



MAZARS  
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
Mazars Certified Public Accountants(SGP)

国电浙江北仑第三发电有限公司

# 审 计 报 告

2018 年 12 月 31 日



# 目 录

## 一、审计报告

## 二、已审财务报表

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

# 审 计 报 告

众环审字（2019）022114 号

国电浙江北仑第三发电有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了国电浙江北仑第三发电有限公司（以下简称“北仑三发”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2018 年 12 月 31 日的资产减值准备情况表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国电浙江北仑第三发电有限公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于北仑三发，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、管理层和治理层对财务报表的责任

北仑三发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，管理层负责评估北仑三发的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北仑三发的财务报告过程。

## 四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对北仑三发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北仑三发不能持续经营。

(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。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇一九年三月十五日



# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：国电浙江北仑第三发电有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2018年12月31日             | 2017年12月31日             |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   | 七、1  | 30,970,893.11           | 32,874,677.75           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         | -                       |
| 衍生金融资产                 |      |                         | -                       |
| 应收票据及应收账款              | 七、2  | 111,575,105.79          | 17,418,946.36           |
| 预付款项                   | 七、3  | 1,304,555.65            | 650,435.63              |
| 其他应收款                  | 七、4  | 81,652.61               | 300,000,000.00          |
| 存货                     | 七、5  | 123,385,362.20          | 63,287,617.82           |
| 其中：原材料                 |      | 123,385,362.20          | 63,287,617.82           |
| 库存商品(产成品)              |      |                         | -                       |
| 持有待售资产                 |      |                         | -                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         | -                       |
| 其他流动资产                 |      |                         | -                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>267,317,569.36</b>   | <b>414,231,677.56</b>   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         | -                       |
| 持有至到期投资                |      |                         | -                       |
| 长期应收款                  |      |                         | -                       |
| 长期股权投资                 |      |                         | -                       |
| 投资性房地产                 |      |                         | -                       |
| 固定资产                   | 七、6  | 2,465,683,657.45        | 3,024,066,873.51        |
| 在建工程                   | 七、7  | 3,234,475.00            | 603,408.60              |
| 生产性生物资产                |      |                         | -                       |
| 油气资产                   |      |                         | -                       |
| 无形资产                   | 七、8  | 119,969,340.40          | 122,480,291.96          |
| 开发支出                   |      |                         | -                       |
| 商誉                     |      |                         | -                       |
| 长期待摊费用                 | 七、9  | 5,352,595.22            | 8,032,241.68            |
| 递延所得税资产                | 七、26 | 4,877,908.06            | 7,068,109.20            |
| 其他非流动资产                | 七、10 | 811,320.75              | 283,018.87              |
| 其中：特准储备物资              |      |                         | -                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>2,599,929,296.88</b> | <b>3,162,533,943.82</b> |
|                        |      |                         | -                       |
|                        |      |                         | -                       |
|                        |      |                         | -                       |
| <b>资 产 总 计</b>         |      | <b>2,867,246,866.24</b> | <b>3,576,765,621.38</b> |

# 资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 国电浙江北仑第三发电有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                      | 注 释  | 2018年12月31日             | 2017年12月31日             |
|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>             |      |                         |                         |
| 短期借款                     | 七、12 | 280,000,000.00          | 800,000,000.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |      |                         | -                       |
| 衍生金融负债                   |      |                         | -                       |
| 应付票据及应付账款                | 七、13 | 42,661,143.98           | 233,152,582.56          |
| 预收款项                     |      |                         | -                       |
| 应付职工薪酬                   | 七、14 | 5,379,816.47            | 2,244,237.84            |
| 其中: 应付工资                 |      |                         | -                       |
| 应付福利费                    |      |                         | -                       |
| #其中: 职工奖励及福利基金           |      |                         | -                       |
| 应交税费                     | 七、15 | 82,280,990.14           | 80,918,627.16           |
| 其中: 应交税金                 |      | 61,121,605.15           | 59,579,167.52           |
| 其他应付款                    | 七、16 | 19,171,110.09           | 64,425,758.57           |
| 持有待售负债                   |      |                         | -                       |
| 一年内到期的非流动负债              |      |                         | -                       |
| 其他流动负债                   |      |                         | -                       |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>429,493,060.68</b>   | <b>1,180,741,206.13</b> |
| <b>非流动负债:</b>            |      |                         |                         |
| 长期借款                     |      |                         | -                       |
| 应付债券                     |      |                         | -                       |
| 其中: 优先股                  |      |                         | -                       |
| 永续债                      |      |                         | -                       |
| 长期应付款                    |      |                         | -                       |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                         | -                       |
| 预计负债                     |      |                         | -                       |
| 递延收益                     | 七、17 | 15,472,345.95           | 17,921,595.78           |
| 递延所得税负债                  |      |                         | -                       |
| 其他非流动负债                  |      |                         | -                       |
| 其中: 特种储备基金               |      |                         | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>15,472,345.95</b>    | <b>17,921,595.78</b>    |
| <b>负 债 合 计</b>           |      | <b>444,965,406.63</b>   | <b>1,198,662,801.91</b> |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>     |      |                         |                         |
| 实收资本(股本)                 | 七、18 | 1,400,000,000.00        | 1,400,000,000.00        |
| 国有资本                     |      | 1,400,000,000.00        | 1,400,000,000.00        |
| 其中: 国有法人资本               |      | 1,400,000,000.00        | 1,400,000,000.00        |
| 集体资本                     |      |                         | -                       |
| 民营资本                     |      |                         | -                       |
| 其中: 个人资本                 |      |                         | -                       |
| 外商资本                     |      |                         | -                       |
| #减: 已归还投资                |      |                         | -                       |
| 实收资本(或股本)净额              |      | 1,400,000,000.00        | 1,400,000,000.00        |
| 其他权益工具                   |      |                         | -                       |
| 其中: 优先股                  |      |                         | -                       |
| 永续债                      |      |                         | -                       |
| 资本公积                     |      |                         | -                       |
| 减: 库存股                   |      |                         | -                       |
| 其他综合收益                   |      |                         | -                       |
| 其中: 外币报表折算差额             |      |                         | -                       |
| 专项储备                     |      |                         | -                       |
| 盈余公积                     | 七、19 | 652,238,209.27          | 611,122,292.56          |
| 其中: 法定公积金                |      | 652,238,209.27          | 611,122,292.56          |
| 任意公积金                    |      |                         | -                       |
| #储备基金                    |      |                         | -                       |
| #企业发展基金                  |      |                         | -                       |
| #利润归还投资                  |      |                         | -                       |
| 未分配利润                    | 七、20 | 370,043,250.34          | 366,980,526.91          |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>    |      | <b>2,422,281,459.61</b> | <b>2,378,102,819.47</b> |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> |      | <b>2,867,246,866.24</b> | <b>3,576,765,621.38</b> |

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 利润表

2018年度

编制单位：国电浙江北仑第三发电有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注 释  | 本期金额             | 上期金额             |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                    |      | 3,761,288,195.80 | 3,698,890,423.66 |
| 其中：营业收入                    | 七、21 | 3,761,288,195.80 | 3,698,890,423.66 |
| 二、营业总成本                    |      | 3,214,513,246.54 | 3,157,240,742.38 |
| 其中：营业成本                    | 七、21 | 3,144,947,290.26 | 3,063,620,594.17 |
| 税金及附加                      |      | 34,974,927.22    | 36,195,848.28    |
| 销售费用                       |      |                  |                  |
| 管理费用                       |      |                  |                  |
| 其中：党建工作经费                  |      |                  |                  |
| 研发费用                       |      |                  |                  |
| 财务费用                       | 七、22 | 34,174,188.67    | 51,096,848.22    |
| 其中：利息费用                    |      | 35,705,821.05    | 52,406,561.59    |
| 利息收入                       |      | 1,573,156.06     | 1,740,762.63     |
| 汇兑净收益                      |      |                  |                  |
| 汇兑净损失                      |      |                  |                  |
| 资产减值损失                     | 七、23 | 416,840.39       | 6,327,451.71     |
| 其他                         |      |                  |                  |
| 加：其他收益                     | 七、24 | 2,449,249.83     | 2,787,407.82     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |      |                  |                  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |      | 549,224,199.09   | 544,437,089.10   |
| 加：营业外收入                    | 七、25 | 788,436.51       | 33,300.00        |
| 其中：政府补助                    |      |                  |                  |
| 债务重组利得                     |      |                  |                  |
| 减：营业外支出                    |      |                  |                  |
| 其中：债务重组损失                  |      |                  |                  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |      | 550,012,635.60   | 544,470,389.10   |
| 减：所得税费用                    | 七、26 | 138,853,468.55   | 136,714,248.09   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |      | 411,159,167.05   | 407,756,141.01   |
| 持续经营净利润                    |      | 411,159,167.05   | 407,756,141.01   |
| 终止经营净利润                    |      |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额              |      |                  |                  |
| （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        |      |                  |                  |
| 3. 其他                      |      |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                  |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |      |                  |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |      |                  |                  |
| 4. 现金流量套期储备（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                      |      |                  |                  |
| 七、综合收益总额                   |      | 411,159,167.05   | 407,756,141.01   |
| 八、每股收益：                    |      |                  |                  |
| 基本每股收益                     |      |                  |                  |
| 稀释每股收益                     |      |                  |                  |

