻江成都市成华区经济和科学技术局 2018 年第一批工业发展资金	400,000.00		与收益相关
雅砻江 2018 年度市级金融发展专项资金奖励	100,000.00		与收益相关
雅砻江成华区人民政府企业扶持奖励	300,000.00		与收益相关
大朝山增值税返还	19,428,515.97	191,774,588.19	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
天津津能中央拨付进口贴息资金	556,666.68	556,666.68	与资产相关
天津津能征地差额返还资金	1,859,091.96	1,859,091.96	与资产相关
天津津能#2 机组低低温省煤器改造		144,444.43	与收益相关
天津津能增值税即征即退	2,075,880.33	935,364.26	与收益相关
天津津能#2 机组低低温节煤器改造	133,333.32		与收益相关
天津津能专利资助金	19,500.00		与收益相关
天津津能 2017 年度滨海新区两化融合行动计划专项资金	300,000.00		与收益相关
天津津能 2018 年天津市滨海新区知识产权项目高价值专利培育试点项目经费	300,000.00		与收益相关
天津津能 2018 年天津市滨海新区节能降耗重点鼓励项目金	540,000.00		与收益相关
国投宣城财政局土地使用税补贴收入	2,516,500.00	6,188,200.00	与收益相关
国投宣城设备投资及项目前期费用补助	100,000.00	100,000.00	与资产相关
国投宣城综合节能改造补贴收入	30,000.00	30,000.00	与资产相关
国投宣城二期项目政府补助	530,668.00	530,668.00	与资产相关
国投宣城省级节水型企业奖励款		30,000.00	与收益相关
国投宣城重点污染源企业自动监控设施运行费补助		11,000.00	与收益相关
个税手续费返还	5,490,116.03	2,259,061.21	与收益相关
合计	184,194,026.71	932,506,021.01	

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	521,465,620.31	345,673,565.06
处置长期股权投资产生的投资收益	547,633.81	-132,820.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	522,013,254.12	345,540,745.06

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	44,702,400.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	44,702,400.00	

(四十八) 资产处置收益

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
固定资产处置	4,752,413.99	3,325,052.04	4,752,413.99
合计	4,752,413.99	3,325,052.04	4,752,413.99

(四十九) 营业外收入

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
债务重组利得			
非流动资产报废收益	1,672,070.89	311,063.18	1,672,070.89
接受捐赠			
政府补助	4,048,856.06	9,845,593.05	4,048,856.06
盘盈利得			
其他	108,425,592.20	44,595,310.20	108,425,592.20
合计	114,146,519.15	54,751,966.43	114,146,519.15

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	3,404,024.48	3,815,358.60	与收益相关
湄洲湾二期外资到资项目补助资金		1,127,000.00	与收益相关
雅砻江四川省财政厅直接融资财政奖补资金		2,678,000.00	与收益相关
其他	644,831.58	2,225,234.45	与收益相关
合计	4,048,856.06	9,845,593.05	

(五十) 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
债务重组损失			
对外捐赠	15,775,830.47	8,286,839.85	15,775,830.47
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	18,653,461.89	93,060,450.08	18,653,461.89
对外担保损失	-1,128,375.25	-17,062,857.99	-1,128,375.25
其他	35,570,798.91	10,758,317.17	35,570,798.91
合计	68,871,716.02	95,042,749.11	68,871,716.02

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,397,040,515.44	974,135,081.79
递延所得税费用	-44,720,531.00	-19,294,403.71
合计	1,352,319,984.44	954,840,678.08

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,729,172,218.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,432,293,054.72
子公司适用不同税率的影响	-992,832,761.21
调整以前期间所得税的影响	22,088,707.58
非应税收入的影响	-108,912,241.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,023,003.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,188,807.53
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	1,709,621.25
其他	-860,592.38
所得税费用	1,352,319,984.44

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到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
保证金	89,819,998.61	57,576,775.27
收到专项资金	10,907,480.14	18,029,802.77
收到保险赔款	18,075,607.61	12,014,393.47
房租出租收入	20,373,965.15	27,148,367.41
利息收入	88,434,463.54	50,738,658.40
其他往来款	76,080,156.87	37,917,125.69
备用金	8,014,402.00	2,779,935.87
代收款	2,567,690.85	5,507,597.12
云煤化集团现金清偿金额	11,287,502.06	5,982,786.54
偿债储备资金受限资产转回	77,960,089.12	
其他	87,628,315.06	93,109,676.41
合计	491,149,671.01	310,805,118.95

2、 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
期间费用	342,701,070.75	357,400,233.35
排污费、水资源处理费	3,614,450.17	19,910,223.77
保证金	103,421,499.71	87,197,107.06
备用金	4,705,976.58	5,506,262.82
往来款	106,369,662.67	84,666,959.29
项目前期费	17,352,764.35	20,638,996.69
担保利息和违约金	141,149,187.29	126,322,183.70
其他	99,132,661.59	99,915,959.04
合计	818,447,273.11	801,557,925.72

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	8,402,075.70	
其他		
合计	8,402,075.70	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	8,213,711.95	
BOWL 的股东借款	519,725,512.51	
项目投资前期款	33,169,000.00	
其他	108,300.00	
合计	561,216,524.46	

5、 收到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
财政贷款贴息	35,072,463.15	26,780,575.65
其他	5,400,000.00	
合计	40,472,463.15	26,780,575.65

6、 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
融资手续费	42,509,385.01	32,255,321.37
担保费	22,627,397.26	30,000,000.00
节能减排资金	-	
购买少数股东股权支付的对价	60,240,875.48	
其他	-	11,095,122.11
合计	125,377,657.75	73,350,443.48

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,376,852,234.42	6,559,490,691.40
加：资产减值准备	397,137,501.70	118,982,486.23
固定资产折旧	6,826,719,053.27	6,235,786,475.13
生产性生物资产折旧		

补充资料	本期金额	上期金额
油气资产折耗		
无形资产摊销	339,100,223.45	328,441,642.16
长期待摊费用摊销	31,056,691.66	25,760,319.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-4,752,413.99	-3,325,052.04
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	17,386,742.15	89,424,334.86
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-44,702,400.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	5,098,558,175.18	4,903,196,579.66
投资损失（收益以“—”号填列）	-522,013,254.12	-345,540,745.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-50,330,384.85	-27,344,197.47
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,392,468.58	5,759,392.02
存货的减少（增加以“—”号填列）	-333,535,392.38	-114,476,628.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,638,914,232.42	-1,033,879,360.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	720,846,101.73	1,398,763,860.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,218,801,114.38	18,141,039,798.42
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	7,470,015,271.67	4,972,355,059.24
减：现金的期初余额	4,972,355,059.24	4,154,345,505.00
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	2,497,660,212.43	818,009,554.24

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	996,995,368.68
其中：Afton Wind Farm Limited	433,763,517.35
云南冶金新能源股份有限公司	540,000,000.00
白银黄河水电有限责任公司	23,231,851.33
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	53,159,873.31
其中：Afton Wind Farm Limited	8,353,087.17
云南冶金新能源股份有限公司	27,460,767.20

	金额
白银黄河水电有限责任公司	17,346,018.94
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：Afton Wind Farm Limited	
云南冶金新能源股份有限公司	
白银黄河水电有限责任公司	
取得子公司支付的现金净额	943,835,495.37

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,224,773.26
其中：厦门海沧热能投资有限公司	3,224,773.26
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11,438,485.21
其中：厦门海沧热能投资有限公司	11,438,485.21
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：厦门海沧热能投资有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-8,213,711.95

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	7,470,015,271.67	4,972,355,059.24
其中：库存现金	265,899.83	259,841.76
可随时用于支付的银行存款	7,466,001,742.66	4,968,408,687.60
可随时用于支付的其他货币资金	3,747,629.18	3,686,529.88
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	7,470,015,271.67	4,972,355,059.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 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	130,532,660.62	偿债储备资金、住房维修基金、住房管理资金、补充养老保险、履约保证金等
应收票据	10,000,000.00	出具银行承兑汇票将应收票据质押担保
应收账款	1,503,734,839.36	借款质押担保
固定资产	3,995,023,949.29	借款抵押担保
无形资产	1,420,102,900.27	借款抵押担保
其他	129,640,345.90	借款抵押担保
合计	7,189,034,695.44	

(五十五) 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			226,467,220.20
其中：美元	16,763,540.88	6.86	115,051,533.77
英镑	12,823,774.40	8.68	111,261,631.45
欧元	19,631.59	7.85	154,054.98
应收账款			37,168,368.12
英镑	4,283,945.52	8.68	37,168,368.12
长期借款			37,251,592.82
其中：美元	5,000,000.70	6.86	34,316,004.80
英镑	338,349.51	8.68	2,935,588.02
长期应付款			1,082,811,585.35
其中：美元	81,994,106.02	6.86	562,741,948.44
英镑	59,942,098.72	8.68	520,069,636.91
其他应收款			554,888,000.00
其中：美元	5,000,000.00	6.86	34,316,000.00
英镑	60,000,000.00	8.68	520,572,000.00
长期应收款			37,168,368.12
英镑	4,283,945.52	8.68	37,168,368.12

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			284,124,839.90
其中：美元	1,110,736.80	6.86	7,623,208.81
英镑	31,868,978.48	8.68	276,501,631.09
应付账款			3,938,399,392.40
其中：美元	65,900,000.00	6.86	452,284,880.00
英镑	401,802,000.00	8.68	3,486,114,512.40
其他应付款			514,561,189.82
其中：美元	74,973,946.53	6.86	514,561,189.82

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

经 2016 年 2 月 24 日公司第九届董事会第二十九次会议审议通过，公司以 1.854 亿英镑（视收购标的下属 Inch Cape 海上风电项目能否获取差价合同或其他类似优惠支持确定是否另行支付 0.166 亿英镑）收购 Repsol Nuevas Energias S.A 下属的全资子公司 Red Rock Power Limited 100%的股权。收购公司主要经营地为英国苏格兰地区，记账本位币为英镑，该公司主要从事海上风电开发工作，目前正在运营一个 Beatrice 项目和开发一个基建前期 Inch Cape 项目。

