

国投电力控股股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2016]第 710922 号

国投电力控股股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-89

审计报告

信会师报字[2016]第 710922 号

国投电力控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国投电力控股股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月六日

国投电力控股股份有限公司
合并资产负债表
2015年12月31日

单位：元币种：人民币

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	6,326,753,352.63	7,607,289,693.19
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	238,650,339.43	287,839,007.64
应收账款	五、（三）	2,406,316,337.18	2,948,421,172.74
预付款项	五、（四）	1,607,915,486.72	1,425,496,732.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、（五）	12,214,911.62	21,915,240.96
应收股利	五、（六）	14,850,000.00	219,159,570.56
其他应收款	五、（七）	106,806,917.16	200,541,752.27
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	845,372,179.05	1,091,607,309.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,558,879,523.79	13,802,270,479.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	五、（九）	289,000,000.00	279,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	2,639,024,894.19	2,503,484,741.31
投资性房地产	五、（十一）	253,248,841.05	250,326,628.01
固定资产	五、（十二）	124,572,873,454.98	122,799,048,057.99
在建工程	五、（十三）	38,308,505,229.62	27,678,236,384.24
工程物资	五、（十五）	620,130,001.02	973,895,789.96
固定资产清理	五、（十六）	8,567,905.27	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十四）	5,006,539,456.22	5,231,000,185.03
开发支出			
商誉	五、（十七）	5,165,055.18	5,165,055.18
长期待摊费用	五、（十八）	129,825,187.47	113,765,103.12
递延所得税资产	五、（十九）	153,021,619.05	115,691,036.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		171,985,901,644.05	159,949,612,980.94
资产总计		183,544,781,167.84	173,751,883,460.60

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015年12月31日

单位：元币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	8,021,000,000.00	4,445,568,605.17
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	五、（二十一）	1,530,485,300.00	1,092,566,120.00
应付账款	五、（二十二）	3,553,330,902.86	1,779,302,733.72
预收款项	五、（二十三）	37,087,029.12	6,091,339.82
应付职工薪酬	五、（二十四）	338,716,119.47	360,311,131.57
应交税费	五、（二十五）	-415,875,204.88	92,268,610.56
应付利息	五、（二十六）	515,269,996.10	721,341,641.86
应付股利	五、（二十七）	142,920,000.00	156,832,800.00
其他应付款	五、（二十八）	6,965,212,099.48	7,330,310,765.26
一年内到期的非流动负债	五、（二十九）	11,081,202,105.79	12,324,182,271.65
其他流动负债	五、（三十）	3,519,102,383.35	2,017,418,738.94
流动负债合计		35,288,450,731.29	30,326,194,758.55
非流动负债：			
长期借款	五、（三十一）	91,631,988,256.75	96,828,216,270.98
应付债券	五、（三十二）	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十三）	3,144,005,616.82	1,895,021,660.82
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、（三十四）	610,622.15	
预计负债			
递延收益	五、（三十五）	248,638,799.22	120,539,902.17
递延所得税负债	五、（十九）	41,444,655.91	42,772,678.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,866,687,950.85	100,686,550,512.57
负债合计		132,155,138,682.14	131,012,745,271.12
所有者权益：			
股本	五、（三十六）	6,786,023,347.00	6,786,023,347.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十七）	6,469,407,705.84	6,480,197,683.53
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十八）		-96,188.48
专项储备			
盈余公积	五、（三十九）	812,214,844.86	517,146,088.36
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十）	12,510,828,619.44	9,360,584,782.94
归属于母公司所有者权益合计		26,578,474,517.14	23,143,855,713.35
少数股东权益		24,811,167,968.56	19,595,282,476.13
所有者权益合计		51,389,642,485.70	42,739,138,189.48
负债和所有者权益总计		183,544,781,167.84	173,751,883,460.60

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
资产负债表
2015年12月31日

单位：元币种：人民币

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,409,977,181.34	1,653,177,715.73
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			
应收账款			
预付款项			
应收利息		7,814,603.72	8,052,576.66
应收股利			204,309,570.56
其他应收款	十五、（一）	33,096,483.10	107,684,776.60
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,000,000.00	315,000,000.00
流动资产合计		1,475,888,268.16	2,288,224,639.55
非流动资产：			
可供出售金融资产		40,000,000.00	40,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		676,000,000.00	3,153,690,200.00
长期股权投资	十五、（二）	19,620,772,527.63	16,431,607,337.71
投资性房地产			
固定资产		927,439.79	1,165,271.98
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		723,448.64	1,053,229.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,338,423,416.06	19,627,516,038.82
资产总计		21,814,311,684.22	21,915,740,678.37

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
资产负债表(续)
2015年12月31日

单位:元币种:人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		2,413,963.21	2,771,223.78
应交税费		4,701,599.69	1,522,367.07
应付利息		128,568,513.30	130,513,078.76
应付股利			
其他应付款		2,438,867.81	2,579,334.34
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,500,000,000.00	1,094,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,638,122,944.01	1,231,386,003.95
非流动负债:			
长期借款		1,514,490,000.00	3,014,490,000.00
应付债券		1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,314,490,000.00	4,814,490,000.00
负债合计		4,952,612,944.01	6,045,876,003.95
所有者权益:			
股本		6,786,023,347.00	6,786,023,347.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		7,517,988,160.13	7,517,988,160.13
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		796,352,280.01	501,283,523.51
未分配利润		1,761,334,953.07	1,064,569,643.78
所有者权益合计		16,861,698,740.21	15,869,864,674.42
负债和所有者权益总计		21,814,311,684.22	21,915,740,678.37

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国投电力控股股份有限公司
合并利润表
2015 年度

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、（四十一）	31,279,699,772.91	32,957,169,192.11
其中：营业收入	五、（四十一）	31,279,699,772.91	32,957,169,192.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,294,638,393.81	23,689,853,908.90
其中：营业成本	五、（四十一）	14,949,958,764.77	16,240,284,880.75
利息支出			
营业税金及附加	五、（四十二）	477,811,121.39	435,828,042.25
销售费用	五、（四十三）	6,555,754.27	16,938,541.22
管理费用	五、（四十四）	867,126,250.91	805,069,824.29
财务费用	五、（四十五）	5,890,142,561.15	6,155,502,357.54
资产减值损失	五、（四十六）	103,043,941.32	36,230,262.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	579,339,517.47	664,380,926.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		551,027,246.51	505,052,099.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,564,400,896.57	9,931,696,209.89
加：营业外收入	五、（四十八）	1,666,535,101.02	1,037,125,774.46
其中：非流动资产处置利得		996,871.97	3,605,291.16
减：营业外支出	五、（四十九）	250,298,527.09	21,312,009.29
其中：非流动资产处置损失		32,403,960.32	10,781,626.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,980,637,470.50	10,947,509,975.06
减：所得税费用	五、（五十）	878,054,648.93	783,088,437.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,102,582,821.57	10,164,421,537.33
归属于母公司所有者的净利润		5,427,522,203.84	5,599,833,222.73
少数股东损益		4,675,060,617.73	4,564,588,314.60
六、其他综合收益的税后净额		184,977.85	774,631.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		96,188.48	402,808.20
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	五、（三十七）	96,188.48	402,808.20
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	五、（三十七）	96,188.48	402,808.20
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		88,789.37	371,822.95
七、综合收益总额		10,102,767,799.42	10,165,196,168.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,427,618,392.32	5,600,236,030.93
归属于少数股东的综合收益总额		4,675,149,407.10	4,564,960,137.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.7998	0.8252
（二）稀释每股收益（元/股）		0.7998	0.8252

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
利润表
2015 年度

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（三）	2,013,473.11	1,964,429.09
减：营业成本	十五、（三）	45,554.51	104,658.28
营业税金及附加		3,076,914.95	3,774,539.92
销售费用			
管理费用		69,116,878.56	56,938,567.27
财务费用		277,255,464.04	329,040,204.38
资产减值损失		1,928,784.89	17,464,440.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（四）	3,300,097,688.86	1,597,425,191.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		575,441,924.41	507,845,633.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,950,687,565.02	1,192,067,210.38
加：营业外收入			94,737.91
其中：非流动资产处置利得			94,737.91
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,950,687,565.02	1,192,161,948.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,950,687,565.02	1,192,161,948.29
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,950,687,565.02	1,192,161,948.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
合并现金流量表
2015 年度