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2018年度

编制单位：国电浙江北仑第三发电有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释   | 本期金额             | 上期金额             |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |      | —                | —                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |      | 4,671,777,997.90 | 4,386,562,692.76 |
| 收到的税费返还                    |      |                  |                  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |      | 2,195,113.57     | 3,258,637.01     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          |      | 4,673,973,111.47 | 4,389,821,329.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 3,143,580,426.47 | 3,125,848,678.47 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 115,314,796.71   | 113,248,287.38   |
| 支付的各项税费                    |      | 364,058,417.29   | 375,093,411.64   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |      | 122,417,975.97   | 22,510,625.92    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          |      | 3,745,371,616.44 | 3,636,701,003.41 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       | 七、27 | 928,601,495.03   | 753,120,326.36   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |      | —                | —                |
| 收回投资收到的现金                  |      |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金                |      |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |      |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额        |      |                  |                  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          |      | -                | -                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金    |      | 10,370,791.63    | 32,721,525.38    |
| 投资支付的现金                    |      |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |      |                  |                  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          |      | 10,370,791.63    | 32,721,525.38    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |      | -10,370,791.63   | -32,721,525.38   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |      | —                | —                |
| 吸收投资收到的现金                  |      |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        |      |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                  |      | 860,000,000.00   | 1,399,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |      |                  |                  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          |      | 860,000,000.00   | 1,399,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                  |      | 1,380,000,000.00 | 1,459,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |      | 400,134,488.04   | 644,957,915.85   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润        |      | 183,490,263.45   |                  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          |      | 1,780,134,488.04 | 2,103,957,915.85 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |      | -920,134,488.04  | -704,957,915.85  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |      |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      | 七、27 | -1,903,784.64    | 15,440,885.13    |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |      | 32,874,677.75    | 17,433,792.62    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      | 七、27 | 30,970,893.11    | 32,874,677.75    |

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2018年度

编制单位：国电浙江北仑第三发电有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本期金额             |        |    |   |      |           |        |      |                |             |                 |    |                  |   | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|----|---|------|-----------|--------|------|----------------|-------------|-----------------|----|------------------|---|------------------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |   |      |           |        |      |                |             |                 |    |                  |   |                  |         |
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |    |   | 资本公积 | 减：库存<br>股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | △一般风险<br>准备 | 未分配利润           | 其他 | 小计               |   |                  |         |
|                       | 优先股              | 永续债    | 其他 |   |      |           |        |      |                |             |                 |    |                  |   |                  |         |
| 一、上期期末余额              | 1,400,000,000.00 |        |    |   |      |           |        |      | 611,122,292.56 |             | 366,980,526.91  |    | 2,378,102,819.47 |   |                  |         |
| 加：会计政策变更              | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | —                | — | —                |         |
| 前期差错更正                | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | —                | — | —                |         |
| 其他                    |                  |        |    |   |      |           |        |      |                |             |                 |    |                  |   |                  |         |
| 二、本年期初余额              | 1,400,000,000.00 | -      | -  | - | -    | -         | -      | -    | 611,122,292.56 | -           | 366,980,526.91  | -  | 2,378,102,819.47 | - | 2,378,102,819.47 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |    |   |      |           |        |      | 41,115,916.71  |             | 3,062,723.43    |    | 44,178,640.14    |   | 44,178,640.14    |         |
| （一）综合收益总额             | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | 411,159,167.05  | —  | 411,159,167.05   |   | 411,159,167.05   |         |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |    |   |      |           |        |      | -              |             |                 |    | -                |   | -                |         |
| 1.所有者投入的普通股           | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | —                |   | -                |         |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | -                |   | -                |         |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  |                  |   | -                |         |
| 4.其他                  | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  |                  |   | -                |         |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |        |    |   |      |           |        |      |                |             |                 |    |                  |   | -                |         |
| 1.提取专项储备              | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | —                |   | -                |         |
| 2.使用专项储备              | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | —                |   | -                |         |
| （四）利润分配               |                  |        |    |   |      |           |        |      | 41,115,916.71  |             | -408,096,443.62 |    | -366,980,526.91  |   | -366,980,526.91  |         |
| 1.提取盈余公积              | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | 41,115,916.71  | —           | -41,115,916.71  | —  |                  |   | -                |         |
| 其中：法定公积金              | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | 41,115,916.71  | —           | -41,115,916.71  | —  | —                | — | -                |         |
| 任意公积金                 | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | —                | — | -                |         |
| #储备基金                 | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | —                | — | -                |         |
| #企业发展基金               | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | —                | — | -                |         |
| #利润归还投资               | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | —                | — | -                |         |
| 2.提取一般风险准备            | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | —                | — | -                |         |
| 3.对所有者（或股东）的分配        | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | -366,980,526.91 | —  | -366,980,526.91  |   | -366,980,526.91  |         |
| 4.其他                  |                  |        |    |   |      |           |        |      |                |             |                 |    |                  |   | -                |         |
| （五）所有者权益内部结转          |                  |        |    |   |      |           |        |      |                |             |                 |    | -                |   | -                |         |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | —                | — | -                |         |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | —                | — | -                |         |
| 3.盈余公积弥补亏损            | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | —                | — | -                |         |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | —                | — | -                |         |
| ☆5.其他综合收益结转留存收益       | —                | —      | —  | — | —    | —         | —      | —    | —              | —           | —               | —  | —                | — | -                |         |
| 6.其他                  |                  |        |    |   |      |           |        |      |                |             |                 |    |                  |   | -                |         |
| 四、本期期末余额              | 1,400,000,000.00 | -      | -  | - | -    | -         | -      | -    | 652,238,209.27 | -           | 370,043,250.34  | -  | 2,422,281,459.61 | - | 2,422,281,459.61 |         |



# 所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：国电浙江北仑第三发电有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 上期金额             |        |     |    |      |           |        |      |                |             |                 |    |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------|-----------|--------|------|----------------|-------------|-----------------|----|------------------|--------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |      |           |        |      |                |             |                 |    |                  |        |                  |
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库<br>存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | △一般风<br>险准备 | 未分配利润           | 其他 | 小计               |        |                  |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |           |        |      |                |             |                 |    |                  |        |                  |
| 一、上期期末余额              | 1,400,000,000.00 |        |     |    |      |           |        |      | 570,346,678.46 |             | 592,593,021.13  |    | 2,562,939,699.59 |        | 2,562,939,699.59 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |      |           |        |      |                |             |                 |    | -                |        | -                |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |      |           |        |      |                |             |                 |    | -                |        | -                |
| 其他                    |                  |        |     |    |      |           |        |      |                |             |                 |    | -                |        | -                |
| 二、本期期初余额              | 1,400,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | 570,346,678.46 | -           | 592,593,021.13  | -  | 2,562,939,699.59 | -      | 2,562,939,699.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | 40,775,614.10  | -           | -225,612,494.22 | -  | -184,836,880.12  | -      | -184,836,880.12  |
| （一）综合收益总额             | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | -              | -           | 407,756,141.01  | -  | 407,756,141.01   |        | 407,756,141.01   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                |        | -                |
| 1.所有者投入的普通股           |                  | -      | -   | -  |      | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                |        | -                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  | -      | -   | -  |      | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                |        | -                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  | -      | -   | -  |      | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                |        | -                |
| 4.其他                  |                  | -      | -   | -  |      | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                |        | -                |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |        |     |    |      |           |        | -    |                |             |                 |    | -                |        | -                |
| 1.提取专项储备              | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                |        | -                |
| 2.使用专项储备              | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                |        | -                |
| （四）利润分配               | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | 40,775,614.10  | -           | -633,368,635.23 | -  | -592,593,021.13  |        | -592,593,021.13  |
| 1.提取盈余公积              | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | 40,775,614.10  | -           | -40,775,614.10  | -  | -                |        | -                |
| 其中：法定公积金              | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | 40,775,614.10  | -           | -40,775,614.10  | -  | -                | -      | -                |
| 任意公积金                 | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                | -      | -                |
| #储备基金                 | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                | -      | -                |
| #企业发展基金               | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                | -      | -                |
| #利润归还投资               | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                | -      | -                |
| 2.提取一般风险准备            | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                | -      | -                |
| 3.对所有者（或股东）的分配        | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | -              | -           | -592,593,021.13 | -  | -592,593,021.13  |        | -592,593,021.13  |
| 4.其他                  |                  |        |     |    |      |           |        |      |                |             |                 |    | -                |        | -                |
| （五）所有者权益内部结转          | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                |        | -                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |    |      |           |        |      | -              | -           | -               | -  | -                | -      | -                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |    |      |           |        |      | -              | -           | -               | -  | -                | -      | -                |
| 3.盈余公积弥补亏损            | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                | -      | -                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                | -      | -                |
| ☆5.其他综合收益结转留存收益       | -                | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | -              | -           | -               | -  | -                | -      | -                |
| 6.其他                  |                  |        |     |    |      |           |        |      |                |             |                 |    | -                |        | -                |
| 四、本期期末余额              | 1,400,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -         | -      | -    | 611,122,292.56 | -           | 366,980,526.91  | -  | 2,378,102,819.47 | -      | 2,378,102,819.47 |