经 2017 年 12 月 15 日公司第十届董事会第二十次会议审议通过，Red Rock Power Limited 以 1.21 亿英镑收购 InfraRed Capital Partners 下属的全资子公司 Afton Wind Farm (Holdings) Limited 100%的股权。收购公司主要经营地为英国苏格兰地区，记账本位币为英镑，该公司主要是从事陆上风电开发工作，目前正在运营一个 Afton Wind Farm Limited 项目和 Afton Wind Farm (BMO) Limited 资产管理公司。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确 定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
云南冶金新能源股份有限公司	2018-7-5	540,000,000.00	90.00	收购	2018-7-5	股权变更	137,468,778.74	27,311,438.66
Afton Wind Farm (Holdings) Limited	2018-10-10	426,618,945.67	100.00	收购	2018-10-10	股权变更	34,267,333.05	2,637,451.98
白银黄河水电有限责任公司	2018-11-30	23,231,851.33	100.00	收购	2018-11-30	股权变更	2,318,010.71	3,383,471.90

其他说明：

(1) 2018 年 7 月 5 日，公司以 540,000,000.00 元收购云南冶金新能源股份有限公司 90%股权，并对其进行控制。

(2) 2018 年 10 月 10 日，公司的子公司 Red Rock Power Limited 以 49,171,174.67 英镑收购英国 Afton Wind Farm (Holdings) Limited 的 100% 股权，该公司同时持有从事陆上风电场管理的 Afton Wind Farm Limited 公司 100%股权和 Afton Wind Farm (BMO) Limited 公司 100%股权。
上述表格中股权取得成本采用本报告期末人民币兑美元折算汇率 8.6762 进行折算。

(3) 2017 年 12 月 31 日，白银黄河水电有限责任公司（以下简称黄河公司）以 23,231,851.33 元收购白银大峡电力有限责任公司（以下简称大峡电力）46.56%股权，收购款未支付。2018 年 11 月 30 日，公司的子公司国投小三峡代为支付收购款受让黄河公司 100.00%股权，并承担所有的资产和债务。2018 年 12 月 31 日，黄河公司将下属子公司大峡电力 46.56%股权无偿转让给国投小三峡，大峡电力由 4 级公司变更为 3 级公司。

2、 合并成本及商誉

	云南冶金新能源股份有限公司	Afton Wind Farm (Holdings) Limited	白银黄河水电有限责任公司
合并成本			
—现金	540,000,000.00	426,618,945.67	23,231,851.33
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
—其他			
合并成本合计	540,000,000.00	426,618,945.67	23,231,851.33
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	551,299,274.58	426,618,945.67	35,538,049.35
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-11,299,274.58		-12,306,198.02

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

(1) 经 2018 年 6 月 27 日，公司第十届董事会第二十九次会议审议通过，同意公司以评估价格 5.4 亿元收购天合光能股份有限公司关于云南冶金新能源股份有限公司 90.00%控股权。截止 2018 年 7 月 5 日，原股东的董事及法定代表人退出，公司对云南冶金新能源股份有限公司 90%股权收购工作已完成，该项目开始纳入公司的合并报表范围。

(2) 经 2017 年 12 月 15 日，公司第十届董事会第二十次会议审议通过，公司同意子公司 Red Rock Power Limited 以 1.21 亿英镑收购 InfraRed Capital Partners 下属的全资子公司 Afton Wind Farm (Holdings) Limited 100%的股权。截止 2018 年 10 月 10 日，公司对 Afton Wind Farm (Holdings) Limited 公司 100%股权收购工作已全部完成，该项目开始纳入公司合并报表范围。收购价格依据估值，商务谈判最终确定，收购价格中包含原股东享受的目标资产 73,464,659.00 英镑的债权，根据股权收购协议，扣除债权部分，剩余金额加上交易直接费用合计 49,171,174.67 英镑确认为合并成本。上述表格中采用本报告期末人民币兑英镑折算汇率 8.6762 进行折算。

(3) 经 2018 年 4 月 19 日，公司总经理办公会审议通过，公司同意子公司国投小三峡受让白银黄河水电有限责任公司职工个人股持股会关于黄河公司 100.00%的股权。截止 2018 年 11 月 30 日，国投小三峡对黄河公司 100%股权收购工作已完成，该项目开始纳入公司的合并报表范围。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	云南冶金新能源股份有限公司		Afton Wind Farm (Holdings) Limited		白银黄河水电有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,773,566,867.68	2,773,566,867.68	1,092,198,679.75	779,917,699.99	87,984,401.66	87,984,401.66
货币资金	29,294,862.28	29,294,862.28	672,336.52	672,336.52	17,346,518.94	17,346,518.94
应收款项	598,875,337.91	598,875,337.91	45,167,553.66	45,167,553.66	11,777,003.43	11,777,003.43
预付账款	996,463.66	996,463.66	785,710.51	785,710.51	50,078,120.00	50,078,120.00
其他流动资产	138,364,585.73	138,364,585.73			804,040.25	804,040.25
固定资产	1,992,672,484.06	1,992,672,484.06	733,292,099.30	733,292,099.30	6,970,948.80	6,970,948.80
在建工程					69,208.80	69,208.80
无形资产	3,112,271.01	3,112,271.01	312,280,979.76			
其他非流动资产	10,250,863.03	10,250,863.03			938,561.44	938,561.44
负债：	2,161,012,118.15	2,161,012,118.15	665,579,734.08	665,579,734.08	15,847,684.31	15,847,684.31
借款	2,011,627,958.05	2,011,627,958.05	624,651,247.68	624,651,247.68		
应付款项	149,384,160.10	149,384,160.10	40,928,486.40	40,928,486.40	15,847,684.31	15,847,684.31
递延所得税负债						
净资产	612,554,749.53	612,554,749.53	426,618,945.67	114,337,965.91	72,136,717.35	72,136,717.35
减：少数股东权益	61,255,474.95	61,255,474.95			36,598,668.00	36,598,668.00
取得的净资产	551,299,274.58	551,299,274.58	426,618,945.67	114,337,965.91	35,538,049.35	35,538,049.35

云南冶金新能源股份有限公司公允价值确认方法：依据评估报告确定可辨认净资产的公允价值。

Afton Wind Farm (Holdings) Limited 公允价值确认方法：依据估值确定可辨认净资产的公允价值。购买日标的资产采用英镑作为记账本位币，

上述表格中采用本报告期末人民币兑英镑折算汇率 8.6762 进行折算。

白银黄河水电有限责任公司公允价值确认方法：依据评估报告确定可辨认净资产的公允价值。

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
厦门海沧热能投资有限公司	3,224,773.26	6.00	转让	2018-6-6	股权变更	547,642.63	49.00	21,863,233.51				

(三) 其他原因的合并范围变动

名称	新增原因	减少原因
国投阿克塞新能源有限公司	新设	
天津国投新能源有限公司	新设	
国投延安新能源有限公司	新设	
安徽国宣能源销售有限公司	新设	
国投环能电力有限公司	新设	

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1.靖远第二发电有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	火力发电	51.22		投资设立
2.福建太平洋电力有限公司	福建莆田	福建莆田	火力发电	51		非同一控制下企业合并
3.厦门华夏国际电力发展有限公司	福建厦门	福建厦门	火力发电	56		同一控制企业合并
4.国投北部湾发电有限公司	广西北海	广西北海	火力发电	55		同一控制企业合并
4-1.北海市鑫源热力有限公司	广西北海	广西北海	热力供应		90	投资设立
5.国投钦州发电有限公司	广西钦州	广西钦州	火力发电	61		同一控制企业合并
6.国投伊犁能源开发有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	火力发电	60		投资设立
7.国投盘江发电有限公司	贵州六盘水	贵州六盘水	火力发电	55		投资设立
8.国投甘肃小三峡水电有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	水力发电	60.45		投资设立
8-1.白银黄河水电有限责任公司	甘肃兰州	甘肃兰州	租赁服务		100	非同一控制下企业合并
8-2.白银大峡电力有限责任公司	甘肃兰州	甘肃兰州	水力发电		46.56	非同一控制下企业合并
9.国投新能源投资有限公司	甘肃兰州	北京市	电力投资	64.89		投资设立
9-1.国投白银风电有限公司	甘肃白银	甘肃白银	风力发电		100	投资设立
9-2.国投酒泉第一风电有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	风力发电		65	投资设立
9-3.国投酒泉第二风电有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	风力发电		100	投资设立
9-4.国投哈密风电有限公司	新疆哈密	新疆哈密	风力发电		100	投资设立
9-5.国投宁夏风电有限公司	宁夏中卫	宁夏中卫	风力发电		100	投资设立
9-6.国投青海风电有限公司	青海海西	青海海西	风力发电		79.6	投资设立
9-7.国投云南风电有限公司	云南昆明	云南昆明	风力发电		90	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
9-8.国投吐鲁番风电有限公司	新疆吐鲁番	新疆吐鲁番	风力发电		100	投资设立
9-9.国投敦煌光伏发电有限公司	甘肃敦煌	甘肃敦煌	光伏发电		100	投资设立
9-10.国投石嘴山光伏发电有限公司	宁夏石嘴山	宁夏石嘴山	光伏发电		100	投资设立
9-11.国投格尔木光伏发电有限公司	青海格尔木	青海格尔木	光伏发电		100	投资设立
9-12.国投楚雄风电有限公司	云南楚雄	云南楚雄	风力发电		90	投资设立
9-13.国投大理光伏发电有限公司	云南大理	云南大理	光伏发电		100	投资设立
9-14.国投广西风电有限公司	广西钦州	广西钦州	风力发电		100	投资设立
9-15.天津国投新能源有限公司	天津市	天津市	风力发电		100	投资设立
9-16.国投延安新能源有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市	风力发电		100	投资设立
10.国投甘肃售电有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	电力购销	65		投资设立
11.国投云顶湄洲湾电力有限公司	福建莆田	福建莆田	火力发电	51		投资设立
12.国投鼎石海外投资管理有限公司	福建厦门	福建厦门	投资管理	100		投资设立
13.雅砻江流域水电开发有限公司	四川	四川成都	水力发电	52		投资设立
13-1.雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司	四川攀枝花	四川攀枝花	水力发电		100	投资设立
13-2.雅砻江水电凉山有限公司	四川凉山州	四川凉山州	水力发电		100	投资设立
13-3.四川二滩建设咨询有限公司	四川成都	四川成都	建设咨询		50	投资设立
13-4.四川二滩实业发展有限责任公司	四川成都	四川成都	物业服务		90	投资设立
13-5.雅砻江四川能源有限公司	四川成都	四川成都	电力购销		100	投资设立
13-6.会理中电建大桥新能源有限责任公司	四川凉山彝族自治州	四川凉山彝族	光伏发电		51	非同一控制下企业合并
13-7.冕宁中电建大桥新能源有限责任公司	四川凉山彝族自治州	四川凉山彝族	光伏发电		60	非同一控制下企业合并
14.国投云南大朝山水电有限公司	云南昆明	云南昆明	水力发电	50		投资设立
14-1.云南大潮实业有限公司	云南昆明	云南昆明	物业服务		100	非同一控制下企业合并
15.天津国投津能发电有限公司	天津市	天津市	火力发电	64		投资设立
15-1.天津北疆环保建材有限公司	天津市	天津市	建材生产		100	投资设立
16.国投宣城发电有限责任公司	安徽宣城	安徽宣城	火力发电	51		非同一控制下企业合并
16-1.安徽国宣能源销售有限公司	安徽宣城	安徽宣城	电力购销		100	投资设立
17. Jaderock Investment Singapore Pte Ltd	新加坡	新加坡	电力投资	100		投资设立
18. Redrock Investment Limited	英国伦敦	英国伦敦	电力投资	100		投资设立
18-1. Red Rock Power Limited	英国苏格兰	英国苏格兰	电力投资		100	非同一控制下企业