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,467,680,630.91	37,913,711,945.46
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,392,058,229.54	661,816,274.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	478,230,459.93	313,106,517.43
经营活动现金流入小计		38,337,969,320.38	38,888,634,737.67
购买商品、接受劳务支付的现金		7,110,463,570.61	9,967,188,517.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,709,985,983.65	1,548,493,103.63
支付的各项税费		6,117,247,696.29	5,469,856,752.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	503,500,420.83	462,115,292.94
经营活动现金流出小计		15,441,197,671.38	17,447,653,667.17
经营活动产生的现金流量净额		22,896,771,649.00	21,440,981,070.50
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			316,200,000.00
取得投资收益收到的现金		748,887,235.15	429,999,745.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,501,900.44	6,428,769.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			185,260,359.73
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十一)		9,092,787.94
投资活动现金流入小计		750,389,135.59	946,981,663.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,332,310,345.91	14,541,002,468.51
投资支付的现金		110,778,300.00	4,298,526.18
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			61,624,101.75
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十一)	980,000.00	5,063,006.18
投资活动现金流出小计		16,444,068,645.91	14,611,988,102.62
投资活动产生的现金流量净额		-15,693,679,510.32	-13,665,006,439.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,517,846,700.00	1,080,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,517,846,700.00	1,080,000,000.00
取得借款收到的现金		30,244,386,468.97	23,979,332,690.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十一)	25,632,546.84	52,838,109.53
筹资活动现金流入小计		34,787,865,715.81	25,112,170,800.14
偿还债务支付的现金		30,338,619,993.76	19,445,428,568.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,827,097,372.52	9,951,287,379.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,965,234,317.38	1,946,911,716.20
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十一)	78,801,653.61	84,073,209.61
筹资活动现金流出小计		43,244,519,019.89	29,480,789,157.83
筹资活动产生的现金流量净额		-8,456,653,304.08	-4,368,618,357.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2.14	-1,356.64
五、现金及现金等价物净增加额		-1,253,561,163.26	3,407,354,916.71
加：期初现金及现金等价物余额		7,376,927,549.17	3,969,572,632.46
六、期末现金及现金等价物余额		6,123,366,385.91	7,376,927,549.17

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
现金流量表
2015 年度

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,200,000.00	1,400,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		241,112,149.69	65,610,165.71
经营活动现金流入小计		242,312,149.69	67,010,165.71
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,742,086.52	35,066,545.11
支付的各项税费		3,718,358.20	5,674,324.35
支付其他与经营活动有关的现金		52,643,258.69	85,948,946.75
经营活动现金流出小计		92,103,703.41	126,689,816.21
经营活动产生的现金流量净额		150,208,446.28	-59,679,650.50
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		820,500,000.00	1,151,481,285.62
取得投资收益收到的现金		3,465,263,110.20	2,035,648,794.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			158,215.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			361,667.00
投资活动现金流入小计		4,285,763,110.20	3,187,649,962.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		458,190.00	1,243,379.00
投资支付的现金		1,247,119,200.00	1,751,018,526.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		980,000.00	3,527,336.65
投资活动现金流出小计		1,248,557,390.00	1,755,789,241.83
投资活动产生的现金流量净额		3,037,205,720.20	1,431,860,720.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,810,547,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,810,547,400.00
偿还债务支付的现金		1,094,000,000.00	598,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,333,827,510.10	1,268,509,946.88
支付其他与筹资活动有关的现金		2,787,190.77	8,329,444.40
筹资活动现金流出小计		3,430,614,700.87	1,874,839,391.28
筹资活动产生的现金流量净额		-3,430,614,700.87	-64,291,991.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-243,200,534.39	1,307,889,078.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,653,177,715.73	345,288,636.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,409,977,181.34	1,653,177,715.73

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015年度

单位：元币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	6,796,023,347.00			6,480,197,683.53		-96,188.48		517,146,088.36		9,360,584,782.84	19,585,282,476.13	42,719,138,189.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	6,796,023,347.00			6,480,197,683.53		-96,188.48		517,146,088.36		9,360,584,782.84	19,585,282,476.13	42,739,138,189.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-10,789,977.69		96,188.48		295,068,756.50		3,150,343,336.50	5,215,885,492.43	8,659,594,296.22
（一）综合收益总额						96,188.48				5,427,322,203.84	4,675,149,407.10	10,110,767,799.42
（二）所有者投入和减少资本				-10,789,977.69							4,499,299,291.10	4,488,509,313.41
1. 股票投入的普通股												
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				-10,789,977.69							4,499,299,291.10	4,490,892,100.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								295,068,756.50		2,277,278,357.34	-3,958,563,205.77	-5,940,772,816.61
2. 提取一般风险准备								295,068,756.50		-295,068,756.50		
3. 对所有者（或股东）的分配										1,959,853,499.23	-3,581,919,317.38	-5,940,772,816.61
4. 其他										-23,356,111.61	23,356,111.61	
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	6,796,023,347.00			6,469,407,705.84			812,214,844.86			12,510,828,619.44	24,811,167,968.56	51,389,642,485.70

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015年度

单位：元币种：人民币

项目	上期										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,786,023,347.00			6,395,043,708.47		-498,596.68		399,949,716.93		4,881,203,611.35	15,273,567,391.46	31,737,788,787.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并				20,000,000.00								
其他												20,000,000.00
二、本年年初余额	6,786,023,347.00			6,413,043,708.47		-498,596.68		399,949,716.93		4,881,203,611.35	15,273,567,391.46	31,737,788,787.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				67,151,079.06		492,808.20		117,196,331.41		4,479,181,171.59	4,321,415,115.67	8,985,349,401.90
（一）综合收益总额						492,808.20				5,599,833,222.71	4,564,960,177.45	11,165,196,168.48
（二）所有者投入和减少资本				55,526,219.56							1,551,120,738.00	1,606,646,977.56
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				55,526,219.56							1,551,120,738.00	1,744,778,757.84
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								119,216,194.83		-3,111,944,159.06	-3,994,605,739.88	-2,986,493,764.11
2. 提取一般风险准备								119,216,194.83		-119,216,194.83		
3. 对所有者（或股东）的分配										-991,641,591.84	-1,994,406,716.20	-2,986,128,308.04
4. 其他										-186,572.19	-179,063.68	-365,635.07
（四）所有者权益内部结转				11,627,755.50				-2,019,603.42		-6,077,827.06		
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. 其他				11,627,755.50				-2,019,603.42		-6,077,827.06		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	6,786,023,347.00			6,480,194,787.53		-98,788.48		517,146,098.36		9,360,384,792.64	19,595,282,476.13	42,739,118,189.48

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
所有者权益变动表

2015年度

单位：元币种：人民币

项目	本期						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	6,786,023,347.00			7,517,988,160.13			15,869,864,674.42
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	6,786,023,347.00			7,517,988,160.13			15,869,864,674.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							2,990,687,365.02
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 限售股份计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-2,233,022,355.73
2. 对所有者（或股东）的分配							-295,068,756.50
3. 其他							-1,958,853,499.23
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	6,786,023,347.00			7,517,988,160.13			16,861,698,740.21

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2015 年度

单位：元币种：人民币

项目	上期				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,786,023,347.00				7,517,988,160.13				382,067,328.68	983,265,482.16	15,669,344,317.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,786,023,347.00				7,517,988,160.13				382,067,328.68	983,265,482.16	15,669,344,317.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										81,304,161.62	200,520,336.45
（二）所有者投入和减少资本										1,192,161,948.29	1,192,161,948.29
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									119,216,194.83	-1,110,857,786.67	-991,641,591.84
2. 对所有者（或股东）的分配									119,216,194.83	-119,216,194.83	
3. 其他										-991,641,591.84	-991,641,591.84
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	6,786,023,347.00				7,517,988,160.13				501,283,523.51	1,064,569,643.78	15,869,864,674.42

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

国投电力控股股份有限公司是由中国石化湖北兴化股份有限公司与国家开发投资公司进行资产置换后变更登记设立的股份有限公司。

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

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

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

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

2004 年 9 月, 国投电力以 2004 年 6 月 30 日总股本 281,745,826 股为基数, 用资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。经本次资本公积金转增股本后, 国投电力注册资本增至人民币 563,491,652.00 元。

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

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

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

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

2009 年 3 月，国投电力与国开投公司签订《国家开发投资公司与国投华靖电力控股股份有限公司之股份认购暨资产收购协议》，国投电力以非公开发行的 A 股股票作为对价收购国开投公司持有的国投电力有限公司（以下简称“电力公司”）100%股权。经国投电力 2009 年 3 月 2 日召开的第七届董事会第十三次会议审议通过，以及 2009 年 6 月 24 日召开的 2009 年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准国投华靖电力控股股份有限公司向国家开发投资公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]1234 号）及《关于核准豁免国家开发投资公司要约收购国投华靖电力控股股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2009]1235 号）核准，国投电力获准向国开投公司非公开发行股票 940,472,766 股，面值为每股人民币 1.00 元，发行价格为每股 8.18 元，用以购买国开投公司持有的电力公司 100%的股权。本次发行后国投电力总股本增加至 1,995,101,102 股，注册资本变更为人民币 1,995,101,102.00 元，其中国开投公司持有 1,407,281,129 股，持股比例为 70.54%。经公司第七届董事会第二十六次会议和 2010 年第二次临时股东大会审议通过、国务院国有资产监督管理委员会《关于国投华靖电力控股股份有限公司发行可转换公司债券有关问题的批复》（国资产权[2010]386 号）批准，并经中国证券监督管理委员