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产减值准备情况表

2018年12月31日

编制单位：国电浙江北仑第三发电有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 期初账面余额        | 本期增加额      |       |         |            | 本期减少额      |              |       |         |              | 期末账面余额       | 项 目                 | 金 额 |
|----------------|---------------|------------|-------|---------|------------|------------|--------------|-------|---------|--------------|--------------|---------------------|-----|
|                |               | 本期计提额      | 合并增加额 | 其他原因增加额 | 合计         | 因资产价值回升转回额 | 转销额          | 合并减少额 | 其他原因减少额 | 合计           |              |                     |     |
| 一、坏账准备         | 4,023,369.27  | 15,897.00  |       |         | 15,897.00  |            |              |       |         | -            | 4,039,266.27 | 补充资料：               |     |
| 二、存货跌价准备       |               |            |       |         | -          |            |              |       |         | -            | -            | 一、政策性挂账             |     |
| ☆三、合同资产减值准备    |               |            |       |         | -          |            |              |       |         | -            | -            | 二、当期处理以前年度损失和挂账     |     |
| 四、持有待售资产减值准备   |               |            |       |         | -          | -          |              |       |         | -            | -            | 其中：在当期损益中处理以前年度损失挂账 |     |
| ☆五、债权投资减值准备    |               |            |       |         | -          | -          |              |       |         | -            | -            |                     |     |
| 六、可供出售金融资产减值准备 |               |            |       |         | -          | -          |              |       |         | -            | -            |                     |     |
| 七、持有至到期投资减值准备  |               |            |       |         | -          | -          |              |       |         | -            | -            |                     |     |
| 八、长期股权投资减值准备   |               |            |       |         | -          | -          |              |       |         | -            | -            |                     |     |
| 九、投资性房地产减值准备   |               |            |       |         | -          | -          |              |       |         | -            | -            |                     |     |
| 十、固定资产减值准备     |               |            |       |         | -          | -          |              |       |         | -            | -            |                     |     |
| 十一、在建工程减值准备    | 6,327,451.71  | 400,943.39 |       |         | 400,943.39 | -          | 6,728,395.10 |       |         | 6,728,395.10 | -            |                     |     |
| 十二、生产性生物资产减值准备 |               |            |       |         | -          | -          |              |       |         | -            | -            |                     |     |
| 十三、油气资产减值准备    |               |            |       |         | -          | -          |              |       |         | -            | -            |                     |     |
| 十四、无形资产减值准备    |               |            |       |         | -          | -          |              |       |         | -            | -            |                     |     |
| 十五、商誉减值准备      |               |            |       |         | -          | -          |              |       |         | -            | -            |                     |     |
| ☆十六、合同取得成本减值准备 |               |            |       |         | -          |            |              |       |         | -            | -            |                     |     |
| ☆十七、合同履约成本减值准备 |               |            |       |         | -          |            |              |       |         | -            | -            |                     |     |
| 十八、其他减值准备      |               |            |       |         | -          |            |              |       |         | -            | -            |                     |     |
| 合 计            | 10,350,840.98 | 416,840.39 | -     | -       | 416,840.39 | -          | 6,728,395.10 | -     | -       | 6,728,395.10 | 4,039,266.27 |                     |     |

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 国电浙江北仑第三发电有限公司 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、企业的基本情况

国电浙江北仑第三发电有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是根据国家发展和改革委员会文件“发改能源[2006]1391 号”核准建设国电北仑电厂三期扩建工程而筹建的。

2006 年 10 月 10 日根据本公司股东签订的协议, 公司注册资本金为 17 亿元, 股东各方对项目资本金的认缴额及比例分别为: 中国国电集团有限公司 8.5 亿元, 比例 50%; 浙江省能源集团有限公司 6.8 亿元, 比例 40%; 宁波开发投资集团有限公司 1.7 亿元, 比例 10%。

2006 年 12 月 8 日本公司由中国国电集团有限公司、浙江省能源集团有限公司、宁波开发投资集团有限公司分别出资 6,000 万, 4,800 万, 1,200 万元, 持股比例分别为 50%, 40%, 10%; 由浙江万邦会计师事务所有限公司宁波分公司出具“浙万甬会验[2006]第 011 号”验资报告。

2011 年 2 月 28 日, 经本公司第一次临时股东会协议, 中国国电集团有限公司将所持本公司的 50%股权转让至下属公司国电电力发展股份有限公司; 宁波开发投资集团有限公司将所持本公司的 10%股权划转至下属全资子公司宁波市电力开发公司。2011 年 6 月 20 日, 经本公司第四次临时股东会决议, 浙江省能源集团有限公司将所持本公司 40%的股权划转至下属浙江浙能电力股份有限公司。股权转让后国电电力发展股份有限公司占股份总额 50%, 浙江浙能电力股份有限公司占股份总额 40%, 宁波市电力开发公司占股份总额 10%。

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司各股东出资及持股情况如下: 国电电力发展股份有限公司出资金额为 70,000.00 万元, 占出资总额的 50%; 浙江浙能电力股份有限公司出资金额为 56,000.00 万元, 占出资金额的 40%; 宁波能源集团有限公司出资金额为 14,000.00 万元, 占出资金额的 10%。注册资本为 14.00 亿元, 注册资本占实收资本的 100%。注册地址: 宁波市北仑区进港西路 66 号; 法定代表人: 姜洪元; 统一信用代码: 91330206796022773J; 经营范围: 发电(在许可证件有效期内经营)、国内火力发电厂的建设, 热力供应。

本公司的母公司为国电电力发展股份有限公司, 最终控制方为国家能源投资集团有限责任公司。

### 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12



月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、主要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

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

##### 2、记账本位币

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

##### 3、记账基础和计价原则

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

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

##### 5、金融工具

###### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

###### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

###### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权

益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金



融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法



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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的利润分配和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

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

### 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A 确认标准：本公司将应收售电款、售热款和单项金额超过 1,000.00 万元的非售电、售热应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

##### B 计提方法

a. 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

b. 单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，按照账龄分析法计提坏账准备。



c. 本公司对经单独测试未发生减值的账龄在 6 个月以内的应收售电款、售热款不计提坏账准备。

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

#### A 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

| 项目         | 确定组合的依据         |
|------------|-----------------|
| 组合 1：账龄组合  | 账龄              |
| 组合 2：关联方款项 | 应收国电电力合并范围内单位款项 |

#### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目        | 计提方法                                                                           |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1：账龄组合  | 对于经单独测试后未发生减值的应收款项，且不属于组合 2 列示的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。 |
| 组合 2：关联方款项 | 公司对应收国电电力合并范围内关联方款项不计提坏账准备。                                                    |

#### a.组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

注：本公司对经单独测试未发生减值的账龄在 6 个月以内的应收售电款不计提坏账准备；对账龄在 6 个月以上 1 年以内的应收售电款和 1 年以内的非售电应收款项按 6%的比例计提坏账准备。

b.组合 2，本公司对应收国电电力合并范围内关联方款项不计提坏账准备。

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：



本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：

- A.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- B.已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；
- C.有明确证据表明其发生减值的其他款项。

#### （2）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

### 7、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

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

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 8、长期股权投资

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

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。

联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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

#### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### （3）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （4）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本公司



及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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