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
						合并
18-1-1. Inch Cape Offshore Limited	英国苏格兰	英国苏格兰	风力发电		100	非同一控制下企业合并
18-1-2. Beatrice Wind Limited	英国苏格兰	英国苏格兰	电力投资		100	非同一控制下企业合并
18-1-3.Afton Wind Farm (Holdings) Limited	英国苏格兰	英国苏格兰	资产管理		100	非同一控制下企业合并
18-1-3-1.Afton Wind Farm Limited	英国苏格兰	英国苏格兰	风力发电		100	非同一控制下企业合并
18-1-3-2.Afton Wind Farm (BMO) Limited	英国苏格兰	英国苏格兰	资产管理		100	非同一控制下企业合并
19.云南冶金新能源股份有限公司	云南红河州建水县	云南红河州建水县	光伏发电	90.00	10.00	非同一控制下企业合并
20.国投阿克塞新能源有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	光伏发电	65.00		投资设立
21.国投环能电力有限公司	北京市	北京市	电力投资	100		投资设立

注 1：本公司持有云南冶金新能源股份有限公司 90%股权，全资子公司国投鼎石海外投资管理有限公司持有云南冶金新能源股份有限公司 10%股权。

注 2：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

国投小三峡为白银大峡电力有限责任公司第一大股东，大峡电力经营管理人员由国投小三峡委派，发电机组的发电量计划、年度检修计划和日常运行维护均由国投小三峡负责，大峡电力日常生产经营均由国投小三峡控制。综合考虑，国投小三峡虽持有半数以下表决权，仍能够控制大峡电力，纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1.靖远第二发电有限公司	48.78	-248,261,091.16	-	103,152,112.45
2.福建太平洋电力有限公司	49.00	-126,285,935.33	-	553,730,181.10
3.厦门华夏国际电力发展有限公司	44.00	56,980,992.48	-	651,813,703.01
4.国投北部湾发电有限公司	45.00	1,228,821.51	-	139,101,146.43
5.国投钦州发电有限公司	39.00	1,067,256.63	-	817,123,793.30
6.国投伊犁能源开发有限公司	40.00	-53,054,534.44	-	163,604,125.29
7.国投盘江发电有限公司	45.00	24,381,415.25	-	258,055,681.20
8.国投甘肃小三峡水电有限公司	39.55	94,041,955.66	99,272,165.92	521,043,708.12
9.国投新能源投资有限公司	35.11	59,468,942.54	18,285,297.11	1,091,025,696.52
10.国投云顶湄洲湾电力有限公司	49.00	140,368,246.25	-	998,643,368.51

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
11.雅砻江流域水电开发有限公司	48.00	3,498,902,643.19	2,640,000,000.00	23,628,029,683.24
12.国投云南大朝山水电有限公司	50.00	453,327,626.65	380,204,020.06	1,590,786,319.96
13.天津国投津能发电有限公司	36.00	115,173,755.61	29,458,262.39	1,483,910,887.34
14.国投宣城发电有限责任公司	49.00	-704,953.36	-	482,206,589.00

财务报表附注 第112页

财务报表附注

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
14.国投宣城发电有限责任公司	38,992.45	264,464.04	303,456.49	89,432.72	115,614.27	205,046.99	40,930.51	278,245.65	319,176.16	80,088.11	140,534.67	220,622.78

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
1.靖远第二发电有限公司	87,885.28	-50,894.03	-50,894.03	-15,567.41	50,589.47	-29,737.29	-29,737.29	-19,649.79
2.福建太平洋电力有限公司	104,529.91	-25,772.64	-25,772.64	31,671.08	124,165.45	-1,925.82	-1,925.82	34,990.73
3.厦门华夏国际电力发展有限公司	182,700.24	12,902.92	12,909.62	40,408.58	143,029.66	2,720.77	2,720.89	23,524.92
4.国投北部湾发电有限公司	125,165.51	264.39	264.39	20,310.36	91,690.82	-11,087.02	-11,087.02	8,259.41
5.国投钦州发电有限公司	375,777.72	273.66	273.66	54,449.71	222,104.85	-31,727.50	-31,727.50	58,058.64
6.国投伊犁能源开发有限公司	53,837.42	-13,263.63	-13,263.63	12,065.00	51,070.05	-5,655.57	-5,655.57	17,311.34
7.国投盘江发电有限公司	79,283.82	5,418.09	5,418.09	22,009.32	69,388.56	1,325.72	1,325.72	18,756.89
8.国投甘肃小三峡水电有限公司	72,583.94	23,656.77	23,656.81	32,712.56	69,576.92	21,029.09	21,029.14	37,748.14
9.国投新能源投资有限公司	98,022.64	15,342.27	15,342.27	34,878.82	72,120.69	5,151.53	5,151.53	33,020.26
10.国投云顶须洲湾电力有限公司	396,678.59	28,646.58	28,646.58	72,001.08	145,072.30	-8,835.78	-8,835.78	-18,355.75
11.雅砻江流域水电开发有限公司	1,760,570.36	728,475.68	728,491.49	1,385,061.35	1,627,725.13	688,797.91	688,798.19	1,413,009.43
12.国投云南大湖山水电有限公司	142,196.01	90,654.19	90,665.53	65,449.35	86,042.52	56,164.58	56,164.78	98,902.01
13.天津国投津能发电有限公司	499,630.35	31,992.71	31,992.71	159,252.80	308,923.04	9,092.06	9,092.06	82,619.86
14.国投宣城发电有限责任公司	185,657.86	-143.87	-143.87	22,542.24	181,495.61	-4,295.08	-4,295.08	24,735.75

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

6、 其他说明

无

(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的变化情况的说明：

公司全资子公司国投鼎石于 2018 年 10 月在云南产权交易所受让云南冶金集团股份有限公司持有的云南冶金新能源股份有限公司 10% 股份，国投鼎石支付对价及直接费用 60,227,241.02 元，股权转让后，国投鼎石持股 10%，公司持股 90%，控制权未发生变化。根据会计准则的规定，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额 2,755,237.01 元，应冲减资本公积，即资本公积减少 2,755,237.01 元。

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

	云南冶金新能源股份有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	60,227,241.02
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	60,227,241.02
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	57,472,004.01
差额	2,755,237.01
其中：调整资本公积	2,755,237.01
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
徐州华润	江苏徐州	江苏徐州	火力发电	30		权益法核算
淮北国安	安徽淮北	安徽淮北	火力发电	35		权益法核算
铜山华润	江苏徐州	江苏徐州	火力发电	21		权益法核算
江苏利港	江苏无锡	江苏无锡	火力发电	17.47		权益法核算
江阴利港	江苏江阴	江苏江阴	火力发电	9.17		权益法核算
赣能股份	江西南昌	江西南昌	电力生产	33.72		权益法核算
国投财务	北京	北京	财务投资	35.4		权益法核算
LLPL	新加坡	新加坡	投资管理	42.11		权益法核算
瀚蓝环境	广东佛山	广东佛山	环保行业	8.62		权益法核算

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

江苏利港持股比例虽然低于 20%，作为联营企业第二大股东并派有董事，能够对联营企业生产经营决策产生重大影响。江阴利港持股比例虽然低于 20%，作为联营企业第三大股东并派有董事能够对联营企业生产经营决策产生重大影响。瀚蓝环境持股比例虽然低于 20%，作为联营企业第三大股东，委派董事，能够对联营企业生产经营决策产生重大影响。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	徐州华润电力有限公司	淮北国安电力有限公司	徐州华润电力有限公司	淮北国安电力有限公司
流动资产	617,505,385.20	340,433,667.49	633,486,698.88	335,704,094.77
非流动资产	1,471,099,050.17	686,493,119.47	1,536,409,908.99	716,227,977.86
资产合计	2,088,604,435.37	1,026,926,786.96	2,169,896,607.87	1,051,932,072.63
流动负债	911,585,691.87	193,204,609.04	942,003,194.55	172,133,442.48
非流动负债	69,478,237.75	6,211,702.76	74,506,154.84	3,929,818.31
负债合计	981,063,929.62	199,416,311.80	1,016,509,349.39	176,063,260.79
净资产	1,107,540,505.75	827,510,475.16	1,153,387,258.48	875,868,811.84

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	徐州华润电力有限公司	淮北国安电力有限公司	徐州华润电力有限公司	淮北国安电力有限公司
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	1,100,490,563.61	788,741,699.25	1,147,062,385.41	835,893,136.74
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产	7,049,942.14	38,768,775.91	6,324,873.07	39,975,675.10
按持股比例计算的净资产份额	330,147,169.08	276,059,594.74	344,118,715.62	292,562,597.86
调整事项	-6,208,291.55	1,892,568.88	-6,208,291.55	1,892,568.88
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-6,208,291.55	1,892,568.88	-6,208,291.55	1,892,568.88
对联营企业权益投资的账面价值	323,938,877.53	277,952,163.62	337,910,424.07	294,455,166.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,842,196,006.13	700,085,991.33	1,953,152,613.69	630,534,565.47
净利润	80,324,726.70	-48,358,336.68	137,322,661.97	-104,435,058.53
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	79,599,657.63	-47,151,437.49	136,858,009.39	-104,417,699.23
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润	725,069.07	-1,206,899.19	464,652.58	-17,359.30
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	80,324,726.70	-48,358,336.68	137,322,661.97	-104,435,058.53
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	79,599,657.63	-47,151,437.49	136,858,009.39	-104,417,699.23
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额	725,069.07	-1,206,899.19	464,652.58	-17,359.30
本期收到的来自联营企业的股利	37,851,443.83	-	91,009,443.29	20,596,328.31