会《关于核准国投华靖电力控股股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2011]85号)核准,公司于2011年1月25日公开发行了3,400万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额为人民币340,000万元,发行期限为6年,即自2011年1月25日至2017年1月25日。经上交所上证发字[2011]9号文同意,上述340,000万元可转换公司债券于2011年2月15日起在上海证券交易所挂牌交易,债券简称“国投转债”,债券代码“110013”。

根据公司第八届董事会第七次会议决议和2011年第二次临时股东大会决议、国务院国有资产监督管理委员会《关于国投华靖电力控股股份有限公司公开发行股票有关问题的批复》(国资产权[2011]585号)、并经中国证券监督管理委员会《关于核准国投华靖电力控股股份有限公司增发股票的批复》(证监许可[2011]1679号)核准,国投电力于2011年11月向社会公开发行人民币普通股(A股)35,000万股。2011年度,公司的“国投转债”(代码110013)转增股本1,649股。增发及转股完成后,国投电力总股本增加至2,345,102,751股,注册资本变更为人民币2,345,102,751.00元,其中国开投公司持有1,444,604,341股,持股比例为61.60%。

2012年2月28日,公司名称变更为国投电力控股股份有限公司。

2012年6月25日,根据公司第八届董事会第十四次会议决议和2011年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币1,172,551,376.00元,全部由资本公积转增。2012年度,公司的“国投转债”(代码110013)转增股本2,641,412股。增资及转股后公司股本为3,520,295,539股,注册资本变更为人民币3,520,295,539.00元。2012年度国开投公司通过上海证券交易所证券交易系统增持公司股份7,130,953股,截至2012年12月31日,国开投公司持有2,174,037,465股,持股比例由61.60%增至61.76%。

2013年5月,公司按照第八届董事会第二十一次会议和2012年年度股东大会审议通过确定的利润分配方案,以3,746,833,301股为基数,每10股转增6股。实施后总股本为5,994,933,282股,增加2,248,099,981股。

由于本公司股票自2013年4月16日至2013年5月30日期间满足连续30个交易日内有20个交易日收盘价格高于(或不低于)转股价格130%,触发可转债提前赎回条件。经2013年5月30日公司第八届董事会第二十三次会议审议通过,公司决定提前赎回“国投转债”。截止2013年7月5日,公司于2011年1月25日发行的34亿元“国投转债”累计有3,388,398,000元转为本公司A股股票,累计转股股数为1,020,270,888股(扣除两次公积金转股因素影响同口径折算482,408,719股),累计转股股数占“国投转债”转股前公司已发行股份总额1,995,101,102股的51.14%(扣除两次公积金转股因素影响同口径折算24.18%)。本次“国投转债”转股完成后,公司总股本由2013年6月30日的6,515,830,323股增至6,786,023,347股。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司注册资本变更为 6,786,023,347 股，其中国家开发投资公司持有公司股份 3,478,459,944 股，占总股本 51.26%。

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

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 678,602.33 万股，注册资本为 678,602.33 万元，注册地：北京市西城区西直门南小街 147 号楼 11 层 1108，总部地址：北京市西城区西直门南小街 147 号楼 11 层 1108。本公司主要经营活动为：投资建设、经营管理以电力生产为主的能源项目；开发经营能源项目、高新技术、环保产业、开发和经营电力配套产品及信息、咨询服务。公司的母公司为国家开发投资公司，本公司的实际控制人为国家开发投资公司。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2016 年 4 月 6 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1. 国投电力有限公司
2. 靖远第二发电有限公司
3. 福建太平洋电力有限公司
4. 厦门华夏国际电力发展有限公司
5. 国投北部湾发电有限公司
6. 国投钦州发电有限公司
7. 国投伊犁能源开发有限公司
8. 国投盘江发电有限公司
9. 国投甘肃小三峡水电有限公司
10. 国投新能源投资有限公司
11. 国投南阳发电有限公司
12. 国投云顶湄洲湾电力有限公司
13. 雅砻江流域水电开发有限公司
14. 国投云南大朝山水电有限公司
15. 天津国投津能发电有限公司
16. 国投宣城发电有限责任公司
17. 北海市鑫源热力有限公司
18. 厦门海沧热能投资有限公司
19. 国投白银风电有限公司
20. 国投酒泉第一风电有限公司
21. 国投酒泉第二风电有限公司
22. 国投哈密风电有限公司
23. 国投宁夏风电有限公司
24. 国投青海风电有限公司
25. 国投云南风电有限公司

子公司名称
26.国投吐鲁番风电有限公司
27.国投敦煌光伏发电有限公司
28.国投石嘴山光伏发电有限公司
29.国投格尔木光伏发电有限公司
30.国投楚雄风电有限公司
31.国投大理光伏发电有限公司
32.国投（福建）湄洲湾发电有限公司
33.雅砻江水电凉山有限公司
34.四川二滩建设咨询有限公司
35.四川二滩实业发展有限责任公司
36.天津北疆环保建材有限公司
37.雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

子公司的非本位币会计报表，应按照“企业会计准则第 19 号—外币折算”的有关规定折算为本位币报表。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同

时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大且有客观证

据表明发生了减值的应收款项，应单项计提坏账准备。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	一般款项
款项性质	主要是押金、备用金，可收回性区别于一般款项
交易保障措施	存在资产抵押或权利质押的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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

- 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：对于单项金额非重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、燃料、低值易耗品、备品备件等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按按加权平均法计价计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-50	0.00-3.00	1.94-10.00
其中：房屋 建筑物	年限平均法	10-35	0.00	2.86-10.00
	年限平均法	20-50	0.00-3.00	1.94-5.00
机器设备	年限平均法	5-30	0.00-3.00	3.23-20.00
运输工具	年限平均法	6-11	0.00-3.00	8.82~16.67
办公及其他设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

(二十) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5 年平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

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

(二十四) 股份支付

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 收入

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

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

让渡资产使用权收入：本公司在相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。提供资金的利息收入，按使用时间和适用利率计算确定，其中委

托贷款利息到期不能收回则停止计提并冲回原已计提数；资产使用费收入，按合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：本公司将根据受益对象性质和补助资金用途进行分类，以判断该政府补助与资产相关或收益相关。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得

时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

融资租赁的判断标准：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

(3) 租赁会计处理

本公司租赁业务按照《企业会计准则--租赁》的规定进行会计处理。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：公司于 2015 年 6 月 10 日经公司三届一次董事会（董决[2015]10 号）审议通过会计核算手册及固定资产折旧政策变更影响的议案，自 2015 年 07 月 01 日起调整固定资产折旧年限。

(2) 为了能够更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果,适应公司业务发展和内部资产管理的需要，经公司第九届董事会第十七次会议和公司第九届监事会第十一次会议审议通过,公司决定对原固定资产分类标准、折旧年限及残值率进行变更，变更前后变化如图：

类别	折旧方法	变更前			变更后		
		折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	8-50	0	2.00-12.50	10-50	0-3	1.94-10.00
其中：房屋	年限平均法	8-30	0	3.33-12.50	10-35	0	2.86-10.00
建筑物	年限平均法	20-50	0	2.00-5.00	20-50	0-3	1.94-5.00
机器设备	年限平均法	10-35	0-3	2.77-10.00	5-30	0-3	3.23-20.00
运输工具	年限平均法	6-11	0-3	8.82-16.67	5-10	0-3	9.70-20.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33	3-5	3	19.40-32.33