## 9、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

| 类别         | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|------------|-------|---------|--------|------------|
| 发电及供热设备    | 年限平均法 | 12-20   | 0-5    | 8.33-4.75  |
| 输电线路       | 年限平均法 | 30-35   | 0-3    | 3.33-2.77  |
| 变电设备       | 年限平均法 | 18-22   | 0-5    | 5.56-4.32  |
| 配电线路及设备    | 年限平均法 | 14-22   | 0-5    | 7.14-4.32  |
| 用电计量设备     | 年限平均法 | 7-12    | 0      | 14.29-8.33 |
| 通信线路及设备    | 年限平均法 | 5-25    | 0-3    | 20.00-3.88 |
| 自动化控制及仪器仪表 | 年限平均法 | 4-12    | 0-5    | 25.00-7.92 |
| 水工机械设备     | 年限平均法 | 10-20   | 3      | 9.70-4.85  |
| 制造检修设备     | 年限平均法 | 10-20   | 0-3    | 10.00-4.85 |
| 生产管理用工器具   | 年限平均法 | 5-18    | 0-5    | 20.00-5.28 |
| 运输设备       | 年限平均法 | 6-12    | 0-5    | 16.67-7.92 |
| 生产及管理用房屋   | 年限平均法 | 8-40    | 0-5    | 12.50-2.38 |
| 建筑物        | 年限平均法 | 8-55    | 0-5    | 12.50-1.73 |
| 非生产用机器设备   | 年限平均法 | 5-22    | 0-5    | 20.00-4.32 |
| 非生产用房屋     | 年限平均法 | 8-45    | 0-5    | 12.50-2.11 |
| 非生产用建筑物    | 年限平均法 | 15-40   | 0-3    | 6.67-2.43  |

根据国电电力发展股份有限公司七届二十二次董事会批准，自 2014 年 10 月 1 日起公司对持有的单位价值不超过 5,000.00 元的固定资产一次性全额计提折旧，不再分年度计提。

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “非流动非金融资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### (5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### 10、在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产，具体转为固定资产的标准和时点为：

- (1) 新建电源项目转固定资产的标准为：通过机组满负荷试运行验收，达到预定可使用状态。
- (2) 机组技术改造转固定资产的标准为：满足相关技术标准，达到预定可使用状态。
- (3) 其他工程转固定资产的标准：达到预定可使用状态。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “非流动非金融资产减值”。

### 11、借款费用

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

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

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



损益。

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

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

## 12、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

### 13、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 14、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。



职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 16、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司销售电力产品、热力产品、煤炭销售等产品交付客户时确认收入。其中：售电收入于电力已传输上网，取得价款或已取得索款凭据时予以确认；供热收入于热气已输送，取得价款或已取得索款凭据时予以确认；销售商品收入于本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品保留继续管理权和实施控制时确认。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对

比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: (1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性; (2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的; (3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 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; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务的实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁, 收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款, 作为专项应付款处理。其中, 属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的, 自专项应付款转入递延收益, 并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算, 取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的, 确认为资本公积。

#### 18、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延



所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 19、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和

的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较期间数据，导致本期财务报表和比较期间原财务报表的部分项目列报内容不同，但追溯重述数据对本公司合并财务报表和母公司财务报表相关期末或期间的合并及母公司股东权益总额和合并及母公司净利润金额无影响。

### 2、重大会计估计变更

本公司本期内无需要披露的重大会计估计变更事项。

### 3、重大前期差错更正

本公司本期内无需要披露的重大前期差错更正事项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 具体税率情况                                         |
|---------|------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按16%、10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴。                                 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。                               |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。                               |

## 七、财务报表重要项目的说明

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，上期指 2017 年，本期指 2018 年。



1、货币资金

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 30,970,893.11 | 32,874,677.75 |
| 合 计  | 30,970,893.11 | 32,874,677.75 |

2、应收账款

| 种 类  | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 111,575,105.79 | 17,418,946.36 |
| 合 计  | 111,575,105.79 | 17,418,946.36 |

(1) 应收账款分类披露

| 类别                     | 期末余额           |        |           |       |                |
|------------------------|----------------|--------|-----------|-------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备      |       | 账面价值           |
|                        | 金 额            | 比例(%)  | 金 额       | 比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |           |       |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 111,591,002.79 | 100.00 | 15,897.00 | 0.01  | 111,575,105.79 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |           |       |                |
| 合 计                    | 111,591,002.79 | 100.00 | 15,897.00 | 0.01  | 111,575,105.79 |

(续)

| 类别                     | 期初余额          |        |      |       |               |
|------------------------|---------------|--------|------|-------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备 |       | 账面价值          |
|                        | 金 额           | 比例(%)  | 金 额  | 比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |      |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 17,418,946.36 | 100.00 |      |       | 17,418,946.36 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |      |       |               |
| 合 计                    | 17,418,946.36 | 100.00 |      |       | 17,418,946.36 |

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称       | 年末数        |       |           | 年初数  |       |      |
|------------|------------|-------|-----------|------|-------|------|
|            | 账面余额       | 比例(%) | 坏账准备      | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 组合 1: 账龄组合 | 264,950.00 | 0.24  | 15,897.00 |      |       |      |

| 组合名称                                      | 年末数            |        |      | 年初数           |        |      |
|-------------------------------------------|----------------|--------|------|---------------|--------|------|
|                                           | 账面余额           | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额          | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 组合 2: 应收国电电力合并范围内关联方款项及账龄在 6 个月以内的应收电费和热费 | 111,326,052.79 | 99.76  |      | 17,418,946.36 | 100.00 |      |
| 合 计                                       | 111,591,002.79 | —      |      | 17,418,946.36 | —      |      |

注：根据企业会计政策，对于应收国电电力合并范围内关联方款项及账龄在 6 个月以内的应收电费和热费不计提坏账。

① 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项 目   | 期末数        |        |           |
|-------|------------|--------|-----------|
|       | 账面余额       |        | 坏账准备      |
|       | 金额         | 比例 (%) |           |
| 1 年以内 | 264,950.00 | 6.00   | 15,897.00 |
| 合 计   | 264,950.00 | 6.00   | 15,897.00 |

(续)

| 项 目   | 期初数  |        |      |
|-------|------|--------|------|
|       | 账面余额 |        | 坏账准备 |
|       | 金额   | 比例 (%) |      |
| 1 年以内 |      |        |      |
| 合 计   |      |        |      |

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称        | 账面余额           | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账        |
|--------------|----------------|----------------|-----------|
| 国网浙江省电力有限公司  | 101,112,519.88 | 90.61          |           |
| 宁波北仑热力有限公司   | 7,654,807.04   | 6.86           |           |
| 宁波北仑南区热力有限公司 | 2,558,725.87   | 2.29           |           |
| 宁波鑫成拍卖有限公司   | 264,950.00     | 0.24           | 15,897.00 |
| 合 计          |                | 100.00         | 15,897.00 |

(3) 由金融资产转移而终止确认的应收账款

| 单位名称 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得和损失<br>(损失以“-”填列) |
|------|--------|-----------------------------|
|      |        |                             |



| 单位名称        | 终止确认金额         | 与终止确认相关的利得和损失<br>(损失以“-”填列) |
|-------------|----------------|-----------------------------|
| 国网浙江省电力有限公司 | 100,000,000.00 | -3,116,593.75               |
| 合 计         | 100,000,000.00 | -3,116,593.75               |

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额         |        |              |              |        |              |
|---------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备         | 账面余额         |        | 坏账准备         |
|         | 金额           | 比例（%）  |              | 金额           | 比例（%）  |              |
| 1 年以内   | 1,102,386.91 | 20.69  |              | 606,957.11   | 12.99  |              |
| 1 至 2 年 | 158,690.22   | 2.98   |              |              |        |              |
| 2 至 3 年 |              |        |              |              |        |              |
| 3 年以上   | 4,066,867.79 | 76.33  | 4,023,389.27 | 4,066,867.79 | 87.01  | 4,023,389.27 |
| 合 计     | 5,327,944.92 | 100.00 | 4,023,389.27 | 4,673,824.90 | 100.00 | 4,023,389.27 |

#### (2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

| 债务单位              | 期末余额         | 账龄    | 未结算原因 |
|-------------------|--------------|-------|-------|
| 国电物资集团有限公司        | 4,023,389.27 | 3 年以上 | 尚未结算  |
| 航天晨光股份有限公司        | 43,478.52    | 3 年以上 | 尚未结算  |
| 中国石油化工股份有限公司宁波分公司 | 158,690.22   | 1-2 年 | 尚未结算  |

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 债务人名称             | 账面余额         | 占预付款项合计的比例 (%) |
|-------------------|--------------|----------------|
| 国电物资集团有限公司        | 4,023,389.27 | 67.59          |
| 国电物流有限公司          | 627,998.92   | 16.19          |
| 国电(北京)配送中心有限公司    | 470,966.36   | 12.76          |
| 中国石油化工股份有限公司宁波分公司 | 158,690.22   | 2.67           |
| 航天晨光股份有限公司        | 43,478.52    | 0.73           |
| 合 计               |              | 100.00         |

### 4、其他应收款

| 项 目   | 期末余额      | 期初余额           |
|-------|-----------|----------------|
| 其他应收款 | 81,652.61 | 300,000,000.00 |
| 合 计   | 81,652.61 | 300,000,000.00 |