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	铜山华润电力有限公司	江苏利港电力有限公司	铜山华润电力有限公司	江苏利港电力有限公司
流动资产	766,997,890.93	646,834,039.52	567,318,059.20	873,449,023.86
非流动资产	3,816,160,148.05	1,998,615,296.73	4,121,903,973.51	2,210,741,064.19
资产合计	4,583,158,038.98	2,645,449,336.25	4,689,222,032.71	3,084,190,088.05
流动负债	2,000,780,979.09	67,967,412.46	1,916,798,565.91	384,229,938.99
非流动负债	423,845,234.38	20,009,833.34	667,706,018.48	26,005,833.34
负债合计	2,424,626,213.47	87,977,245.80	2,584,504,584.39	410,235,772.33
净资产	2,158,531,825.51	2,557,472,090.45	2,104,717,448.32	2,673,954,315.72
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	2,158,531,825.51	2,557,472,090.45	2,104,717,448.32	2,673,954,315.72
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产				

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	铜山华润电力有限公司	江苏利港电力有限公司	铜山华润电力有限公司	江苏利港电力有限公司
按持股比例计算的净资产份额	453,291,683.36	446,790,374.20	441,990,664.15	467,139,818.96
调整事项	-1,538,341.76	17,787,227.96	-1,538,341.77	15,185,506.87
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-1,538,341.76	17,787,227.96	-1,538,341.77	15,185,506.87
对联营企业权益投资的账面价值	451,753,341.60	464,577,602.16	440,452,322.38	482,325,325.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,127,995,198.35	2,545,551,859.79	3,276,147,930.56	2,620,165,075.84
净利润	258,307,128.50	181,367,927.32	227,111,228.63	157,267,701.19
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	258,307,128.50	181,367,927.32	227,111,228.63	157,267,701.19
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	258,307,128.50	181,367,927.32	227,111,228.63	157,267,701.19
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	258,307,128.50	181,367,927.32	227,111,228.63	157,267,701.19
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额				
本期收到的来自联营企业的股利	42,943,477.77	49,432,700.57	115,805,493.68	75,311,330.65

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	江西赣能股份有限公司	江阴利港发电股份有限公司	江西赣能股份有限公司	江阴利港发电股份有限公司
流动资产	1,761,035,707.71	1,919,414,182.77	1,717,090,483.96	1,811,061,690.18
非流动资产	5,398,346,528.79	8,254,846,054.48	5,287,628,800.10	9,004,434,050.73
资产合计	7,159,382,236.50	10,174,260,237.25	7,004,719,284.06	10,815,495,740.91
流动负债	2,396,131,054.05	3,354,962,175.42	1,980,360,323.07	3,928,404,670.28
非流动负债	526,676,042.43	3,229,896,988.71	870,526,971.09	3,558,176,055.09
负债合计	2,922,807,096.48	6,584,859,164.13	2,850,887,294.16	7,486,580,725.37
净资产	4,236,575,140.02	3,430,959,929.60	4,153,831,989.90	3,328,915,015.54
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	4,236,575,140.02	3,430,959,929.60	4,153,831,989.90	3,190,530,692.53
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产		158,441,143.52		138,384,323.01
按持股比例计算的净资产份额	1,428,573,137.22	314,619,025.54	1,400,672,146.99	292,571,664.51
调整事项	548,791,566.00	16,371,121.70	548,791,566.01	17,933,963.57
—商誉	549,424,297.16		549,424,297.16	-
—内部交易未实现利润				

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	江西赣能股份有限公司	江阴利港发电股份有限公司	江西赣能股份有限公司	江阴利港发电股份有限公司
—其他	-632,731.16	16,371,121.70	-632,731.15	17,933,963.57
对联营企业权益投资的账面价值	1,977,364,703.22	330,990,147.24	1,949,463,713.00	310,505,628.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	1,441,020,000.00		1,950,970,000.00	
营业收入	2,567,638,500.78	9,318,367,751.64	2,126,267,944.86	8,858,202,854.28
净利润	82,743,150.12	716,031,221.23	-118,192,615.92	524,728,508.98
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	82,743,150.12	694,894,724.40	-118,192,615.92	519,963,741.41
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润		21,136,496.83		4,764,767.57
终止经营的净利润				
其他综合收益			-23,917,500.00	
综合收益总额	82,743,150.12	716,031,221.23	-142,110,115.92	524,728,508.98
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	82,743,150.12	694,894,724.40	-142,110,115.92	519,963,741.41
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额		21,136,496.83		4,764,767.57
本期收到的来自联营企业的股利	-	43,237,327.06	98,700,000.00	56,722,044.41

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	国投财务有限公司	Lesteri Listrik Pte Ltd.	国投财务有限公司	Lesteri Listrik Pte Ltd.
流动资产	9,095,024,659.81	2,062,499,503.23	6,070,749,373.17	1,656,646,058.87
非流动资产	20,466,814,384.73	6,039,292,297.17	21,236,977,918.63	5,810,732,970.88
资产合计	29,561,839,044.54	8,101,791,800.40	27,307,727,291.80	7,467,379,029.75
流动负债	22,357,939,679.43	827,104,011.74	20,316,448,927.12	1,871,050,168.28
非流动负债	1,066,054.38	5,741,720,814.92	90,000.05	4,514,258,570.93
负债合计	22,359,005,733.81	6,568,824,826.66	20,316,538,927.17	6,385,308,739.21
净资产	7,202,833,310.73	1,532,966,973.74	6,991,188,364.63	1,082,070,290.54
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	7,202,833,310.73	1,532,966,973.74	6,991,188,364.63	1,082,070,290.54
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产				
按持股比例计算的净资产份额	2,549,802,991.99	645,532,392.63	2,474,880,681.07	455,659,799.35
调整事项		674,908,767.66	-	663,004,231.51
—商誉		674,908,767.66		663,004,231.51
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,549,802,991.99	1,320,441,160.29	2,474,880,681.07	1,118,664,030.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	964,256,612.12	1,675,936,564.12	797,989,852.23	1,575,384,080.82

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	国投财务有限公司	Lesteri Listrik Pte Ltd.	国投财务有限公司	Lesteri Listrik Pte Ltd.
净利润	533,601,279.31	240,343,426.91	461,443,955.08	287,265,648.21
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	533,601,279.31	240,343,426.91	461,443,955.08	287,265,648.21
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益	1,054,435.35	100,153,907.98	18,781.69	86,332,048.85
综合收益总额	534,655,714.66	340,497,334.89	461,462,736.77	373,597,697.06
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	534,655,714.66	340,497,334.89	461,462,736.77	373,597,697.06
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额				
本期收到的来自联营企业的股利	114,345,812.06	2,793,227.83		

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	瀚蓝环境股份有限公司	瀚蓝环境股份有限公司
流动资产	2,383,508,600.18	2,101,861,126.55
非流动资产	14,108,681,827.68	12,010,824,217.69
资产合计	16,492,190,427.86	14,112,685,344.24
流动负债	3,790,424,893.65	2,964,268,026.39
非流动负债	6,277,431,501.12	5,050,498,265.61
负债合计	10,067,856,394.77	8,014,766,292.00
净资产	6,424,334,033.09	6,097,919,052.24
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	5,834,496,869.38	5,324,683,874.40
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产	589,837,163.71	773,235,177.84
按持股比例计算的净资产份额	502,641,905.30	
调整事项	417,368,856.29	
—商誉	417,368,856.29	
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	920,010,761.59	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	926,183,757.69	
营业收入	4,848,494,752.18	4,202,080,685.27
净利润	878,754,710.78	697,329,006.07
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	875,513,271.36	652,236,336.97
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润	3,241,439.42	45,092,669.10
终止经营的净利润		

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	瀚蓝环境股份有限公司	瀚蓝环境股份有限公司
其他综合收益		
综合收益总额	878,754,710.78	697,329,006.07
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	875,513,271.36	652,236,336.97
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额	3,241,439.42	45,092,669.10
本期收到的来自联营企业的股利	13,202,904.60	

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
Golden Crane Holdings Limited		8.78
投资账面价值合计		8.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
甘肃电投张掖发电有限责任公司	298,688,265.02	302,568,498.43
Beatrice Offshore Windfarm Limited	1,579,841,182.88	1,018,386,980.51
厦门海沧热能投资有限公司	21,867,164.52	
兰州新区职教园区配售电有限公司	2,450,000.00	
马鞍山市青山售电服务有限公司	4,113,734.19	
投资账面价值合计	1,906,960,346.61	1,320,955,478.94
下列各项按持股比例计算的合计数	2,927,149.83	-18,656,651.62
—净利润	2,927,149.83	-18,656,651.62
甘肃电投张掖发电有限责任公司	-3,880,233.41	-11,624,003.33
Beatrice Offshore Windfarm Limited	6,829,718.04	-7,032,648.29
厦门海沧热能投资有限公司	3,931.01	
兰州新区职教园区配售电有限公司		
马鞍山市青山售电服务有限公司	-26,265.81	
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,927,149.83	-18,656,651.62

(四) 重要的共同经营

本公司无重要共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

(六) 其他

无

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

包含于财务状况表之银行存款、应收账款、其他应收款、短期委托贷款及长期委托贷款之账面价值为本公司有关其金融资产之最大信用风险。本公司将其大部分银行存款存放于几家大型国有银行和一家为本公司的关联方的非银行金融机构。由于这些国有银行拥有国家的大力支持以及于该关联非银行金融机构拥有董事席位，董事们认为该等资产不存在重大的信用风险。对于电力销售产生的应收账款，本公司的大多数电厂均将电力销售给电厂所在省或地区的单一客户（电网公司）。本公司与各电网公司定期沟通，并且确信应收账款能够足额收回。于 2018 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计人民币 3,560,332,902.02 元（2017 年：人民币 2,230,134,616.15 元），占应收账款合计的 65.34%（2017 年：60.19%）。除应收账款外，本公司并无重大集中之信用风险。其他应收款、短期委托贷款及长期委托贷款主要包括应收关联方款项。本公司通过定期检查关联方的经营成果和资产负债率来评估其信用风险。。

(二) 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的外币汇兑风险主要源于部分美元及欧元借款及存款。本公司密切关注国际外汇市场上汇率的变动，并且在外币借款融资和外币存款投资时，考虑汇率的影响。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 其他价格风险

本公司持有浙能电力非公开发行可交换公司债券 8 亿元和 ST 云维 244.66 万股，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	844,702,400.00	
可供出售金融资产	5,749,568.75	5,254,881.30
合计	850,451,968.75	5,254,881.30