上述会计估计的变更本公司采用未来适用法，对 2015 年财务报表的影响为：
固定资产折旧额增加 245,787,098.12 万元，影响 2015 年利润总额减少
245,787,998.12 万元，净利润减少 232,142,220.02 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
1.国投电力控股股份有限公司本部	25%
2.国投电力有限公司	25%
3.靖远第二发电有限公司	25%
4.福建太平洋电力有限公司	25%
5.厦门华夏国际电力发展有限公司	25%
6.国投北部湾发电有限公司	25%
7.国投钦州发电有限公司	15%
8.国投伊犁能源开发有限公司	7.5%
9.国投盘江发电有限公司	15%
10.国投甘肃小三峡水电有限公司	15%
11.国投新能源投资有限公司	25%
12.国投南阳发电有限公司	25%
13.国投云顶澜洲湾电力有限公司	25%
14.雅砻江流域水电开发有限公司	15%
15.国投云南大朝山水电有限公司	15%
16.天津国投津能发电有限公司	25%
17.国投宣城发电有限责任公司	25%
18.北海市鑫源热力有限公司	25%
19.厦门海沧热能投资有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
20.国投白银风电有限公司	15%
21.国投酒泉第一风电有限公司	7.5%
22.国投酒泉第二风电有限公司	7.5%
23.国投哈密风电有限公司	
24.国投宁夏风电有限公司	
25.国投青海风电有限公司	
26.国投云南风电有限公司	25%
27.国投吐鲁番风电有限公司	
28.国投敦煌光伏发电有限公司	7.5%
29.国投石嘴山光伏发电有限公司	7.5%
30.国投格尔木光伏发电有限公司	7.5%
31.国投楚雄风电有限公司	25%
32.国投大理光伏发电有限公司	25%
33.国投（福建）湄洲湾发电有限公司	25%
34.雅砻江水电凉山有限公司	7.5%
35.四川二滩建设咨询有限公司	25%
36.四川二滩实业发展有限责任公司	25%
37.天津北疆环保建材有限公司	25%
38.雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司	

（二） 税收优惠

（1） 所得税

1) 根据财税[2011]58 号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，本公司下属公司 2015 年起继续执行西部大开发所得税优惠政策，执行 15%的优惠税率：

①国投甘肃小三峡发电有限公司；

②国投钦州发电有限公司；

③国投电力有限公司之子公司雅砻江流域水电开发有限公司及其子公司四川二滩建设咨询有限公司、国投云南大朝山水电有限公司；

④国投新能源投资有限公司之子公司国投白银风电有限公司、国投酒泉第一风电有限公司、国投酒泉第二风电有限公司、国投青海风电有限公司、国投吐鲁番风电有限公司、国投哈密风电有限公司、国投敦煌光伏发电有限公司、国投石嘴山光伏发电有限公司、国投格尔木光伏发电有限公司、国投云南风电有限公司；

⑤国投伊犁能源有限公司；

⑥国投盘江发电有限公司。

2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008)版的通知》(财税[2008]116 号)规定、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目所得税优惠问

题的通知》(国税发[2009]80 号)规定,并经当地主管国家税务局批准,下列公司享受三免三减半的优惠政策:

①国投白银风电二期项目,2012 年至 2014 年免征企业所得税,2015 年至 2017 年减半征收企业所得税;

②国投酒泉第一风电有限公司一、二期项目,2010 年至 2012 年免征企业所得税,2013 年至 2015 年减半征收企业所得税;

③国投酒泉第二风电有限公司一期项目,2011 年至 2013 年免征企业所得税,2014 年至 2016 年减半征收企业所得税;

④国投敦煌光伏特许权项目,2010 年至 2012 年免征企业所得税,2013 年至 2015 年减半征收企业所得税;

⑤国投敦煌光伏一、二期项目,2011 年至 2013 年免征企业所得税,2014 年至 2016 年减半征收企业所得税;

⑥国投格尔木光伏一、二期项目,2011 年至 2013 年免征企业所得税,2014 年至 2016 年减半征收企业所得税;

⑦国投石嘴山光伏一期项目,2011 年至 2013 年免征企业所得税,2014 年至 2016 年减半征收企业所得税;二期项目,2012 年至 2014 年免征企业所得税,2015 年至 2017 年减半征收企业所得税;

⑧雅砻江水电官地电站,2012 年至 2014 年免征企业所得税,2015 年至 2017 年减半征收企业所得税;雅砻江水电锦屏一级电站、锦屏二级电站,2013 年至 2015 年免征企业所得税,2016 年至 2018 年减半征收企业所得税;雅砻江攀枝花桐子林,2015 年至 2017 年免征企业所得税,2018 年至 2020 年减半征收企业所得税。

⑨国投青海风电有限公司一期项目,2014 年至 2016 年免征企业所得税,2017 年至 2019 年减半征收企业所得税;

⑩国投哈密风电有限公司一期项目,2014 年至 2016 年免征企业所得税,2017 年至 2019 年减半征收企业所得税;

⑪国投吐鲁番风电有限公司一期项目,2015 年至 2017 年免征企业所得税,2018 年至 2020 年减半征收企业所得税。

⑫国投云南风电有限公司一期项目,2015 年至 2017 年免征企业所得税,2018 年至 2020 年减半征收企业所得税。

3) 根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》,并经当地主管国家税务局批准,下列公司享受二免三减半的优惠政策

①国投伊犁能源开发有限公司 2013 年至 2014 年实行免征,2015 年至 2017 年减半征收企业所得税;

②国投酒泉第二风电有限公司 2011 年至 2012 年实行免征，2013 年至 2015 年减半征收企业所得税；

(2) 增值税

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

2) 根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于风力发电增值税政策的通知》财税[2015]74 号文，公司利用风力生产电力享受增值税即征即退 50% 的政策。

3) 根据财政部及国家税务总局下发的《关于大型水电企业增值税政策的通知》(财税[2014]10 号)，为支持水电行业发展，统一和规范大型水电企业增值税政策，经国务院批准，装机容量超过 100 万千瓦的水力发电站（含抽水蓄能电站）销售自产电力产品，自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对其增值税实际税负超过 8% 的部分实行即征即退政策；自 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对其增值税实际税负超过 12% 的部分实行即征即退政策。公司下属水电企业雅砻江公司和大朝山享受上述增值税退税优惠政策。

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

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	586,092.20	959,837.85
银行存款	6,306,917,367.64	7,576,276,383.79
其他货币资金	19,249,892.79	30,053,471.55
合计	6,326,753,352.63	7,607,289,693.19
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	14,965,662.50	28,741,506.00
补充养老保险	11,430,202.21	11,189,826.92
住房维修基金	11,061,887.55	10,635,590.51
履约保证金	4,293,439.84	3,912,336.40
住房管理资金	16,834,750.72	16,775,143.01
偿债储备资金	144,801,023.90	159,107,741.18
合计	203,386,066.72	230,362,144.02

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	233,820,339.43	285,889,007.64
商业承兑汇票	4,830,000.00	1,950,000.00
合计	238,650,339.43	287,839,007.64

2、 期末公司已质押的应收票据

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无用于质押的商业承兑票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	10,000,000.00	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

截至 2015 年 12 月 31 日，期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,400,331,629.07	94.45	57,657,965.27	2.40	2,342,673,663.80	2,896,519,131.80	95.85			2,896,519,131.80
按组合计提坏账准备	136,335,140.51	1.37	77,131,800.73	56.57	59,203,339.78	123,292,965.73	4.87	78,476,701.66	63.13	44,816,264.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,258,273.49	8.17			4,258,273.49	2,292,749.81	0.08			1,965,523.68
合计	2,540,925,043.07	100.00	134,789,766.00	5.31	2,406,135,277.07	3,022,104,847.34	100.00	78,476,701.66	2.63	2,943,628,145.68

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国家电网公司	651,650,000.00			无资金回收风险
安徽省电力公司	257,296,622.40			无资金回收风险
华北电网有限公司	252,522,918.12			无资金回收风险
福建省电力有限公司	205,818,968.41			无资金回收风险
云南电网公司	198,917,923.36			无资金回收风险
甘肃省电力公司	194,311,541.50	23,556,161.04	12.12	回收存在风险
天津市华泰龙淡化海水有限公司	168,681,725.11	24,723,296.82	14.66	回收存在风险
广西电网公司	101,390,825.71			无资金回收风险
青海省电力公司	87,196,047.53	5,015,198.86	5.75	回收存在风险
国网新疆电力公司哈密供电公司	72,649,827.56	4,263,248.55	5.87	回收存在风险
贵州电网公司	69,083,063.41			无资金回收风险
新疆伊犁电力有限责任公司	47,488,646.15			无资金回收风险
四川省电力公司	45,000,000.00			无资金回收风险
重庆市电力公司	43,650,000.00			无资金回收风险
伊宁市供热有限公司	4,693,520.71			无资金回收风险
合计	2,400,351,629.97	57,557,905.27	2.40	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	50,653,993.15		
6 个月至 1 年（含 1 年）			
1 至 2 年	5,350,622.30	535,062.23	10.00%
2 至 3 年	5,363,125.10	1,608,937.53	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	74,987,400.96	74,987,400.96	100.00%
合计	136,355,141.51	77,131,400.72	56.57%