#### (1) 其他应收款分类披露

| 种 类                     | 期末数       |        |      |        |
|-------------------------|-----------|--------|------|--------|
|                         | 账面余额      |        | 坏账准备 |        |
|                         | 金额        | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |           |        |      |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 81,652.61 | 100.00 |      |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |           |        |      |        |
| 合 计                     | 81,652.61 | 100.00 |      |        |

(续)

| 种 类                     | 期初数            |        |      |        |
|-------------------------|----------------|--------|------|--------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备 |        |
|                         | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                |        |      |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 300,000,000.00 | 100.00 |      |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                |        |      |        |
| 合 计                     | 300,000,000.00 | 100.00 |      |        |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称                                      | 年末数       |        |      | 年初数            |        |      |
|-------------------------------------------|-----------|--------|------|----------------|--------|------|
|                                           | 账面余额      | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额           | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 组合 1: 账龄组合                                |           |        |      |                |        |      |
| 组合 2: 应收国电电力合并范围内关联方款项及账龄在 6 个月以内的应收电费和热费 | 81,652.61 | 100.00 |      | 300,000,000.00 | 100.00 |      |
| 合 计                                       | 81,652.61 | —      |      | 300,000,000.00 | —      |      |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称              | 款项性质 | 账面余额      | 账龄    | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------------|------|-----------|-------|-----------------|------|
| 中国国电集团公司浙江社会保险管理中心 | 保险   | 81,652.61 | 6 个月内 | 100.00          |      |



| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额      | 账龄 | 占其他应收款合计的比例（%） | 坏账准备 |
|-------|------|-----------|----|----------------|------|
| 合 计   |      | 81,652.61 |    | 100.00         |      |

## 5、存货

### (1) 存货分类

| 项 目 | 期末数            |      |                |
|-----|----------------|------|----------------|
|     | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料 | 123,385,362.20 |      | 123,385,362.20 |
| 合 计 | 123,385,362.20 |      | 123,385,362.20 |

(续)

| 项 目 | 期初数           |      |               |
|-----|---------------|------|---------------|
|     | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料 | 63,287,617.82 |      | 63,287,617.82 |
| 合 计 | 63,287,617.82 |      | 63,287,617.82 |

## 6、固定资产

| 项 目  | 期末账面价值           | 期初账面价值           |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,465,683,657.45 | 3,024,066,873.51 |
| 合 计  | 2,465,683,657.45 | 3,024,066,873.51 |

### (1) 固定资产情况

| 项 目       | 期初数              | 本期增加           | 本期减少          | 期末数              |
|-----------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计  | 7,376,719,583.03 | 14,678,900.19  | 41,846,318.45 | 7,349,552,164.77 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,285,104,870.39 | 449,056.60     | 19,800,000.00 | 1,265,753,926.99 |
| 机器设备      | 6,041,181,285.99 | 11,590,434.42  | 22,046,318.45 | 6,030,725,401.96 |
| 运输工具      | 7,353,469.54     |                |               | 7,353,469.54     |
| 电子设备      | 21,419,014.51    | 1,538,021.49   |               | 22,957,036.00    |
| 其他        | 21,660,942.60    | 1,101,387.68   |               | 22,762,330.28    |
| 二、累计折旧合计  | 4,352,652,709.52 | 531,215,797.80 |               | 4,883,868,507.32 |
| 其中：房屋及建筑物 | 797,990,304.89   | 54,927,061.80  |               | 852,917,366.69   |
| 机器设备      | 3,517,237,787.49 | 472,775,990.23 |               | 3,990,013,777.72 |
| 运输工具      | 7,280,267.83     | 53,808.89      |               | 7,334,076.72     |
| 电子设备      | 16,896,938.67    | 1,497,043.05   |               | 18,393,981.72    |
| 其他        | 13,247,410.64    | 1,961,893.83   |               | 15,209,304.47    |

| 项 目          | 期初数              | 本期增加 | 本期减少 | 期末数              |
|--------------|------------------|------|------|------------------|
| 三、固定资产账面净值合计 | 3,024,066,873.51 | —    | —    | 2,465,683,657.45 |
| 其中：房屋及建筑物    | 487,114,565.50   | —    | —    | 412,836,560.30   |
| 机器设备         | 2,523,943,498.50 | —    | —    | 2,040,711,624.24 |
| 运输工具         | 73,201.71        | —    | —    | 19,392.82        |
| 电子设备         | 4,522,075.84     | —    | —    | 4,563,054.28     |
| 其他           | 8,413,531.96     | —    | —    | 7,553,025.81     |
| 四、减值准备合计     |                  |      |      |                  |
| 其中：房屋及建筑物    | —                | —    | —    | —                |
| 机器设备         |                  |      |      |                  |
| 运输工具         |                  |      |      |                  |
| 电子设备         |                  |      |      |                  |
| 其他           |                  |      |      |                  |
| 五、账面价值合计     | 3,024,066,873.51 | —    | —    | 2,465,683,657.45 |
| 其中：房屋及建筑物    | 487,114,565.50   | —    | —    | 412,836,560.30   |
| 机器设备         | 2,523,943,498.50 | —    | —    | 2,040,711,624.24 |
| 运输工具         | 73,201.71        | —    | —    | 19,392.82        |
| 电子设备         | 4,522,075.84     | —    | —    | 4,563,054.28     |
| 其他           | 8,413,531.96     | —    | —    | 7,553,025.81     |

## 7、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

| 项 目                     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |              |            |
|-------------------------|--------------|------|--------------|--------------|--------------|------------|
|                         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值       |
| 北仑四期                    |              |      |              | 6,327,451.71 | 6,327,451.71 |            |
| 启备变 67 间隔更换电流互感器        |              |      |              | 603,408.60   |              | 603,408.60 |
| 7 号机循环水旋转滤网 C/D 改造      | 1,586,384.14 |      | 1,586,384.14 |              |              |            |
| 6 号机加热器疏水阀改造            | 1,339,852.66 |      | 1,339,852.66 |              |              |            |
| 三期机组增设一次调频在线测试功能        | 298,113.20   |      | 298,113.20   |              |              |            |
| 北仑三期机组锅炉烟气冷凝收水及消除白色烟羽改造 | 10,125.00    |      | 10,125.00    |              |              |            |
| 合 计                     | 3,234,475.00 |      | 3,234,475.00 | 6,930,860.31 | 6,327,451.71 | 603,408.60 |

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况



| 工程名称                                     | 预算数           | 期初余额       | 本期增加金额       | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额         |
|------------------------------------------|---------------|------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| 7 号机循环水<br>旋转滤网 C/D<br>改造                | 1,870,000.00  |            | 1,586,384.14 |                |              | 1,586,384.14 |
| 6 号机加热器<br>疏水阀改造                         | 2,250,000.00  |            | 1,339,852.66 |                |              | 1,339,852.66 |
| 三期机组增<br>设一次调频<br>在线测试功<br>能             | 320,000.00    |            | 298,113.20   |                |              | 298,113.20   |
| 北仑三期机<br>组锅炉烟气<br>冷凝收水及<br>消除白色烟<br>羽改造  | 15,000.00     |            | 10,125.00    |                |              | 10,125.00    |
| 配合电网镇<br>海变工程三<br>期500kV出线<br>线路保护改<br>造 | 2,550,000.00  |            | 2,116,655.36 | 2,116,655.36   |              |              |
| 煤场棚化改<br>造可行性研<br>究                      | 500,000.00    |            | 449,056.60   | 449,056.60     |              |              |
| 智慧电厂前<br>期建设项目                           | 14,140,000.00 |            |              |                |              |              |
| 新增碳氢仪<br>一台                              | 350,000.00    |            | 203,275.00   | 203,275.00     |              |              |
| 启备变 67 间<br>隔更换电流<br>互感器                 | 850,000.00    | 603,408.60 |              | 603,408.60     |              |              |
| 三期输煤安<br>全物防监控<br>系统升级改<br>造             | 800,000.00    |            | 794,166.08   | 794,166.08     |              |              |
| 三期水处理<br>网络上位机<br>升级改造                   | 900,000.00    |            | 451,448.58   | 451,448.58     |              |              |
| 三期机组污<br>染源自动监<br>控现场端改<br>造             | 450,000.00    |            | 373,189.66   | 373,189.66     |              |              |
| 三期机组扩<br>容改造可行<br>性研究                    | 1,000,000.00  |            |              |                |              |              |
| 6 号炉再热器<br>增装小流量<br>喷水减温装<br>置           | 2,950,000.00  |            | 2,305,118.49 | 2,305,118.49   |              |              |
| 6 号机组湿式<br>电除尘器阴                         | 1,600,000.00  |            | 1,182,435.48 | 1,182,435.48   |              |              |

|                            |               |            |               |               |  |              |
|----------------------------|---------------|------------|---------------|---------------|--|--------------|
| 极框架下部<br>连接方式改<br>造        |               |            |               |               |  |              |
| 6 号机直流系<br>统改造             | 1,900,000.00  |            | 1,225,397.79  | 1,225,397.79  |  |              |
| 6 号机循环水<br>旋转滤网 A/B<br>改造  | 1,870,000.00  |            | 1,586,384.14  | 1,586,384.14  |  |              |
| 6 号机引风机<br>变频器安全<br>性改造    | 1,800,000.00  |            | 1,572,148.00  | 1,572,148.00  |  |              |
| 6、7 号机组脱<br>硝还原剂液<br>氨改尿素  | 12,000,000.00 |            |               |               |  |              |
| 2018 年北仑<br>三期信息平<br>台建设项目 | 900,000.00    |            | 869,811.32    | 869,811.32    |  |              |
| 合 计                        | 49,015,000.00 | 603,408.60 | 16,363,561.50 | 12,862,683.78 |  | 3,234,475.00 |