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少净利润 4,223.51 万元、其他综合收益 28.75 万元(2017 年 12 月 31 日：净利润 655,949.07 万元、其他综合收益 1,326.52 万元)。管理层认为 5%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

审慎的流动资金风险管理是指维持充足的现金及现金等价物，通过已承诺信贷融资的足够额度备有资金，和有能力结算市场持仓。由于基本业务的变动性质，本公司通过已承诺信贷额度维持资金的灵活性。本公司通过在每月末监控流动资金储备的滚存预测包括未提取信贷额度及可用现金及现金等价物，以满足偿还其负债的要求。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	844,702,400.00			844,702,400.00
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	844,702,400.00			844,702,400.00
(1) 债务工具投资	844,702,400.00			844,702,400.00
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产	5,749,568.75			5,749,568.75
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	5,749,568.75			5,749,568.75
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	850,451,968.75			850,451,968.75
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有上证 A 股运维股份（证券代码：ST 云维 600725）2,446,625.00 股，市价以证券市场公开价格作为计量依据；

公司持有浙能集团可交换债（债券代码：137059），其公允价值以市场公开的估值价格为计量依据。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
国家开发投资集团有限公司	北京	投资	3,380,000.00	49.18	49.18

本公司最终控制方是：国务院国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
Beatrice Offshore Windfarm Holdco Limited	联营企业
Lestari Listrik Pte. Ltd.	联营企业
国投财务有限公司	联营企业
厦门海沧热能投资有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国投财务有限公司	母公司的控股子公司
国投资产管理有限公司	母公司的全资子公司
国投融资租赁有限公司	母公司的全资子公司
国投高科技投资有限公司	母公司的全资子公司
中国电子工程设计院有限公司	母公司的全资子公司
中投咨询有限公司	母公司的控股子公司
国投钦州港口有限公司	母公司的全资子公司
国投湄洲湾港口有限公司	母公司的全资子公司
中国投融资担保股份有限公司	母公司的控股子公司
北京世纪源博科技股份有限公司	母公司的控股子公司
融实国际控股有限公司	母公司的全资子公司
国投人力资源服务有限公司	母公司的全资子公司
PT Lestari Banten Energi	其他

注 1：公司全资子公司 Jaderock Investment Singapore Pte Ltd 持有 Lester Listrik Pte.Ltd. 42.1%的股权，Lester Listrik Pte.Ltd. 持有 PT. Lestari Banten Energi 95%的股权。公司从而间接持有 PT. Lestari Banten Energi 40%的股权

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国投湄洲湾港口有限公司	港口装卸费	138,177,143.88	78,230,933.96
国投钦州港口有限公司	港口装卸费	16,438,301.00	
中投咨询有限公司	监理、观测服务费	3,377,448.52	1,726,415.12
中国电子工程设计院有限公司	咨询费	1,027,245.29	806,603.77
国投人力资源服务有限公司	委托管理费	83,128.98	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Beatrice Offshore Windfarm Limited	信用证利息收入	13,346,312.20	26,082,488.64
国投钦州港口有限公司	电费	3,259,989.93	1,548,886.77

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家开发投资集团有限公司	住宿费	11,886.79	
厦门海沧热能投资有限公司	管网费	10,249,724.21	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
国家开发投资集团有限公司	国投电力控股股份有限公司	股权托管	2018-1-1	2018-12-31	协议约定	188,679.20

关联托管/承包情况说明

根据 2009 年 6 月 4 日签订的《国家开发投资集团有限公司与国投华靖电力控股股份有限公司委托管理协议》第四条 4.2 和 4.3 之条款和 2013 年签订的补充协议，协议约定：国家开发投资集团有限公司将绿色煤电有限公司 10% 的股权的股权委托本公司管理。本年度实际确认并收到委托管理费为 188,679.20 元。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
国投融资租赁有限公司	机器设备	128,573,329.41	165,657,973.78

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国投格尔木光伏发电有限公司	12,387.82	2010-8-27	2025-8-27	否
国投敦煌光伏发电有限公司	18,502.00	2010-8-19	2030-11-23	否
国投石嘴山光伏发电有限公司	13,494.00	2010-10-20	2028-12-6	否
Beatrice Wind Limited	109,369.83	2016-5-16	2019-9-20	否
Inch Cape Offshore Limited	4,338.10	2016-5-11	2064-10-10	否
Beatrice Offshore Windfarm Limited	336.36	2016-8-20	2021-12-31	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Jaderock Investment Singapore Pte Ltd	164,716.80	2016-5-27	2019-5-27	否
云南冶金新能源股份有限公司	58,400.00	2018-11-2	2030-11-26	否
云南冶金新能源股份有限公司	53,876.12	2018-11-2	2030-11-26	否

本公司子公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
PT Lestari Banten Energi	83,225.02	2016/6/1	2029/12/31	否

本公司作为被担保方：

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国家开发投资集团有限公司	200,000.00	2012-5-4	2019-5-3	否