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京国电清新环保技术股份有限公司	209,778.84			资金无回收风险
河南省特种防腐有限公司	1,928.51			资金无回收风险
江苏新大高空工程有限公司	7,191.11			资金无回收风险
青岛达能环保设备股份有限公司	17,885.47			资金无回收风险
上海电气集团股份有限公司	3,659.60			资金无回收风险
天津滨海联合市政工程有限公司	5,343.02			资金无回收风险
天津市智博通信工程有限责任公司	253.73			资金无回收风险
天津长芦汉沽盐场工程公司	50,815.99			资金无回收风险
浙江菲达环保科技股份有限公司	13,156.26			资金无回收风险
浙江天工建设集团有限公司	44,543.80			资金无回收风险

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国电信股份有限公司天津分公司	2,148.11			资金无回收风险
中国联合网络通信有限公司天津市汉沽分公司	4,180.05			资金无回收风险
中铁建工集团有限公司	199,919.17			资金无回收风险
宣城双乐再生资源有限公司	3,586,448.13			资金无回收风险
宣城市天翔余热循环利用有限公司	151,619.90			资金无回收风险
合计	4,298,871.69			

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,214,604.33 元；

3、 本期实际核销的应收账款情况

公司本期无实际核销应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家电网公司	651,650,000.00	25.65%	
安徽省电力公司	257,296,622.40	10.13%	
华北电网有限公司	252,522,918.12	9.94%	
福建省电力有限公司	205,818,968.41	8.10%	
云南电网公司	198,917,923.36	7.83%	
合计	1,566,206,432.29	61.65%	

5、 其他说明：

应收账款的质押情况详见本附注五、（二十）短期借款。

（四） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,271,963,611.02	79.11	889,640,053.92	62.41
1 至 2 年	324,642,187.63	20.19	163,641,154.49	11.48
2 至 3 年	3,840,850.00	0.24	225,939,274.15	15.85
3 年以上	7,468,838.07	0.46	146,276,249.98	10.26
合计	1,607,915,486.72	100.00	1,425,496,732.54	100.00

注：账龄超过一年且金额重大的预付款项为 320,877,600.00 元，主要为预付大型设备款，因为建设周期或结算时间较长，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
上海电气集团股份有限公司	896,681,259.84	55.77%
上海电气风电设备有限公司	58,723,200.00	3.65%
浙江菲达环保科技股份有限公司	53,936,000.00	3.35%
浙江天洁环境科技股份有限公司	43,992,000.00	2.74%
山东三融环保工程有限公司	36,941,460.00	2.30%
合计	1,090,273,919.84	67.81%

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
存款利息	12,214,911.62	21,915,240.96
委托贷款		
债券投资		
其他		
合计	12,214,911.62	21,915,240.96

2、 期末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 应收股利

1、 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
江苏利港电力有限公司		72,152,911.98
江阴利港发电股份有限公司		132,156,658.58
甘肃电投张掖发电有限责任公司	14,850,000.00	14,850,000.00
合计	14,850,000.00	219,159,570.56

2、 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
甘肃电投张掖发电有限责任公司	14,850,000.00	1-2 年	已宣告但尚未进行支付	否
合计	14,850,000.00	/	/	/

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				坏账准备
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收股利										
应收利息										
应收账款										
预付账款										
其他应收款	41,669,089.00	21.88			41,669,089.00					67,600,000.00
应收政府补助										
应收赔款										
其他	146,310,437.66	100.00	39,503,520.50	27.00	106,806,917.16	194,965,238.86	75.40	39,472,889.46	20.29	155,492,349.40
合计	146,310,437.66	100.00	39,503,520.50	27.00	106,806,917.16	236,934,277.72	100.00	39,472,889.46	16.66	222,461,388.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	98,872,251.83		
6 个月至 1 年（含 1 年）	485,554.90	24,277.75	5.00%
1 至 2 年	165,980.18	16,598.02	10.00%
2 至 3 年	2,515,000.00	754,500.00	30.00%
3 至 4 年	2,018,328.53	1,009,164.27	50.00%
4 至 5 年	22,771,708.80	18,217,367.04	80.00%
5 年以上	19,481,613.42	19,481,613.42	100.00%
合计	146,310,437.66	39,503,520.50	27.00%

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,449,984.17 元，本期转回金额 16,179,333.13 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	32,176,685.87	75,449,114.34
保险赔偿	2,939.25	830,572.91
押金	201,659.00	277,000.00
备用金	247,559.22	2,011,498.53
项目前期费及代垫款	69,685,501.78	135,254,703.59
财政补贴	33,813,200.00	
其他	10,182,892.54	18,951,732.36
合计	146,310,437.66	232,774,621.73

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
项目前期费用	前期费用	45,126,490.47	1-5 年	30.84	37,449,622.74
天津市滨海新区财政局	财政补贴	33,813,200.00	6 个月以内	23.11	
建行兰州支行	房屋租赁款	7,002,848.74	1 年以内	4.79	
招银金融租赁公司	保证金	6,750,000.00	3-4 年	4.61	
白银靖兴热力有限公司	投资款	6,000,000.00	6 个月以内	4.10	
合计		98,692,539.21		67.45	37,449,622.74

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	896,339,513.17	54,176,486.91	842,163,026.26	1,143,529,137.00	55,964,199.09	1,087,564,937.91
低值易耗品	453,519.26		453,519.26	578,904.37		578,904.37
库存商品	2,756,581.95	948.42	2,755,633.53	3,898,876.98	435,409.50	3,463,467.48
发出商品						
合计	899,549,614.38	54,177,435.33	845,372,179.05	1,148,006,918.35	56,399,608.59	1,091,607,309.76

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,964,199.09	576,909.87		397,426.81	1,967,195.24	54,176,486.91
库存商品	435,409.50			56,345.50	378,115.58	948.42
合计	56,399,608.59	576,909.87		453,772.31	2,345,310.82	54,177,435.33

存货跌价准备情况说明：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	部分材料库龄较长，已报废、毁损无法使用	存货领用导致减值转回	0.05%

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	289,000,000.00		289,000,000.00	279,000,000.00		279,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	289,000,000.00		289,000,000.00	279,000,000.00		279,000,000.00
其他						
合计	289,000,000.00		289,000,000.00	279,000,000.00		279,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
国投财务有限公司	279,000,000.00			279,000,000.00					12.75	28,312,270.96
国投哈密实业有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					5.00	
合计	279,000,000.00	10,000,000.00		289,000,000.00					—	28,312,270.96

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
1. 合营企业										
2. 联营企业										
徐州华润	414,410,730.94			171,463,743.38					129,077,017.29	456,797,457.03
淮北国安	407,108,466.35			42,604,045.42					45,500,000.00	404,212,511.77
铜山华润	503,502,396.40			184,904,901.28					141,201,663.91	547,205,633.77
江苏利港	596,444,550.85			73,985,282.15					97,394,242.04	573,035,590.96
江阴利港	238,849,665.15	100,778,300.00		102,483,932.18					102,913,211.25	339,198,706.08
张掖发电	338,360,683.40			-23,931,073.27						314,429,610.13
大潮实业	4,808,248.22			-483,604.63					179,259.14	4,145,384.45
小计	2,503,484,741.31	100,778,300.00		551,027,246.51					516,265,393.63	2,639,024,894.19
合计	2,503,484,741.31	100,778,300.00		551,027,246.51					516,265,393.63	2,639,024,894.19

其他说明：徐州华润系指徐州华润电力有限公司，铜山华润系指铜山华润电力有限公司，淮北国安系指淮北国安电力有限公司，江苏利港系指江苏利港电力有限公司，江阴利港系指江阴利港发电股份有限公司，张掖发电系指甘肃电投张掖发电有限公司，大潮实业系指云南大潮实业有限公司。

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	392,574,875.64			392,574,875.64
(2) 本期增加金额	25,247,094.21			25,247,094.21
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	25,247,094.21			25,247,094.21
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	4,628,007.16			4,628,007.16
—处置				
—转入固定资产	4,628,007.16			4,628,007.16
(4) 期末余额	413,193,962.69			413,193,962.69
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	142,248,247.63			142,248,247.63
(2) 本期增加金额	21,558,180.91			21,558,180.91
—计提或摊销	13,284,351.13			13,284,351.13
—存货\固定资产\在建工程转入	8,273,829.78			8,273,829.78
(3) 本期减少金额	3,861,306.90			3,861,306.90
—处置				
—转入固定资产	3,861,306.90			3,861,306.90
(4) 期末余额	159,945,121.64			159,945,121.64
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	253,248,841.05			253,248,841.05
(2) 年初账面价值	250,326,628.01			250,326,628.01

投资性房地产的说明:

期末无用于抵押或担保的投资性房地产。

2015 年度本公司将账面价值 16,973,264.43 元（账面原值 25,247,094.21 元，累计折旧 8,273,829.78 元）的房屋自改变用途之日起，将相应固定资产转为投资性房地产。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	110,592,629,600.65	51,017,725,535.66	433,017,413.95	608,710,874.74	162,652,083,425.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	4,324,789,279.42	3,585,176,941.49	35,068,053.60	150,056,135.85	8,095,090,410.36
—购置	60,490,547.62	114,210,397.64	34,260,220.27	48,582,969.70	257,553,135.23
—在建工程转入	4,260,544,347.95	3,168,106,797.16	807,833.33	7,305,939.23	7,436,765,417.67
—调整原值	3,744,883.85	302,859,746.69		94,167,226.92	400,771,857.46
(3) 本期减少金额	70,041,438.07	278,200,146.20	18,807,169.47	410,841,751.19	777,890,504.93
—处置或报废	788,961.74	236,259,301.61	13,467,231.13	8,919,845.13	239,435,339.61
—调整原值	37,905,299.06	23,026,819.30	2,060,757.34	337,778,981.76	400,771,857.46
—其他	31,347,177.27	18,914,025.29	3,279,181.00	64,142,924.30	117,683,307.86
(4) 期末余额	114,847,377,442.00	54,324,702,330.95	449,278,298.08	347,925,259.40	169,969,283,330.43
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	18,511,097,544.34	20,715,552,595.94	276,122,178.57	349,908,559.74	39,852,680,878.59
(2) 本期增加金额	2,953,835,549.04	2,849,620,273.62	39,933,125.38	128,824,561.79	5,972,213,509.83
—计提	2,953,835,549.04	2,849,620,273.62	39,933,125.38	128,824,561.79	5,972,213,509.83
(3) 本期减少金额	6,804,541.78	180,772,183.63	18,314,157.99	223,008,837.32	428,899,720.72
—处置或报废	679,981.33	177,117,878.84	12,153,316.11	8,717,718.13	198,668,894.41
—调整原值及其他	6,124,560.45	3,654,304.79	6,160,841.88	214,291,119.19	230,230,826.31
(4) 期末余额	21,458,128,551.60	23,384,400,685.93	297,741,145.96	255,724,284.21	45,395,994,667.70
3. 减值准备					
(1) 年初余额		59,850.00	4,433.48	290,204.94	354,488.42
(2) 本期增加金额		37,246,875.56	17,766.00		37,264,641.56
—计提		37,246,875.56	17,766.00		37,264,641.56
(3) 本期减少金额		36,909,283.81	4,433.48	290,204.94	37,203,922.23
—处置或报废		36,909,283.81	4,433.48	290,204.94	37,203,922.23
(4) 期末余额		397,441.75	17,766.00		415,207.75
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	93,389,248,890.40	30,939,904,203.27	151,519,386.12	92,200,975.19	124,572,873,454.98
(2) 年初账面价值	92,081,532,056.11	30,302,113,089.72	156,890,801.90	238,312,110.06	122,799,048,057.99

2、暂时闲置的固定资产

公司不存在暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,681,208,506.75	1,213,676,720.11		3,467,531,786.64
合计	4,681,208,506.75	1,213,676,720.11		3,467,531,786.64

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物:		
雅砻江水电	1,017,217,028.41	正在办理中
国投伊犁	295,051,521.34	正在办理中
国投盘江	278,843,882.37	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物:		
雅砻江水电	1,017,217,028.41	正在办理中
国投伊犁	293,851,531.34	正在办理中
国投盘江	278,843,882.37	正在办理中
国投钦州	237,577,404.39	正在办理中
国投北部湾	196,703,033.12	正在办理中
国投大朝山	121,279,187.34	正在办理中
国投新能源	35,959,560.59	正在办理中
国投北疆建材	20,684,729.21	正在办理中

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西河口水电站	15,930,629,419.22		15,930,629,419.22	11,292,189,385.68		11,292,189,385.68
卡长公路	4,714,394,821.68		4,714,394,821.68	4,241,668,692.10		4,241,668,692.10
国投钦州二期工程	3,528,504,198.33		3,528,504,198.33	515,239,104.17		515,239,104.17
国投涠洲湾二期工程	3,036,792,907.98		3,036,792,907.98	832,199,749.00		832,199,749.00
锦屏二级水电站	2,174,527,256.80		2,174,527,256.80	98,819,918.01		98,819,918.01
杨奇沟水电站	1,826,328,330.11		1,826,328,330.11	1,121,290,283.83		1,121,290,283.83
国投北疆二期工程	1,213,116,505.28		1,213,116,505.28	168,278,134.65		168,278,134.65
国投伊犁水库工程	433,469,463.07		433,469,463.07	285,441,125.27		285,441,125.27
国投哈密淖毛湖风电一期项目	305,910,288.66		305,910,288.66	157,192,501.59		157,192,501.59
桐子林水电站	222,188,610.72		222,188,610.72	4,323,685,242.85		4,323,685,242.85
其他项目	4,922,643,427.77		4,922,643,427.77	4,642,232,247.09		4,642,232,247.09
合计	38,308,505,229.62		38,308,505,229.62	27,678,236,384.24		27,678,236,384.24

2、重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	本期转入固定资产金额	本期计提减值准备	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1.西河口水电站	66,457,200,000.00	31,292,189,285.68	4,638,094,755.76	554,722.22			24.86	24.48	1,944,732,567.00	275,923,064.43	5.67	自筹、借款
2.十梯公路	3,898,315,000.00	4,241,668,692.10	472,261,289.38				123.79	99.40	513,171,812.40	173,548,787.33	5.35	自筹、借款
3.锦屏二级水电站	38,053,569,000.00	98,819,918.01	2,120,79,625.73				91.53	99.10	3,233,787,433.21			自筹、借款
4.锦屏向家电站	20,402,830,000.00	1,121,290,383.43	705,471,279.15		431,232.87		8.05	8.05	20,581,190.00	461,840.49	5.08	自筹、借款
5.北河电厂二期工程	11,032,150,000.00	168,278,134.45	1,044,038,370.43				24.76	24.76	56,951,918.20	55,870,186.28	5.13	自筹、借款
6.梅州二期工程	6,944,000,000.00	515,236,104.37	3,613,865,994.16				51.40	75.00	47,569,565.74	43,641,527.07	5.48	自筹、借款
7.国投湖南两期工程	6,470,960,000.00	832,109,340.00	2,304,931,138.98				47.22	43.00	28,618,518.75	28,618,518.75	4.50	自筹、借款
8.桐子林水电站	6,257,103,000.00	4,323,685,342.85	588,863,452.85		4,664,597,388.48		78.13	78.13	471,615,708.17	92,348,690.84	3.73	自筹、借款
9.伊春特克岩梯级水电站项目	655,601,700.00	285,441,125.27	148,028,337.80				66.00	66.00	15,864,206.17	12,072,268.97	6.20	自筹、借款
10.国投哈密神龟湖风电 48.2 兆瓦一期项目	498,406,700.00	157,192,301.59	149,103,381.12		492,394.05		61.38	61.38	8,002,316.90	5,871,545.48	6.55	自筹、借款
合计	160,542,226,000.00	23,076,004,337.15	15,093,493,965.76	77,544,383.84	4,665,957,937.22				6,384,946,337.54	688,318,650.16		

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	房屋使用权	公路使用权	海域使用权	取水权	BOT 特许权	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	127,859,374.18	1,632,162,081.9X	6,711,296.20	1,630,596,567.92	210,976,375.00	28,800,000.00	4,723,493,679.96	8,360,599,375.16
(2) 本期增加金额	37,988,061.08	87,228,645.20						125,216,706.28
—购置	31,016,258.91							31,016,258.91
—内部研发								
—企业合并增加								
—在建工程转入	6,971,802.17	61,279,983.70						68,251,787.87
—其他转入		25,948,659.50						25,948,659.50
(3) 本期减少金额	69,685.84						36,451,570.24	36,521,256.08