(续)

| 工程名称                                  | 工程投入占<br>预算比例(%) | 工程进度   | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|---------------------------------------|------------------|--------|-------------------|------------------|-----------------|------|
| 7 号机循环水<br>旋转滤网 C/D<br>改造             | 84.83            | 84.83  |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 6 号机加热器<br>疏水阀改造                      | 59.55            | 59.55  |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 三期机组增设<br>一次调频在线<br>测试功能              | 93.16            | 93.16  |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 北仑三期机组<br>锅炉烟气冷凝<br>收水及消除白<br>色烟羽改造   | 67.50            | 67.50  |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 配合电网镇海<br>变工程三期<br>500kV 出线线<br>路保护改造 | 83.01            | 100.00 |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 煤场棚化改造<br>可行性研究                       | 89.81            | 100.00 |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 智慧电厂前期<br>建设项目                        | 0.00             | 0.00   |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 新增碳氢仪一<br>台                           | 58.08            | 100.00 |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 启备变 67 间隔<br>更换电流互感<br>器              | 70.99            | 100.00 |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 三期输煤安全<br>物防监控系统<br>升级改造              | 99.27            | 100.00 |                   |                  |                 | 自有资金 |



| 工程名称                                | 工程投入占<br>预算比例(%) | 工程进度   | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|-------------------------------------|------------------|--------|-------------------|------------------|-----------------|------|
| 三期水处理网<br>络上位机升级<br>改造              | 50.16            | 100.00 |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 三期机组污染<br>源自动监控现<br>场端改造            | 82.93            | 100.00 |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 三期机组扩容<br>改造可行性研<br>究               | 0.00             | 0.00   |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 6 号炉再热器<br>增装小流量喷<br>水减温装置          | 78.14            | 100.00 |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 6 号机组湿式<br>电除尘器阴极<br>框架下部连接<br>方式改造 | 73.90            | 100.00 |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 6 号机直流系<br>统改造                      | 64.49            | 100.00 |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 6 号机循环水<br>旋转滤网 A/B<br>改造           | 84.83            | 100.00 |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 6 号机引风机<br>变频器安全性<br>改造             | 87.34            | 100.00 |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 6、7 号机组脱<br>硝还原剂液氨<br>改尿素           | 0.00             | 0.00   |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 2018 年北仑三<br>期信息平台建<br>设项目          | 96.65            | 100.00 |                   |                  |                 | 自有资金 |
| 合 计                                 |                  |        |                   |                  |                 |      |

## 8、无形资产

### (1) 无形资产分类

| 项 目          | 期初数            | 本期增加         | 本期减少 | 期末数            |
|--------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计     | 147,519,957.66 | 869,811.32   |      | 148,389,768.98 |
| 其中：软件        | 3,438,597.11   | 869,811.32   |      | 4,308,408.43   |
| 土地使用权        | 144,081,360.55 |              |      | 144,081,360.55 |
| 二、累计摊销合计     | 25,039,665.70  | 3,380,762.88 |      | 28,420,428.58  |
| 其中：软件        | 1,184,517.30   | 589,062.76   |      | 1,773,580.06   |
| 土地使用权        | 23,855,148.40  | 2,791,700.12 |      | 26,646,848.52  |
| 三、无形资产减值准备合计 |                |              |      |                |
| 其中：软件        |                |              |      |                |

| 项 目      | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|----------|----------------|------|------|----------------|
| 土地使用权    |                |      |      |                |
| 四、账面价值合计 | 122,480,291.96 |      |      | 119,969,340.40 |
| 其中：软件    | 2,254,079.81   |      |      | 2,534,828.37   |
| 土地使用权    | 120,226,212.15 |      |      | 117,434,512.03 |

**9、长期待摊费用**

| 项 目             | 期初余额         | 本期增加 | 本期摊销         | 其他减少 | 期末余额         | 其他减少的原因 |
|-----------------|--------------|------|--------------|------|--------------|---------|
| 初始排污权有偿使用费-二氧化硫 | 3,307,393.64 |      | 1,103,383.83 |      | 2,204,009.81 |         |
| 初始排污权有偿使用费-氮氧化物 | 4,724,848.04 |      | 1,576,262.63 |      | 3,148,585.41 |         |
| 合 计             | 8,032,241.68 |      | 2,679,646.46 |      | 5,352,595.22 |         |

**10、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

| 项 目      | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|          | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备   | 4,039,286.27  | 1,009,821.57 | 4,023,389.27  | 1,005,847.32 |
| 在建工程减值准备 |               |              | 6,327,451.71  | 1,581,862.93 |
| 递延收益     | 15,472,345.95 | 3,868,086.49 | 17,921,595.78 | 4,480,398.95 |
| 合 计      | 19,511,632.22 | 4,877,908.06 | 28,272,436.76 | 7,068,109.20 |

**11、其他非流动资产**

| 项 目              | 期末余额       | 期初余额       |
|------------------|------------|------------|
| 财务集中管控平台共享核心应用系统 | 811,320.75 | 283,018.87 |
| 合 计              | 811,320.75 | 283,018.87 |

**12、短期借款****(1) 短期借款分类**

| 项 目  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 280,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 合 计  | 280,000,000.00 | 800,000,000.00 |

**13、应付票据及应付账款**

| 项 目  | 期末余额 | 期初余额           |
|------|------|----------------|
| 应付票据 |      | 180,375,062.14 |



|      |               |                |
|------|---------------|----------------|
| 应付账款 | 42,661,143.98 | 52,777,520.42  |
| 合 计  | 42,661,143.98 | 233,152,582.56 |

(1) 应付票据情况

| 种 类    | 期末余额 | 期初余额           |
|--------|------|----------------|
| 银行承兑汇票 |      | 147,086,060.84 |
| 商业承兑汇票 |      | 33,289,001.30  |
| 合 计    |      | 180,375,062.14 |

(2) 应付账款明细情况

| 账 龄           | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 38,644,510.68 | 48,959,048.92 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,700,323.30  | 2,046,891.30  |
| 2-3 年 (含 3 年) | 1,931,710.00  |               |
| 3 年以上         | 384,600.00    | 1,771,580.20  |
| 合 计           | 42,661,143.98 | 52,777,520.42 |

(3) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

| 项 目             | 期末余额         | 未偿还原因 |
|-----------------|--------------|-------|
| 张家港化工机械股份有限公司   | 842,400.00   | 尚未结算  |
| 宁波富仕达电力工程有限责任公司 | 802,539.74   | 尚未结算  |
| 北京四方继保自动化股份有限公司 | 638,433.90   | 尚未结算  |
| 宁波旭能电力工程有限责任公司  | 966,200.00   | 尚未结算  |
| 合 计             | 3,249,573.64 |       |

14、应付职工薪酬

| 项 目        | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 应付短期薪酬     |              | 104,427,651.01 | 101,744,176.85 | 2,683,474.16 |
| 应付设定提存计划   | 2,244,237.84 | 16,030,440.17  | 15,578,335.70  | 2,696,342.31 |
| 应付辞退福利     |              |                |                |              |
| 一年内到期的其他福利 |              |                |                |              |
| 其他         |              |                |                |              |
| 合 计        | 2,244,237.84 | 120,458,091.18 | 117,322,512.55 | 5,379,816.47 |