关联担保情况说明：

关联担保情况说明：国家开发投资集团有限公司为本公司下属雅砻江水电公司借入的 200,000.00 万元保险债权资金提供担保，每年按 0.6%担保费率及实际担保天数支付国家开发投资集团有限公司担保费。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国家开发投资集团有限公司	204,235,000.00	2008-7-25	2026-5-10	长期借款
国家开发投资集团有限公司	1,054,490,000.00	2017-11-13	2020-11-13	长期借款
国家开发投资集团有限公司	520,000,000.00	2018-6-26	2021-6-26	长期借款
国家开发投资集团有限公司	151,980,000.00	2018-9-14	2021-9-14	长期借款
国家开发投资集团有限公司	351,010,000.00	2018-9-29	2021-9-29	长期借款
国家开发投资集团有限公司	7,130,000.00	2018-11-30	2021-11-30	长期借款
国家开发投资集团有限公司	10,710,000.00	2016-3-15	2019-3-15	长期借款
国家开发投资集团有限公司	117,520,000.00	2016-3-22	2019-3-22	长期借款
国家开发投资集团有限公司	1,280,600,000.00	2016-8-26	2019-8-26	长期借款
国投财务有限公司	11,500,000.00	2018-2-12	2019-2-12	短期借款
国投财务有限公司	2,000,000.00	2018-2-12	2019-2-12	短期借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国投财务有限公司	14,000,000.00	2018-3-15	2019-3-15	短期借款
国投财务有限公司	3,000,000.00	2018-5-16	2019-5-16	短期借款
国投财务有限公司	3,000,000.00	2018-5-23	2019-5-23	短期借款
国投财务有限公司	50,000,000.00	2018-6-19	2019-6-18	短期借款
国投财务有限公司	30,000,000.00	2018-8-16	2019-8-16	短期借款
国投财务有限公司	56,790,000.00	2018-8-24	2019-8-24	短期借款
国投财务有限公司	25,000,000.00	2018-8-24	2019-8-24	短期借款
国投财务有限公司	15,500,000.00	2018-10-10	2019-10-10	短期借款
国投财务有限公司	30,000,000.00	2018-10-17	2019-10-16	短期借款
国投财务有限公司	24,070,000.00	2018-11-2	2019-11-2	短期借款
国投财务有限公司	20,000,000.00	2018-11-15	2019-11-14	短期借款
国投财务有限公司	25,000,000.00	2018-11-20	2019-5-19	短期借款
国投财务有限公司	28,000,000.00	2018-11-20	2019-11-20	短期借款
国投财务有限公司	5,000,000.00	2018-11-20	2019-11-20	短期借款
国投财务有限公司	105,500,000.00	2018-11-29	2019-11-29	短期借款
国投财务有限公司	30,000,000.00	2018-12-7	2019-12-7	短期借款
国投财务有限公司	16,000,000.00	2018-12-7	2019-12-7	短期借款
国投财务有限公司	10,000,000.00	2018-12-10	2019-12-9	短期借款
国投财务有限公司	35,000,000.00	2018-12-12	2019-12-12	短期借款
国投财务有限公司	30,000,000.00	2018-12-19	2019-12-19	短期借款
国投财务有限公司	60,000,000.00	2018-12-20	2019-12-19	短期借款
国投财务有限公司	85,000,000.00	2009-4-24	2024-6-15	长期借款
国投财务有限公司	9,580,000.00	2010-8-19	2025-8-18	长期借款
国投财务有限公司	110,090,000.00	2010-8-23	2025-8-23	长期借款
国投财务有限公司	19,500,000.00	2010-8-27	2024-11-25	长期借款
国投财务有限公司	668,500,000.00	2010-10-8	2035-10-7	长期借款
国投财务有限公司	16,960,000.00	2010-10-20	2025-10-20	长期借款
国投财务有限公司	94,825,000.00	2012-9-11	2030-9-10	长期借款
国投财务有限公司	15,000,000.00	2013-7-2	2023-6-30	长期借款
国投财务有限公司	9,000,000.00	2013-7-2	2023-6-30	长期借款
国投财务有限公司	90,542,513.57	2013-10-25	2027-10-25	长期借款
国投财务有限公司	60,000,000.00	2014-7-23	2028-7-2	长期借款
国投财务有限公司	20,000,000.00	2015-4-20	2035-4-19	长期借款
国投财务有限公司	17,730,000.00	2016-8-10	2031-6-13	长期借款
国投财务有限公司	560,000,000.00	2016-10-24	2021-10-23	长期借款
国投财务有限公司	5,089,300.00	2016-12-19	2031-12-16	长期借款
国投财务有限公司	21,250,000.00	2016-12-27	2030-12-27	长期借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国投财务有限公司	5,000,000.00	2017-2-27	2020-2-27	长期借款
国投财务有限公司	20,000,000.00	2017-3-6	2020-3-6	长期借款
国投财务有限公司	10,000,000.00	2017-3-15	2020-3-15	长期借款
国投财务有限公司	40,000,000.00	2017-3-15	2020-3-14	长期借款
国投财务有限公司	11,000,000.00	2017-3-20	2020-3-20	长期借款
国投财务有限公司	20,000,000.00	2017-3-31	2020-3-31	长期借款
国投财务有限公司	19,800,000.00	2017-4-27	2020-4-27	长期借款
国投财务有限公司	800,000,000.00	2017-5-10	2022-5-9	长期借款
国投财务有限公司	45,000,000.00	2017-5-15	2020-5-15	长期借款
国投财务有限公司	500,000,000.00	2017-6-2	2020-6-2	长期借款
国投财务有限公司	1,962,500.00	2017-6-7	2032-6-7	长期借款
国投财务有限公司	20,000,000.00	2017-6-16	2020-4-27	长期借款
国投财务有限公司	6,000,000.00	2017-6-20	2020-6-20	长期借款
国投财务有限公司	300,000,000.00	2017-6-26	2023-6-26	长期借款
国投财务有限公司	16,750,000.00	2017-7-28	2032-6-27	长期借款
国投财务有限公司	100,000,000.00	2017-8-21	2020-8-21	长期借款
国投财务有限公司	5,000,000.00	2017-9-15	2020-5-15	长期借款
国投财务有限公司	11,000,000.00	2017-9-18	2020-9-18	长期借款
国投财务有限公司	300,000,000.00	2017-9-19	2020-9-19	长期借款
国投财务有限公司	10,000,000.00	2017-10-17	2020-10-17	长期借款
国投财务有限公司	40,000,000.00	2017-11-1	2020-11-1	长期借款
国投财务有限公司	10,000,000.00	2017-11-15	2020-11-15	长期借款
国投财务有限公司	30,000,000.00	2017-11-15	2020-11-15	长期借款
国投财务有限公司	2,000,000.00	2017-11-16	2020-11-16	长期借款
国投财务有限公司	20,000,000.00	2017-11-28	2020-11-28	长期借款
国投财务有限公司	50,000,000.00	2017-12-5	2020-12-5	长期借款
国投财务有限公司	5,000,000.00	2017-12-18	2020-12-18	长期借款
国投财务有限公司	105,000,000.00	2017-12-19	2020-12-19	长期借款
国投财务有限公司	5,000,000.00	2018-1-15	2021-6-14	长期借款
国投财务有限公司	1,000,000.00	2018-1-24	2021-1-24	长期借款
国投财务有限公司	9,800,000.00	2018-2-7	2021-2-7	长期借款
国投财务有限公司	5,000,000.00	2018-2-7	2021-2-7	长期借款
国投财务有限公司	7,500,000.00	2018-2-12	2021-2-12	长期借款
国投财务有限公司	3,000,000.00	2018-2-12	2032-2-11	长期借款
国投财务有限公司	20,000,000.00	2018-2-13	2021-2-13	长期借款
国投财务有限公司	5,000,000.00	2018-2-23	2021-2-23	长期借款
国投财务有限公司	5,000,000.00	2018-3-13	2021-3-13	长期借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国投财务有限公司	5,000,000.00	2018-3-13	2021-3-13	长期借款
国投财务有限公司	15,000,000.00	2018-3-13	2021-3-13	长期借款
国投财务有限公司	1,000,000.00	2018-3-19	2021-3-19	长期借款
国投财务有限公司	5,000,000.00	2018-3-19	2032-3-18	长期借款
国投财务有限公司	6,000,000.00	2018-3-19	2021-3-19	长期借款
国投财务有限公司	3,000,000.00	2018-3-19	2021-3-19	长期借款
国投财务有限公司	8,000,000.00	2018-4-2	2021-4-2	长期借款
国投财务有限公司	5,000,000.00	2018-4-18	2021-4-18	长期借款
国投财务有限公司	27,900,000.00	2018-4-25	2021-4-25	长期借款
国投财务有限公司	3,000,000.00	2018-5-9	2021-5-9	长期借款
国投财务有限公司	5,000,000.00	2018-5-10	2021-5-10	长期借款
国投财务有限公司	4,000,000.00	2018-5-14	2021-5-14	长期借款
国投财务有限公司	9,000,000.00	2018-5-15	2021-5-15	长期借款
国投财务有限公司	30,000,000.00	2018-5-15	2021-5-15	长期借款
国投财务有限公司	15,000,000.00	2018-5-16	2021-5-16	长期借款
国投财务有限公司	5,500,000.00	2018-5-17	2021-5-17	长期借款
国投财务有限公司	5,000,000.00	2018-5-18	2021-5-18	长期借款
国投财务有限公司	1,500,000.00	2018-5-18	2021-5-18	长期借款
国投财务有限公司	11,500,000.00	2018-5-18	2021-5-18	长期借款
国投财务有限公司	12,000,000.00	2018-5-18	2021-5-18	长期借款
国投财务有限公司	3,000,000.00	2018-6-6	2021-6-6	长期借款
国投财务有限公司	20,000,000.00	2018-6-8	2021-6-8	长期借款
国投财务有限公司	4,000,000.00	2018-6-12	2021-6-12	长期借款
国投财务有限公司	2,000,000.00	2018-6-12	2021-6-12	长期借款
国投财务有限公司	2,000,000.00	2018-6-12	2021-6-12	长期借款
国投财务有限公司	9,000,000.00	2018-6-13	2021-6-13	长期借款
国投财务有限公司	4,000,000.00	2018-6-13	2021-6-13	长期借款
国投财务有限公司	8,000,000.00	2018-6-14	2021-6-14	长期借款
国投财务有限公司	4,000,000.00	2018-6-14	2021-6-14	长期借款
国投财务有限公司	5,000,000.00	2018-6-15	2021-6-15	长期借款
国投财务有限公司	3,000,000.00	2018-6-15	2021-6-15	长期借款
国投财务有限公司	3,000,000.00	2018-6-15	2021-6-15	长期借款
国投财务有限公司	37,000,000.00	2018-8-9	2021-8-9	长期借款
国投财务有限公司	5,000,000.00	2018-8-16	2021-8-16	长期借款
国投财务有限公司	10,000,000.00	2018-8-30	2021-8-30	长期借款
国投财务有限公司	16,000,000.00	2018-9-7	2021-9-7	长期借款
国投财务有限公司	15,000,000.00	2018-9-12	2021-9-12	长期借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国投财务有限公司	13,000,000.00	2018-9-12	2021-9-12	长期借款
国投财务有限公司	4,000,000.00	2018-9-14	2021-9-14	长期借款
国投财务有限公司	4,500,000.00	2018-9-17	2021-9-16	长期借款
国投财务有限公司	9,500,000.00	2018-9-18	2021-9-18	长期借款
国投财务有限公司	15,000,000.00	2018-10-15	2032-10-14	长期借款
国投财务有限公司	8,000,000.00	2018-10-17	2021-10-16	长期借款
国投财务有限公司	6,550,000.00	2018-10-18	2032-10-17	长期借款
国投财务有限公司	2,450,865.00	2018-10-18	2032-10-17	长期借款
国投财务有限公司	7,000,000.00	2018-11-19	2021-11-19	长期借款
国投财务有限公司	8,150,000.00	2018-12-12	2033-12-12	长期借款
国投财务有限公司	5,000,000.00	2018-12-14	2021-12-14	长期借款
国投财务有限公司	140,000,000.00	2016-4-12	2019-8-2	长期借款
国投财务有限公司	19,600,000.00	2016-9-23	2019-9-23	长期借款
国投财务有限公司	5,000,000.00	2016-11-24	2019-11-24	长期借款
国投财务有限公司	9,000,000.00	2016-12-20	2019-12-20	长期借款
融实国际控股有限公司	520,572,000.00	2018-3-19	2019-3-19	短期借款
融实国际控股有限公司	34,316,000.00	2018-8-16	2019-8-15	短期借款
融实国际控股有限公司	1,822,002,000.00	2017-8-14	2022-4-20	长期借款
融实国际控股有限公司	589,981,600.00	2018-3-19	2021-3-19	长期借款
融实国际控股有限公司	1,074,130,912.40	2018-7-23	2021-7-23	长期借款
中国投融资担保股份有限公司	247,820,000.00	2017-12-14	2020-12-11	长期借款
中投咨询有限公司	8,000,000.00	2018-8-23	2019-8-23	短期借款

关联资金拆借利息支出：

关联方	项目名称	本年金额	上年金额
国投财务有限公司	利息支出	296,921,944.10	200,553,752.13
国家开发投资集团有限公司	利息支出	118,829,718.84	112,084,528.94
融实国际控股有限公司	利息支出	63,807,222.58	15,840,143.38
中国投融资担保股份有限公司	利息支出	11,235,642.97	621,270.97
中投咨询有限公司	利息支出	348,483.33	292,344.44

6、 关键管理人员薪酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	794.01	709.80

(六) 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	国投钦州港口有限公司	308,841.85			
应收利息					
	国投财务有限公司	3,320,362.46		7,158,078.40	
预付账款					
	中投咨询有限公司	7,700.00			
长期应收款					
	Lestari Listrik Pte. Ltd.	562,741,948.44		472,718,437.23	
	Beatrice Offshore Windfarm Limited	516,737,010.37			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	国投湄州湾港口有限公司	43,139,125.50	21,770,552.83
	北京世源希达工程技术有限公司	105,000.00	
	中国电子工程设计院	100,000.00	196,000.00
长期应付款			
	北京世纪源博科技股份有限公司		2,128,495.88
	国投融资租赁有限公司	2,361,800,000.00	1,236,973,245.31
其他应付款			
	国家开发投资集团有限公司		909.00
	国投高科技投资有限公司	7,412,833.95	7,412,833.95
应付利息			
	融实国际控股有限公司	43,694,829.66	3,540,285.53
	国投财务有限公司	14,318,209.97	7,868,996.25
	国投融资租赁有限公司	4,481,353.31	4,950,975.71
	国家开发投资集团有限公司	2,945,988.65	2,984,020.77
	中国投融资担保股份有限公司	1,348,072.89	621,270.97
	中投咨询有限公司	11,165.00	10,633.33

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
长期借款			
	国投财务有限公司	4,778,430,178.57	4,761,784,756.80
	国家开发投资集团有限公司	3,697,675,000.00	3,724,145,000.00
	融实国际控股有限公司	3,486,114,512.40	1,843,632,000.00
	国投融资租赁有限公司	2,517,201,406.99	2,010,000,000.00
	中国投融资担保股份有限公司	247,820,000.00	247,820,000.00
一年内到期的非流动负债			
	国家开发投资集团有限公司	1,408,830,000.00	
	国投财务有限公司	173,600,000.00	
短期借款			
	国投财务有限公司	629,360,000.00	1,306,000,000.00
	融实国际控股有限公司	554,888,000.00	
	国投融资租赁有限公司	175,000,000.00	45,000,000.00
	中投咨询有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00

(七) 其他

无

十一、股份支付

本公司无股份支付事项

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
递延收益摊销		其他收益	-	943,333.32	靖远二电环境治理专项资金
递延收益摊销	79,999.92	其他收益	79,999.92	79,999.92	靖远二电污染减排专项资金
递延收益摊销		其他收益	-	199,999.92	靖远二电 6#机组脱硝项目补助资金
递延收益摊销		其他收益	-	99,999.96	靖远二电 7#机组脱硝项目补助资金
递延收益摊销		其他收益	-	166,666.68	靖远二电 5#机组脱硝项目补助资金
递延收益摊销		其他收益	-	240,000.00	靖远二电 7#机组超低排放改造项目以奖代补资金
递延收益摊销	466,666.56	其他收益	466,666.56		靖远二电发电机组脱硝项目补助资金