国投电力控股股份有限公司
2015 年度
合并财务报表附注

项目	软件	土地使用权	房屋使用权	公路使用权	海域使用权	取水权	BOT 特许权	合计
一、处置							36,451,570.24	36,451,570.24
—企业合并减少								
—其他减少	69,685.84							69,685.84
(4) 期末余额	165,777,749.42	1,719,390,727.10	6,711,296.20	1,630,596,567.92	210,976,375.00	28,800,000.00	4,687,042,109.72	8,449,294,825.36
2. 累计摊销								
(1) 年初余额	45,072,479.81	211,812,835.56	2,559,865.80	363,356,853.00	24,745,023.58	11,040,000.00	2,471,012,132.38	3,129,599,190.13
(2) 本期增加金额	29,019,468.87	37,191,880.35	174,117.90	39,294,254.72	4,965,877.47	1,440,000.00	219,630,997.88	331,716,597.19
—计提	29,019,468.87	37,191,880.35	174,117.90	39,294,254.72	4,965,877.47	1,440,000.00	219,630,997.88	331,716,597.19
—合并增加								
(3) 本期减少金额							18,560,418.18	18,560,418.18
—处置							18,560,418.18	18,560,418.18
—企业合并减少								
(4) 期末余额	74,091,948.68	249,004,715.91	2,733,983.70	402,651,107.72	29,710,901.05	12,480,000.00	2,672,082,712.08	3,442,755,369.14
3. 减值准备								
(1) 年初余额								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	91,685,800.74	1,470,386,011.19	3,977,312.50	1,227,945,460.20	181,265,473.95	16,320,000.00	2,014,959,397.64	5,006,539,456.22
(2) 年初账面价值	82,786,894.37	1,420,349,246.34	4,151,430.40	1,267,239,714.92	186,231,351.42	17,766,000.00	2,252,481,547.58	5,231,000,185.03

(十五) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程材料	90,361,367.57	
专用设备	529,307,394.80	973,895,789.96
工具及器具	461,238.65	
合计	620,130,001.02	973,895,789.96

(十六) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
国投钦州机器设备	8,567,905.27	
合计	8,567,905.27	

注：转入清理的原因为该设备已无使用价值，已做报废处理。

(十七) 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
国投宣城	5,165,055.18					5,165,055.18
合计	5,165,055.18					5,165,055.18

注：商誉为本公司所属国投电力有限公司 2009 年度通过非同一控制下企业合并，取得对国投宣城股权的收购溢价。

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
西线公路大修（注 1）	43,049,771.02		5,937,899.52		37,111,871.50
太平洋技改工程（注 2）	49,930,109.77	15,781,828.74	5,027,349.14		60,684,589.37
东川野牛一期风电项目 （注 3）	7,488,818.20	691,000.00	299,736.50		7,880,081.70
其他	13,296,404.13	14,137,986.80	3,285,746.03		24,148,644.90
合计	113,765,103.12	30,610,815.54	14,550,731.19		129,825,187.47

注 1：西线公路大修为大朝山水电站尾工项目—对外通道西线公路路面大修工程的投资摊销，该工程 2012 年 4 月经过初验，累计完成投资 59,378,994.66 元。从 2012 年 4 月开始按 10 年进行摊销，2015 年摊销金额 5,937,899.52 元。

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

注 3：东川野牛一期风电项目长期待摊费用，系支付的土地租金、进场道路和通讯设施等费用，原值 8,264,977.50 元。其中土地租金摊销年限 23 年，已累计摊销 20 月；进场道路摊销年限 20 年，已累计摊销 3 月；通讯设施摊销年限 3 年，已累计摊销 14 月。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	192,474,482.66	32,194,126.02	132,915,061.02	20,888,050.17
无形资产摊销	359,250.00	53,887.50	458,750.00	68,812.50
计提未支付的费用	423,405,656.00	58,661,820.51	222,439,587.11	33,373,908.06
计提未支付的职工薪酬	38,252,724.31	8,037,289.09	29,873,668.53	6,780,430.71
递延收益	84,924,290.12	20,888,461.43	63,052,934.76	15,397,733.71
现金流量套期工具公允价值变动			217,621.00	32,643.15
未实现内部交易利润	61,774,651.06	15,443,662.77	78,845,035.11	19,711,258.78
固定资产折旧	114,201,440.13	17,742,371.73	124,252,770.53	19,250,071.29
其他			752,510.93	188,127.73
合计	915,392,494.28	153,021,619.05	652,807,938.99	115,691,036.10

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	24,902,283.88	6,225,570.97	68,026,381.44	17,006,595.36
无形资产摊销	67,837,355.19	16,959,338.80		
未实现的汇兑损益			49,337,586.33	7,400,637.95
其他	86,308,373.89	18,259,746.14	88,115,802.43	18,365,445.29
合计	179,048,012.96	41,444,655.91	205,479,770.20	42,772,678.60

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,305,869.84	10,602,231.33
可抵扣亏损	436,609,892.87	464,400,595.37
合计	447,915,762.71	475,002,826.70

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2015		236,125,678.96	
2016	291,314,003.85	514,876,733.39	
2017	346,748,400.31	346,748,400.31	
2018	372,052,765.98	372,052,765.98	
2019	387,798,802.85	387,798,802.85	
2020	348,525,598.48		
合计	1,746,439,571.47	1,857,602,381.49	

(二十) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款（注 1）	130,000,000.00	
抵押借款（注 2）	332,000,000.00	103,000,000.00
保证借款		
信用借款	7,559,000,000.00	4,342,568,605.17
合计	8,021,000,000.00	4,445,568,605.17

注 1：质押借款系国投北部湾以电厂一期工程全部电费收益的收费权提供质押担保，质押借款 100,000,000.00 元；国投北疆以电厂一期工程全部电费收益的收费权提供质押担保，质押借款 30,000,000.00 元。

注 2：抵押借款系国投小三峡以乌金峡电站水轮机作为抵押物，抵押借款 150,000,000.00 元；国投钦州以机器设备作为抵押物，抵押借款 135,000,000.00 元；国投白银风电以风机设备作为抵押物，抵押借款 47,000,000.00 元。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,530,485,300.00	1,092,566,120.00
商业承兑汇票		
合计	1,530,485,300.00	1,092,566,120.00

注：应付票据均在下一会计期间到期。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,039,679,234.49	1,473,639,231.26
1-2 年（含 2 年）	325,630,550.00	270,757,303.66
2-3 年（含 3 年）	171,910,666.71	8,141,281.73
3 年以上	16,110,451.66	26,764,917.07
合计	3,553,330,902.86	1,779,302,733.72

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东方电气集团东方汽轮机有限公司	70,219,200.00	尚未结算
广东明阳风电产业集团有限公司	57,291,300.00	尚未结算
国电联合动力技术有限公司	56,274,880.02	尚未结算
华锐风电科技（集团）股份有限公司	54,145,500.00	尚未结算
上海电气集团股份有限公司	24,450,706.00	尚未结算
合计	262,381,586.02	

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	35,588,031.04	4,159,597.42
1 年以上	1,498,998.08	1,931,742.40
合计	37,087,029.12	6,091,339.82

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	351,556,128.43	1,795,048,897.07	1,809,604,501.17	337,000,524.33
离职后福利-设定提存计划	8,108,917.49	213,105,478.58	219,754,870.79	1,459,525.28
辞退福利	646,085.65	592,931.05	982,946.84	256,069.86
一年内到期的其他福利				
合计	360,311,131.57	2,008,747,306.70	2,030,342,318.80	338,716,119.47

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	253,632,342.23	1,335,424,496.53	1,354,452,517.06	234,604,321.70
(2) 职工福利费	27,556,967.46	100,040,771.21	101,081,691.21	26,516,047.46
(3) 社会保险费	41,025,375.55	121,117,957.37	109,773,024.57	52,370,308.35
其中: 医疗保险费	40,874,500.55	110,990,499.78	99,526,191.98	52,338,808.35
工伤保险费	135,875.00	5,577,187.29	5,696,562.29	16,500.00
生育保险费	15,000.00	4,298,296.02	4,298,296.02	15,000.00
其他		251,974.28	251,974.28	
(4) 住房公积金	4,886,275.18	118,386,140.48	121,449,248.66	1,823,167.00
(5) 工会经费和职工教育经费	20,173,941.19	45,847,533.34	47,860,098.68	18,161,375.85
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	4,281,226.82	74,231,998.14	74,987,920.99	3,525,303.97
合计	351,556,128.43	1,795,048,897.07	1,809,604,501.17	337,000,524.33

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,046,247.65	152,189,925.50	158,236,173.15	1,000,000.00
失业保险费	711,525.28	12,408,864.37	12,860,864.37	259,525.28
企业年金缴费	351,144.56	48,506,688.71	48,657,833.27	200,000.00
其他				
合计	8,108,917.49	213,105,478.58	219,754,870.79	1,459,525.28

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-709,998,762.73	-183,486,835.99

税费项目	期末余额	年初余额
消费税		
营业税	4,989,041.28	4,087,940.72
企业所得税	102,623,958.45	129,179,049.74
个人所得税	31,847,384.78	24,669,256.27
城市维护建设税	25,016,422.01	26,364,468.94
房产税	4,706,616.06	1,678,230.17
土地增值税		13,896.42
教育费附加	12,657,569.21	14,342,869.31
资源税	39,435,950.00	29,725,306.19
土地使用税	5,548,082.81	3,949,085.27
其他	67,298,553.23	41,745,543.52
合计	-415,875,204.88	92,268,610.56