(1) 应付短期薪酬

| 项 目           | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|---------------|------|---------------|---------------|------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |      | 71,484,499.66 | 71,484,499.66 |      |

|               |  |                |                |              |
|---------------|--|----------------|----------------|--------------|
| 二、职工福利费       |  | 7,573,775.56   | 7,573,775.56   |              |
| 三、社会保险费       |  | 6,166,218.10   | 6,057,033.13   | 109,184.97   |
| 其中：           |  |                |                |              |
| 1. 医疗保险       |  | 5,820,651.50   | 5,820,651.50   |              |
| 2. 工伤保险       |  | 207,339.97     | 141,828.99     | 65,510.98    |
| 3. 生育保险       |  | 138,226.63     | 94,552.64      | 43,673.99    |
| 4. 其他         |  |                |                |              |
| 四、住房公积金       |  | 14,983,561.00  | 14,983,561.00  |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 |  | 3,216,802.47   | 1,285,807.61   | 1,930,994.86 |
| 六、短期带薪缺勤      |  |                |                |              |
| 七、短期利润分享计划    |  |                |                |              |
| 八、其他          |  | 1,002,794.22   | 359,499.89     | 643,294.33   |
| 合 计           |  | 104,427,651.01 | 101,744,176.85 | 2,683,474.16 |

## (2) 应付设定提存计划

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 2,244,237.84 | 10,365,252.47 | 9,913,148.00  | 2,696,342.31 |
| 失业保险费  |              | 323,586.20    | 323,586.20    |              |
| 企业年金缴费 |              | 5,341,601.50  | 5,341,601.50  |              |
| 合 计    | 2,244,237.84 | 16,030,440.17 | 15,578,335.70 | 2,696,342.31 |

## 15、应交税费

| 项 目     | 期初余额          | 本期应交           | 本期已交           | 期末余额          |
|---------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 增值税     | 13,348,197.65 | 192,964,906.56 | 192,481,008.98 | 13,832,095.23 |
| 车船税     |               | 8,326.80       | 8,326.80       |               |
| 企业所得税   | 38,929,460.70 | 136,663,267.41 | 134,556,179.77 | 41,036,548.34 |
| 城市维护建设税 | 2,335,205.23  | 13,520,690.51  | 15,172,429.36  | 683,466.38    |
| 房产税     | 3,749,591.49  | 7,462,331.44   | 7,480,757.20   | 3,731,165.73  |
| 土地使用税   | 986,662.75    | 1,973,325.50   | 1,973,325.50   | 986,662.75    |
| 个人所得税   |               | 4,880,430.61   | 4,430,804.73   | 449,625.88    |
| 教育费附加   | 668,264.92    | 9,657,636.06   | 9,837,710.71   | 488,190.27    |
| 其他税费    | 20,901,244.42 | 2,727,676.91   | 2,555,685.77   | 402,040.84    |
| 合 计     | 80,918,627.16 | 369,858,591.80 | 368,496,228.82 | 82,280,990.14 |

## 16、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|



|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 481,025.47    | 1,045,759.31  |
| 应付股利  | 0.01          |               |
| 其他应付款 | 18,690,084.61 | 63,379,999.26 |
| 合 计   | 19,171,110.09 | 64,425,758.57 |

(1) 应付利息

| 项 目      | 期末余额       | 期初余额         |
|----------|------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 481,025.47 | 1,045,759.31 |
| 合 计      | 481,025.47 | 1,045,759.31 |

(2) 应付股利

| 单位名称         | 期末余额 | 期初余额 | 超过 1 年未支付的原因 |
|--------------|------|------|--------------|
| 国电电力发展股份有限公司 | 0.01 |      |              |
| 合 计          | 0.01 |      |              |

(3) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证金  | 18,173,761.89 | 20,897,611.75 |
| 代收代付 |               | 41,846,318.45 |
| 其他   | 516,322.72    | 636,069.06    |
| 合 计  | 18,690,084.61 | 63,379,999.26 |

(4) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

| 项 目              | 期末余额         | 未偿还原因 |
|------------------|--------------|-------|
| 浙江华业电力工程股份有限公司   | 1,759,333.70 | 质保期未到 |
| 国电物资集团有限公司       | 1,213,390.00 | 质保期未到 |
| 东方电气集团东方锅炉股份有限公司 | 1,048,500.00 | 质保期未到 |
| 上海德昊化工有限公司       | 1,026,937.30 | 质保期未到 |
| 合 计              | 5,048,161.00 |       |

17、递延收益

| 项 目/类 别                      | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         |
|------------------------------|--------------|------|------------|--------------|
| 浙江省 2015 年污染减排专项资金(深度减排) 7#机 | 6,884,826.28 |      | 718,416.65 | 6,166,409.63 |
| 浙江省 2015 年污染减排专项资金(深度减排) 6#机 | 3,601,736.24 |      | 375,833.28 | 3,225,902.96 |
| 三期机组脱硝减排补助项目                 | 1,776,699.86 |      | 546,666.65 | 1,230,033.21 |
| 北仑三发 1000MW 机组汽动引风机改造项目      | 4,491,666.74 |      | 641,666.64 | 3,850,000.10 |
| 燃煤电厂大气汞污染控制试点工作              | 1,166,666.66 |      | 166,666.61 | 1,000,000.05 |

|     |               |              |               |
|-----|---------------|--------------|---------------|
| 合 计 | 17,921,595.78 | 2,449,249.83 | 15,472,345.95 |
|-----|---------------|--------------|---------------|

**18、实收资本**

| 投资者名称        | 期初余额             |        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |        |
|--------------|------------------|--------|------|------|------------------|--------|
|              | 投资金额             | 比例     |      |      | 投资金额             | 比例     |
| 国电电力发展股份有限公司 | 700,000,000.00   | 50.00  |      |      | 700,000,000.00   | 50.00  |
| 浙江浙能电力股份有限公司 | 560,000,000.00   | 40.00  |      |      | 560,000,000.00   | 40.00  |
| 宁波能源集团有限公司   | 140,000,000.00   | 10.00  |      |      | 140,000,000.00   | 10.00  |
| 合计           | 1,400,000,000.00 | 100.00 |      |      | 1,400,000,000.00 | 100.00 |

**19、盈余公积**

| 项 目     | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 611,122,292.56 | 41,115,916.71 |      | 652,238,209.27 |
| 合 计     | 611,122,292.56 | 41,115,916.71 |      | 652,238,209.27 |

**20、未分配利润**

| 项 目          | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润  | 366,980,526.91 | 592,593,021.13 |
| 调整期初未分配利润合计数 |                |                |
| 调整后期初未分配利润   | 366,980,526.91 | 592,593,021.13 |
| 本期增加额        | 411,159,167.05 | 407,756,141.01 |
| 其中：本期净利润转入   | 411,159,167.05 | 407,756,141.01 |
| 其他调整因素       |                |                |
| 本期减少额        | 408,096,443.62 | 633,368,635.23 |
| 其中：本期提取盈余公积数 | 41,115,916.71  | 40,775,614.10  |
| 本期提取一般风险准备   |                |                |
| 本期分配现金股利数    | 366,980,526.91 | 592,593,021.13 |
| 转增资本         |                |                |
| 其他减少         |                |                |
| 本期期末余额       | 370,043,250.34 | 366,980,526.91 |

**21、营业收入、营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|



|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 3,754,915,203.63 | 3,144,940,686.49 | 3,692,382,465.73 | 3,063,603,682.68 |
| 其他业务收入 | 6,372,992.17     | 6,603.77         | 6,507,957.93     | 16,911.49        |
| 合 计    | 3,761,288,195.80 | 3,144,947,290.26 | 3,698,890,423.66 | 3,063,620,594.17 |

**22、财务费用**

| 项 目    | 本期发生数         | 上期发生数         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 35,705,821.05 | 52,406,561.59 |
| 减：利息收入 | 1,573,156.06  | 1,740,762.63  |
| 其他     | 41,523.68     | 431,049.26    |
| 合 计    | 34,174,188.67 | 51,096,848.22 |

**23、资产减值损失**

| 项 目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 坏账损失     | 15,897.00  |              |
| 在建工程减值损失 | 400,943.39 | 6,327,451.71 |
| 合 计      | 416,840.39 | 6,327,451.71 |

**24、其他收益**

| 项 目                         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 燃煤电厂大气汞污染控制试点工作             | 166,666.61   | 166,666.68   |
| 浙江省 2015 年污染减排专项资金（深度减排）7#机 | 718,416.65   | 718,416.72   |
| 浙江省 2015 年污染减排专项资金（深度减排）6#机 | 375,833.28   | 375,833.28   |
| 1000MW 机组汽动引风机改造项目          | 641,666.64   | 641,666.64   |
| 三期机组脱硝减排补助项目                | 546,666.65   | 546,666.72   |
| 7 号机组电除尘完善化提效改造             |              | 93,700.00    |
| 个税手续费返还                     |              | 184,457.78   |
| 会计核算中心奖励                    |              | 60000.00     |
| 合 计                         | 2,449,249.83 | 2,787,407.82 |