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
递延收益摊销	240,000.00	其他收益	240,000.00		靖远二电 7#机组超低排放改造项目资金
递延收益摊销	240,000.00	其他收益	240,000.00		靖远二电 8#机组超低排放改造项目资金
递延收益摊销	445,086.48	其他收益	445,086.48	770,120.48	华夏电力一期烟气净化工程补助摊销
递延收益摊销	900,821.76	其他收益	900,821.76	1,324,789.83	华夏电力一期烟气净化技术改造工程补助摊销
递延收益摊销	227,126.52	其他收益	227,126.52	235,624.80	华夏电力#2 汽轮机通流改造财政奖励款摊销
递延收益摊销	620,662.32	其他收益	620,662.32	472,885.56	华夏电力烟气脱硝系统加装预留层催化剂项目补助摊销
递延收益摊销	53,897.64	其他收益	53,897.64	52,614.36	华夏电力#1 汽轮机通流及热力系统节能改造项目补助摊销
递延收益摊销	156,877.44	其他收益	156,877.44	130,731.12	华夏电力脱硝改造项目财政补贴
递延收益摊销	294,000.00	其他收益	294,000.00	294,000.00	华夏电力收中央财政 EPC 项目技改拨款
递延收益摊销	268,066.68	其他收益	268,066.68	268,066.68	华夏电力 3#汽轮机通流改造补助
递延收益摊销	268,066.68	其他收益	268,066.68	245,727.79	华夏电力 4#汽轮机通流改造补助
递延收益摊销	130,533.36	其他收益	130,533.36	65,266.68	华夏电力 2#汽轮机通流改造补助
递延收益摊销	83,333.28	其他收益	83,333.28	48,611.08	华夏电力一期 220KV 升压站 GIS 改造补助
递延收益摊销	531,232.74	其他收益	531,232.74	1,323,583.25	华夏电力供热管道补助
递延收益摊销	258,278.78	其他收益	258,278.78		华夏电力 1#2#3#4#机烟汽污染物超净排放提效改造环保专项资金补助
递延收益摊销		其他收益	-	978,330.63	北部湾脱硝减排工程奖励
递延收益摊销	2,522,449.03	其他收益	2,522,449.03	2,971,973.76	北部湾辅助设备节能技术改造补助资金
递延收益摊销	177,085.80	其他收益	177,085.80	310,876.00	北部湾电机能效提升奖励资金
递延收益摊销	2,195,121.48	其他收益	2,195,121.48	2,195,121.95	北部湾#2 机组能量系统优化
递延收益摊销	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00	700,000.00	北部湾机组超低排放改造资金补助
递延收益摊销	484,909.10	其他收益	484,909.10	12,000.00	北部湾十三五科技计划项目扶持资金
递延收益摊销	221,052.67	其他收益	221,052.67		北部湾辅助设备节能技术改造补助资金
递延收益摊销	229,354.80	其他收益	229,354.80		北部湾电机能效提升奖励资金
递延收益摊销	112,500.00	其他收益	112,500.00		北部湾机组超低排放改造贷款贴息资金
递延收益摊销	250,000.08	其他收益	250,000.08		北部湾辅助设备能量系统优化改造奖励资金
递延收益摊销	42,857.14	其他收益	42,857.14		北部湾 2016 年度自治区节能技术改造财政奖励资金
递延收益摊销	33,076.92	其他收益	33,076.92		北部湾主要污染物总量减排奖励资金
递延收益摊销	228,472.37	其他收益	228,472.37		北部湾辅助设备能量系统优化改造奖励资金
递延收益摊销	239,012.40	其他收益	239,012.40	304,197.57	钦州脱硝设备补助摊销递延收益
递延收益摊销	748,536.67	其他收益	748,536.67		钦州土地使用税退税
递延收益摊销	57,948.72	其他收益	57,948.72		钦州#1 炉燃烧优化自动化控制系统补助摊销递延收益
递延收益摊销	24,999.96	其他收益	24,999.96	26,353.68	伊犁能源（工况）自动监控项目建设资金递延收益摊销额
递延收益摊销		其他收益	-	30,000.00	伊犁能源伊宁市财政局环保视频监控奖励款
递延收益摊销	16,244.64	其他收益	16,244.64		伊犁能源高效电机财政补贴款

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
递延收益摊销	556,666.68	其他收益	556,666.68	556,666.68	天津津能中央拨付进口贴息资金
递延收益摊销	1,859,091.96	其他收益	1,859,091.96	1,859,091.96	天津津能征地差额返还资金
递延收益摊销	100,000.00	其他收益	100,000.00	100,000.00	国投宣城设备投资及项目前期费用补助
递延收益摊销	30,000.00	其他收益	30,000.00	30,000.00	国投宣城综合节能改造补贴收入
递延收益摊销	530,668.00	其他收益	530,668.00	530,668.00	国投宣城二期项目政府补助
合计	17,324,698.58		17,324,698.58	17,567,301.66	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
增值税返还	69,348,885.35	69,348,885.35	695,346,582.39	雅砻江增值税即征即退
增值税返还	19,428,515.97	19,428,515.97	191,774,588.19	大朝山增值税返还
增值税返还	7,670,920.02	7,670,920.02	2,233,818.94	新能源增值税返还
增值税返还	2,075,880.33	2,075,880.33	935,364.26	天津津能增值税即征即退
增值税返还	149,497.27	149,497.27	116,292.16	靖远二电增值税即征即退--石膏
增值税返还	37,564,051.88	37,564,051.88		盘江增值税返还
递延收益摊销额	6,897,494.64	6,897,494.64	7,256,578.08	靖远二电国产设备增值税返 还
递延收益摊销额	943,333.32	943,333.32		靖远二电环境治理专项资金
递延收益摊销额	133,333.32	133,333.32		天津津能#2 机组低温节煤器 改造
其他			3,800,000.00	钦州 2017 年#1 号机组超低排 放环保补助专项资金
其他	1,500,000.00	1,500,000.00		钦州财政局环境污染防治款
其他			1,760,000.00	盘江存煤补贴
其他	3,404,024.48	3,404,024.48	3,815,358.60	稳岗补贴
其他			1,127,000.00	湄洲湾二期外资到资项目补 助资金
其他			2,678,000.00	雅砻江四川省财政厅直接融 资财政奖补资金
其他	5,000,000.00	5,000,000.00		雅砻江 2017 年度发债奖补专 项资金
其他			920,000.00	华夏电力厦门市节能项目财 政奖励
其他	4,761,300.00	4,761,300.00		华夏电力 2017 年度厦门市海 沧区政府实现跨越发展奖励 金
其他			623,236.40	北部湾基本养老保险财政补 助资金

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
其他			620,000.00	盘江低热值煤发电生产线清洁生产发展专项资金
其他	680,000.00			盘江资源综合利用专项奖
其他	5,490,116.03	5,490,116.03	2,259,061.21	个税手续费返还
其他	2,516,500.00	2,516,500.00	6,188,200.00	宣城财政局土地使用税补贴收入
其他	3,354,331.58	3,354,331.58	3,330,232.17	其他
合计金额	170,918,184.19	170,273,352.61	924,784,312.40	

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司无重要承诺事项。

2、 公司没有需要披露的承诺事项，也应予以说明：

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方式
国投电力控股股份有限公司	国投格尔木光伏发电有限公司	12,387.82	2010-8-27	2025-8-27	否	信用
国投电力控股股份有限公司	国投敦煌光伏发电有限公司	18,502.00	2010-8-19	2030-11-23	否	信用
国投电力控股股份有限公司	国投石嘴山光伏发电有限公司	13,494.00	2010-10-20	2028-12-6	否	信用
国投电力控股股份有限公司	Beatrice Wind Limited	109,369.83	2016-5-16	2019-9-20	否	信用
国投电力控股股份有限公司	Inch Cape Offshore Limited	4,338.10	2016-5-11	2064-10-10	否	信用
国投电力控股股份有限公司	Beatrice Offshore Windfarm Limited	336.36	2016-8-20	2021-12-31	否	信用
国投电力控股股份有限公司	Jaderock Investment Singapore Pte Ltd	164,716.80	2016-5-27	2019-5-27	否	信用
国投电力控股股份有限公司	东源曲靖能源有限公司	14,095.44	2013-12-4	2019-12-3	否	信用
国投电力控股股份有限公司	云南冶金新能源股份有限公司	58,400.00	2018-11-2	2030-11-26	否	信用
国投电力控股股份有限公司	云南冶金新能源股份有限公司	53,876.12	2018-11-2	2030-11-26	否	信用
Jaderock Investment Singapore Pte Ltd	PT Lestari Banten Energi	83,225.02	2016-6-1	2029-12-31	否	股权质押

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票的发行			
债券的发行	经国投电力董事会和股东大会批准，本公司准备面向合格投资者公开发行不超过人民币 18 亿元的公司债券。公司本次发行公司债券需获得中国证券监督管理委员会的核准后方可实施		截止报告披露日无法准确预计对本公司财务状况和经营成果的影响数。
债券的发行	经国投电力董事会和股东大会批准，本公司准备面向合格投资者公开发行不超过人民币 60 亿元的可续期公司债券。公司本次发行公司债券需获得中国证券监督管理委员会的核准后方可实施		截止报告披露日无法准确预计对本公司财务状况和经营成果的影响数。
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	1,526,855,253.08
经审议批准宣告发放的利润或股利	

(三) 其他资产负债表日后事项说明

2017 年 6 月 30 日，昆明中院裁定批准云煤化集团重整计划。根据重整计划，云煤化集团拟以现金、持有的云南云维股份有限公司（简称“云维股份”）股票及云煤化集团自身股权作为偿债资源实现对普通债权人名义 100%清偿，其中现金清偿比例为 12%；以云煤化集团持有云维股份股票清偿比例为 17%，抵债价格为 15 元/股；以云煤化集团自身股权清偿比例为 71%，云煤化集团自身股权是指云南省国资委无偿让渡其对云煤化集团的股东权益作为偿债资源，以每 0.01%的出资比例按 345 万元的价格抵偿。

公司作为普通债权人，截至 2019 年 03 月 27 日，国投电力作为担保人，代曲靖公司偿还逾期租金 392,375,837.11 元。国投电力收到云煤化集团偿付的现金 17,270,288.60 元，云维股份股票 2,446,625.00 股，云煤化集团股权 0.44%，抵偿债务 205,769,663.6 元，仍有 186,606,173.51 元债务尚未偿付。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	2,976,066.71	781,215.64
应收股利	103,689,806.12	44,539,815.95
其他应收款	41,533,209.45	29,002,941.00
合计	148,199,082.28	74,323,972.59

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款	930,691.67	
其他	2,045,375.04	781,215.64
合计	2,976,066.71	781,215.64

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
国投新能源投资有限公司	19,006,177.56	
国投甘肃小三峡发电有限公司	84,683,628.56	44,539,815.95
合计	103,689,806.12	44,539,815.95

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,483,796.97	100.00	44,950,587.52	51.98	71,203,915.63	100.00	42,200,974.63	59.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	86,483,796.97	100.00	44,950,587.52		71,203,915.63	100.00	42,200,974.63	
								29,002,941.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,408,838.44	431,195.29	2.63
其中：1 年以内分项，可添加行	7,784,932.60		
6 个月—1 年（含 1 年）	8,623,905.84	431,195.29	5.00
1 年以内小计	16,408,838.44	431,195.29	2.63
1 至 2 年	27,547,528.59	2,754,752.86	10.00
2 至 3 年	932,018.87	279,605.66	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	220,754.72	110,377.36	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	41,374,656.35	41,374,656.35	100.00
合计	86,483,796.97	44,950,587.52	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,749,612.89 元；

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
前期项目代垫款项费	43,027,429.94	42,527,429.94
备证信用证款项	42,334,076.12	27,874,560.67
其他	1,122,290.91	801,925.02
合计	86,483,796.97	71,203,915.63

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
Redrock Investment Limited	备证收入	42,334,076.12	2 年以内	48.95	3,176,588.96
缅甸南垒河项目	项目前期费	24,703,055.01	5 年以上	28.56	24,703,055.01
贵州水城项目	项目前期费	10,606,093.59	5 年以上	12.26	10,297,603.02
南卡江项目	项目前期费	6,569,281.34	5 年以上	7.60	6,569,281.34
国投六盘水电厂项目	项目前期费	649,000.00	2-3 年	0.75	194,700.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
合计		84,861,506.06		98.12	44,941,228.33

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	33,705,743,760.17		33,705,743,760.17	31,535,293,760.17		31,535,293,760.17
对联营、合营企 业投资	5,045,275,861.98		5,045,275,861.98	4,117,681,078.53		4,117,681,078.53
合计	38,751,019,622.15		38,751,019,622.15	35,652,974,838.70		35,652,974,838.70

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
靖远第二发电有限公 司	679,116,894.54			679,116,894.54		
国投甘肃小三峡水电 有限公司	657,470,034.43			657,470,034.43		
国投北部湾发电有限 公司	283,336,780.62			283,336,780.62		
厦门华夏国际电力发 展有限公司	662,562,474.52			662,562,474.52		
福建太平洋电力有限 公司	694,000,000.00			694,000,000.00		
国投伊犁能源有限公 司	438,360,000.00			438,360,000.00		
国投盘江发电有限公 司	283,794,500.00			283,794,500.00		
国投新能源投资有限 公司	1,241,000,000.00			1,241,000,000.00		
国投钦州发电有限公 司	1,353,960,836.59			1,353,960,836.59		
国投云顶湄洲湾电力 有限公司	943,490,000.00			943,490,000.00		
国投甘肃售电有限公 司	16,250,000.00			16,250,000.00		
国投鼎石海外投资管 理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Redrock Investment Limit	9.45			9.45		
Jaderock Investment Pte.	4.60			4.60		
雅砻江水电开发有限 责任公司	18,707,077,741.92	1,560,000,000.00		20,267,077,741.92		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大朝山水电有限责任公司	2,716,163,606.65			2,716,163,606.65		
天津国投津能发电有限公司	2,320,186,617.46	69,150,000.00		2,389,336,617.46		
国投宣城发电有限责任公司	528,524,259.39			528,524,259.39		
云南冶金新能源股份有限公司		540,000,000.00		540,000,000.00		
国投阿克塞新能源有限公司		1,300,000.00		1,300,000.00		
合计	31,535,293,760.17	2,170,450,000.00		33,705,743,760.17		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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	其他		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
徐州华润电力有限公司	337,910,424.07			23,879,897.29			-37,851,443.83		323,938,877.53	
淮北国安电力有限公司	294,455,166.74			-16,503,003.12					277,952,163.62	
铜山华润电力有限公司	440,452,322.38			54,244,496.99			-42,943,477.77		451,753,341.60	
江苏利港电力有限公司	482,325,325.83			31,684,976.90			-49,432,700.57		464,577,602.16	
江阴利港发电股份有限公司	310,505,628.08			63,721,846.22			-43,237,327.06		330,990,147.24	
江西赣能股份有限公司	1,949,463,713.00			27,900,990.22					1,977,364,703.22	
甘肃电投张掖发电有限责任公司	302,568,498.43			-3,880,233.41					298,688,265.02	
瀚蓝环境股份有限公司		889,318,732.07		43,505,796.03		389,138.09	-13,202,904.60		920,010,761.59	
小计	4,117,681,078.53	889,318,732.07		224,554,767.12		389,138.09	-186,667,853.83		5,045,275,861.98	
合计	4,117,681,078.53	889,318,732.07		224,554,767.12		389,138.09	-186,667,853.83		5,045,275,861.98	

(三) 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
主营业务				
其他业务	14,332,683.94		26,295,980.49	
合计	14,332,683.94		26,295,980.49	

其他说明：其他业务收入中有 188,679.20 元为公司向国家开发投资集团有限公司收取的托管费收入。

(四) 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	3,459,813,510.72	3,582,359,283.66
权益法核算的长期股权投资收益	224,554,767.12	67,260,398.26
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	28,863,015.21	16,146,945.84
合计	3,713,231,293.05	3,665,766,627.76

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,681,343.20	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	51,778,631.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	23,605,472.60	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	67,295,012.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	44,702,400.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	188,679.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,466,646.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,025,326.34	
所得税影响额	-9,708,544.43	
少数股东权益影响额	-20,946,703.75	
合计	178,792,284.18	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.44	0.6256	0.6256
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.92	0.5993	0.5993

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司无境内外会计准则下会计数据差异。

(四) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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) 等会计准则及相关规定变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述, 重述后的 2017 年 1 月 1 日、2017 年 12 月 31 日合并资产负债表如下:

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	4,340,632,063.00	5,130,675,837.98	7,600,547,932.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			844,702,400.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	3,028,474,590.41	4,036,187,699.01	5,812,974,597.52
预付款项	380,486,745.60	369,992,500.22	355,409,121.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	91,234,743.35	170,232,626.46	100,790,634.93
买入返售金融资产			
存货	1,068,061,796.79	1,183,173,407.13	1,516,708,799.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,711,280,481.07	1,384,865,400.44	1,146,372,323.06
流动资产合计	10,620,170,420.22	12,275,127,471.24	17,377,505,808.47
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	90,000,000.00	95,254,881.30	188,802,553.54
持有至到期投资			
长期应收款	517,859,114.40	530,705,899.20	1,126,561,585.35
长期股权投资	8,846,824,928.53	8,729,612,779.75	10,523,792,095.86
投资性房地产	115,951,582.65	110,060,491.13	103,122,266.87
固定资产	126,890,969,407.30	134,498,215,164.64	140,795,239,555.93
在建工程	50,394,954,089.34	46,027,912,334.06	44,308,657,531.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,736,826,341.54	4,494,322,111.95	4,403,840,872.35
开发支出			
商誉	401,632,135.72	414,202,565.87	409,403,624.78
长期待摊费用	213,829,308.66	210,438,363.08	190,104,432.37

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
递延所得税资产	205,332,101.79	237,410,041.49	287,740,426.34
其他非流动资产	256,680,888.22	664,740,458.48	993,473,233.30
非流动资产合计	192,670,859,898.15	196,012,875,090.95	203,330,738,178.32
资产总计	203,291,030,318.37	208,288,002,562.19	220,708,243,986.79
流动负债：			
短期借款	7,917,901,596.44	4,741,270,178.08	5,764,117,450.41
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	6,711,649,655.47	5,654,897,883.77	5,099,886,098.44
预收款项	256,836,241.80	582,916,617.45	407,381,595.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	323,628,247.34	218,283,168.00	252,725,254.45
应交税费	730,010,418.40	732,576,980.56	1,135,076,253.72
其他应付款	7,673,866,853.04	6,918,377,426.40	5,766,144,206.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8,677,076,281.20	13,982,335,372.85	15,716,553,041.08
其他流动负债	4,522,234,133.77	1,225,202,043.22	1,026,703,080.98
流动负债合计	36,813,203,427.46	34,055,859,670.33	35,168,586,981.11
非流动负债：			
长期借款	103,535,495,021.13	108,886,781,273.88	111,704,081,537.14
应付债券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2,200,000,000.00
其中：优先股			
可续期公司债券			
长期应付款	2,298,183,116.08	847,836,208.07	779,667,626.98
长期应付职工薪酬			
预计负债	652,802,565.80	514,653,426.08	415,210,833.96
递延收益	242,450,588.86	233,701,723.76	210,584,127.07
递延所得税负债	31,117,271.91	41,610,406.16	47,002,874.74
其他非流动负债			

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非流动负债合计	109,760,048,563.78	113,524,583,037.95	115,356,546,999.89
负债合计	146,573,251,991.24	147,580,442,708.28	150,525,133,981.00
所有者权益：			
股本	6,786,023,347.00	6,786,023,347.00	6,786,023,347.00
其他权益工具			3,999,018,867.93
其中：优先股			
永续债			3,999,018,867.93
资本公积	6,471,132,058.37	6,471,153,550.60	6,468,790,137.09
减：库存股			
其他综合收益	83,393,743.78	96,655,882.67	156,898,482.05
专项储备			
盈余公积	1,067,139,169.82	1,395,573,887.72	1,733,976,895.76
一般风险准备			
未分配利润	14,272,729,834.78	15,805,818,418.77	18,546,854,666.09
归属于母公司所有者权益合计	28,680,418,153.75	30,555,225,086.76	37,691,562,395.92
少数股东权益	28,037,360,173.38	30,152,334,767.15	32,491,547,609.87
所有者权益合计	56,717,778,327.13	60,707,559,853.91	70,183,110,005.79
负债和所有者权益总计	203,291,030,318.37	208,288,002,562.19	220,708,243,986.79


 国投电力控股股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇一九年三月二十八日