**25、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 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 罚款利得 | 788,436.51 | 33,300.00 | 788,436.51    |
| 合 计  | 788,436.51 | 33,300.00 | 788,436.51    |

**26、所得税费用**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 136,663,267.41 | 143,782,357.29 |
| 递延所得税调整 | 2,190,201.14   | -7,068,109.20  |
| 合 计     | 138,853,468.55 | 136,714,248.09 |

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| 项 目                         | 本期数            |
|-----------------------------|----------------|
| 利润总额                        | 550,012,635.60 |
| 按适用税率计算的所得税                 | 137,503,158.90 |
| 子公司适用不同税率的影响                |                |
| 税率变动的影响                     |                |
| 调整以前期间所得税的影响                |                |
| 非应纳税收入                      | -3,708,884.30  |
| 不得扣除的成本、费用和损失               | 5,059,193.95   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损        |                |
| 当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 |                |
| 其他                          |                |
| 所得税费用                       | 138,853,468.55 |

## 27、现金流量表

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目                              | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量：                |                |                |
| 净利润                              | 411,159,167.05 | 407,756,141.01 |
| 加：资产减值准备                         | 416,840.39     | 6,327,451.71   |
| 信用资产减值损失                         |                |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 531,215,797.80 | 542,299,056.85 |
| 无形资产摊销                           | 3,380,762.88   | 3,345,331.31   |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,679,646.46   | 2,679,199.92   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 35,705,821.05  | 52,406,561.59  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                |                |



| 项 目                        | 本期金额                  | 上期金额                  |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）       | 2,190,201.14          | -7,068,109.20         |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）       |                       |                       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）           | -60,097,744.38        | -15,891,050.58        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）      | 204,467,437.63        | 66,432,445.42         |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）      | -202,516,434.99       | -305,166,701.67       |
| 其他                         |                       |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       | <b>928,601,495.03</b> | <b>753,120,326.36</b> |
| <b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                       |                       |
| 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                   |                       |                       |
| <b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                       |                       |
| 现金的期末余额                    | 30,970,893.11         | 32,874,677.75         |
| 减：现金的期初余额                  | 32,874,677.75         | 17,433,792.62         |
| 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               | -1,903,784.64         | 15,440,885.13         |

## (3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                                 | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>①现金</b>                          |                      |                      |
| 其中：库存现金                             |                      |                      |
| 可随时用于支付的银行存款                        | 30,970,893.11        | 32,874,677.75        |
| 可随时用于支付的其他货币资金                      |                      |                      |
| <b>②现金等价物</b>                       |                      |                      |
| 其中：三个月内到期的债券投资                      |                      |                      |
| <b>③期末现金及现金等价物余额</b>                | <b>30,970,893.11</b> | <b>32,874,677.75</b> |
| 其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额 |                      |                      |

**九、或有事项**

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截止本财务报表批准对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地   | 业务性质       | 注册资本              | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-------|------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 国电电力发展股份有限公司 | 辽宁·大连 | 电力与热力的生产销售 | 19,650,397,845.00 | 50.00           | 50.00            |

注：最终控制方为国家能源投资集团有限责任公司。

## 2、本集团的其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 与本公司关系     |
|--------------------|------------|
| 浙江浙能电力股份有限公司       | 控股股东       |
| 宁波能源集团有限公司         | 控股股东       |
| 宁波联辉建材开发有限公司       | 受同一最终控制方控制 |
| 国电物流有限公司           | 受同一最终控制方控制 |
| 国电（北京）配送中心有限公司     | 受同一最终控制方控制 |
| 国电宁波燃料有限公司         | 受同一最终控制方控制 |
| 国电物资集团有限公司西北物资配送中心 | 受同一最终控制方控制 |
| 国电国际经贸有限公司         | 受同一最终控制方控制 |
| 国电大渡河新能源投资有限公司     | 受同一最终控制方控制 |
| 国电浙江北仑第一发电有限公司     | 受同一最终控制方控制 |
| 国电科学技术研究院有限公司      | 受同一最终控制方控制 |
| 国电新能源技术研究院有限公司     | 受同一最终控制方控制 |
| 南京国电环保科技有限公司       | 受同一最终控制方控制 |

## 5、关联方交易情况

## (1) 销售商品/接受劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------|--------|---------------|--------------|--------------|
| 国电财务有限公司     | 销售商品   | 存款利息   | 市场定价          | 1,125,995.84 | 1,603,179.48 |
| 宁波联辉建材开发有限公司 | 销售商品   | 粉煤灰    | 市场定价          | 5,373,570.17 | 5,876,665.12 |
| 宁波联辉建材开发有限公司 | 销售商品   | 热力     | 市场定价          | 2,172,298.25 | 2,152,026.01 |

## (2) 采购商品/提供劳务的关联交易



| 关联方                | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------------|--------|--------|---------------|------------------|------------------|
| 国电大渡河新能源投资有限公司     | 接受劳务   | 技术服务   | 市场定价          | 141,509.43       | 37,735.85        |
| 国电宁波燃料有限公司         | 采购商品   | 燃煤     | 市场定价          | 2,255,162,781.34 | 2,207,366,531.83 |
| 国电浙江北仑第一发电有限公司     | 采购商品   | 委贷     | 市场定价          | 828,823.11       | 5,989,125.78     |
| 国电浙江北仑第一发电有限公司     | 采购商品   | 水费     | 市场定价          | 12,299,006.95    | 12,409,741.43    |
| 国电浙江北仑第一发电有限公司     | 采购商品   | 替代发电   | 市场定价          | 49,319,612.07    |                  |
| 宁波联辉建材开发有限公司       | 采购商品   | 委贷     | 市场定价          | 1,003,438.79     | 14,826.39        |
| 宁波联辉建材开发有限公司       | 采购商品   | 粉煤灰    | 市场定价          | 19,261,946.86    | 24,180,609.62    |
| 国电燃料有限公司           | 采购商品   | 燃煤     | 市场定价          | 3,346,336.60     | 3,000,000.00     |
| 国电物资集团公司上海分公司      | 采购商品   | 材料     | 市场定价          | 22,022.00        | 2,093,300.00     |
| 南京电力设备质量性能检验中心     | 接受劳务   | 技术服务   | 市场定价          |                  | 1,339,622.64     |
| 国电物流有限公司           | 采购商品   | 材料     | 市场定价          | 1,200,055.84     | 127,733.11       |
| 国电国际经贸有限公司         | 采购商品   | 材料     | 市场定价          | 5,052,839.93     | 411,964.20       |
| 国电保险经纪（北京）有限公司     | 采购商品   | 保险     | 市场定价          | 4,570,639.73     |                  |
| 国电科学技术研究院有限公司      | 接受劳务   | 技术服务   | 市场定价          | 5,849,056.60     | 4,528,301.92     |
| 国电物资集团有限公司西北物资配送中心 | 采购商品   | 材料     | 市场定价          | 392,060.67       |                  |
| 国电（北京）配送中心有限公司     | 采购商品   | 材料     | 市场定价          | 7,123,840.21     |                  |

## 6、关联方应收应付款项

### （1）关联方应收、预付款项

| 项目名称           | 期末余额         |              | 期初余额       |      |
|----------------|--------------|--------------|------------|------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额       | 坏账准备 |
| 预付款项：          |              |              |            |      |
| 国电物资集团有限公司     | 4,023,389.27 | 4,023,389.27 |            |      |
| 国电物流有限公司       | 627,998.92   |              | 272,266.89 |      |
| 国电（北京）配送中心有限公司 | 470,966.36   |              |            |      |
| 合 计            | 5,122,354.55 | 4,023,389.27 | 272,266.89 |      |
| 其他应收款：         |              |              |            |      |

| 项目名称         | 期末余额 |      | 期初余额           |      |
|--------------|------|------|----------------|------|
|              | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 国电电力发展股份有限公司 |      |      | 300,000,000.00 |      |
| 合 计          |      |      | 300,000,000.00 |      |

## (2) 关联方应付、预收款项

| 项目名称             | 期末余额         | 期初余额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 应付账款：            |              |              |
| 国电新能源技术研究院有限公司   | 180,000.00   | 180,000.00   |
| 南京国电环保科技有限公司     | 399,500.00   |              |
| 合 计              | 579,500.00   | 180,000.00   |
| 其他应付款：           |              |              |
| 南京国电环保科技有限公司     |              | 887,000.00   |
| 国电物资集团有限公司       | 1,213,390.00 | 1,213,390.00 |
| 北京国电龙源电力设备有限责任公司 | 70,000.00    | 70,000.00    |
| 国电（北京）配送中心有限公司   | 699,621.02   |              |
| 合 计              | 1,983,011.02 | 2,170,390.00 |

## 7、关联方承诺

无

## 十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

## 十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 3 月 15 日经本公司董事会批准。