(二十六) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	364,295,758.96	493,354,323.92
企业债券利息	83,073,205.49	83,073,205.49
短期借款应付利息	67,901,031.65	144,914,112.45
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	515,269,996.10	721,341,641.86

(二十七) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	142,920,000.00	156,832,800.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	142,920,000.00	156,832,800.00

(二十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
工程款及保证金	5,726,064,919.14	6,466,676,658.42
库区基金	514,605,117.35	387,528,285.13
保险赔款	184,317,696.24	139,078,932.36
社保资金	27,418,737.85	26,186,977.85
项目收购款	83,773,469.28	
代扣代缴款项	6,553,581.02	2,712,562.08
专项基金	4,235,528.00	4,966,655.76
其他	418,243,050.60	303,160,693.66
合计	6,965,212,099.48	7,330,310,765.26

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国葛洲坝集团股份有限公司	302,266,961.88	扣回质量保证金, 未到返回时间。
中国水利水电第七工程局有限公司	195,443,328.53	扣回质量保证金, 未到返回时间。
中国水利水电第四工程局有限公司	146,527,518.67	扣回质量保证金, 未到返回时间。
中铁十八局集团有限公司	115,896,723.89	扣回质量保证金, 未到返回时间。
中铁十三局集团有限公司	93,425,285.18	扣回质量保证金, 未到返回时间。
合计	853,559,818.15	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	10,659,054,911.73	11,390,069,276.25
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	422,147,194.06	934,112,995.40
合计	11,081,202,105.79	12,324,182,271.65

注：(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	292,430,000.00	198,250,000.00
抵押借款	356,161,511.73	587,704,952.07
保证借款	39,208,400.00	230,234,324.18
信用借款	9,971,255,000.00	10,373,880,000.00
合计	10,659,054,911.73	11,390,069,276.25

(2) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额
工银融资租赁有限公司	4 年	395,181,937.00	央行 3 至 5 年贷款 利率上浮 5%		104,746,906.01
国投融资租赁有限公司	3 年	150,000,000.00	4.51%		105,161,171.87
国投融资租赁有限公司	3 年	240,000,000.00	5.84%		123,156,308.36
国投融资租赁有限公司	3 年	300,000,000.00	基准下浮 10%		70,000,000.00
招银金融租赁公司	5 年	90,000,000.00	5.76%		19,082,807.82
合计		1,175,181,937.00			422,147,194.06

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
现金流量套期保值工具		217,621.00
将于一年内结转的递延收益	19,102,383.35	17,201,117.94
银行间短期融资券	3,500,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	3,519,102,383.35	2,017,418,738.94

注：将于一年内结转的递延收益详见本附注五、(三十四) 递延收益。

(二十一) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额	利率区间
质押借款（注 1）	6,798,232,666.80	5,237,704,397.28	4.41%-6.55%
抵押借款（注 2）	1,329,552,989.95	1,724,919,473.74	4.41%-5.895%
保证借款（注 3）	5,569,862,600.00	5,696,097,400.00	4.41%-6.15%
信用借款	77,934,340,000.00	84,169,494,999.96	4.20%-5.90%
合计	91,631,988,256.75	96,828,216,270.98	

注 1：期末质押借款的质押物均为电费收费权。

注 2：抵押借款情况如下：

借款单位	借款银行	借款余额	抵押物
靖远二电	国投融资租赁公司	200,000,000.00	电厂机器设备
澗洲湾一期	中国银行	442,616,989.95	澗洲湾一期房屋、机器设备
国投格尔木	国开行青海分行	183,000,000.00	格尔木光伏二期发电资产
国投酒泉一	工行瓜州县支行	156,600,000.00	瓜州北大桥东风电厂固定资产
国投酒泉一	浦发兰州分行	24,536,000.00	瓜州北大桥东风电厂固定资产
国投酒泉一	农行瓜州县支行	141,200,000.00	瓜州北大桥东风电厂固定资产
国投酒泉一	建行兰园支行	25,600,000.00	瓜州北大桥东风电厂固定资产
国投青海风电	国开行青海分行	156,000,000.00	青海都兰路南村风电厂固定资产
合计		1,329,552,989.95	

注 3：保证借款情况如下：

借款单位	借款银行	保证借款金额	保证人
国投敦煌	国投财务有限公司	11,780,000.00	本公司
国投敦煌	工行敦煌市支行	47,780,000.00	本公司
国投敦煌	国开行甘肃省分行	147,960,000.00	本公司
国投石嘴山	工行惠农支行	37,380,000.00	本公司
国投石嘴山	国开行宁夏分行	19,460,000.00	本公司
国投石嘴山	国投财务有限公司	11,040,000.00	本公司
国投石嘴山	国投财务有限公司	9,904,000.00	本公司
国投石嘴山	交行北京阜外支行	89,136,000.00	本公司
国投格尔木	国投财务有限公司	23,780,000.00	本公司
国投格尔木	交行青海省分行	26,632,600.00	本公司
国投格尔木	国开行青海省分行	59,290,000.00	本公司
国投格尔木	工行格尔木支行	77,920,000.00	本公司
雅砻江水电	部门基金	7,800,000.00	四川省投资集团有限责任公司
雅砻江水电	平安资产管理有限责任公司	5,000,000,000.00	国家开发投资公司
合计		5,569,862,600.00	

(三十二) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
国投电力控股股份有限公司 2013 年公司债券（第一期）	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
合计	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券（第一期）	1,800,000,000.00	2014-3-21	5.00	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00		106,020,000.00			1,800,000,000.00
合计	/	/	/	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00		106,020,000.00			1,800,000,000.00

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

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	2,657,154,797.76	1,436,256,082.13
应付借款	486,850,819.06	458,765,578.69
合计	3,144,005,616.82	1,895,021,660.82

具体明细如下：

项目	期末余额	年初余额
建信金融租赁股份有限公司		
工银金融租赁有限公司		105,009,939.90
招银金融租赁公司融资款	19,911,769.47	39,112,544.42
兴业金融租赁有限责任公司		
国投融资租赁有限公司	2,634,326,300.37	1,288,373,680.69
福建电力（香港）有限年期公司	486,850,819.06	458,765,578.69
北京世纪源博科技股份科技股份有限公司	2,916,727.92	3,759,917.12
合计	3,144,005,616.82	1,895,021,660.82

(三十四) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
稳岗补助资金		610,622.15		610,622.15	
合计		610,622.15		610,622.15	/

(三十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	120,539,902.17	101,694,344.15	25,023,247.10	197,210,999.22	
预收基建分摊款		51,427,800.00		51,427,800.00	
合计	120,539,902.17	153,122,144.15	25,023,247.10	248,638,799.22	/

注：淖毛湖 220kV 风电汇集站由国投哈密风电牵头建设，并由所接入的 5 家企业共同参与出资建设，汇集站内资产归牵头建设方所有，其他接入方在一次性支付资产使用费后享有永久资产使用权；合资共建费用由接入各方按接入装机容量暂按概算金额分摊，最终以汇集站竣工决算第三方审计后的投资金额为准，方案具体文件尚未下达；公司可收回分摊基建 7,142.75 万元，目前已收到投资额分摊款 5,142.78 万元，公司将收到的基建分摊款计入递延收益。

涉及政府补助的项目：

会计科目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
靖远二电采购国产设备增值税返还	41,025,369.65		7,328,396.16		33,696,973.52	与收益相关
靖远二电环境治理专项资金	6,953,055.67		943,333.32		6,009,722.35	与收益相关
靖远二电发电机组脱硝项目补助资金	5,827,778.08		466,666.56		5,361,111.52	与资产相关
国投宣城二期项目政府补助	12,205,364.00		530,668.00		11,674,696.00	与收益相关
国投北疆中央援建进口设备贴息资金	6,587,222.14		556,666.68		6,030,555.46	与资产相关
国投北疆电厂项目征地补偿资金返还	17,260,405.66	53,813,200.00	1,972,070.71		69,101,934.95	与资产相关
国投北疆#2 机组低氮节煤器改造		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
国投北疆一期工程圆形封闭煤场改造		20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
国投钦州脱硝补贴	3,128,888.88		195,555.60		2,933,333.28	与资产相关
国投北部湾脱硝补贴	2,054,991.82		1,076,661.20		978,330.62	与资产相关
北部湾辅助设备能量系统优化改造奖励资金		1,050,000.00	415,625.00		634,375.00	与资产相关
北部湾辅助设备节能技术改造补助资金		10,300,000.00	2,732,653.04		7,567,346.96	与资产相关
北部湾电煤能效提升奖励资金		723,100.00	191,842.82		531,257.18	与资产相关
华夏电力一期烟气净化工程补助	3,300,833.17		512,753.34		2,788,079.83	与资产相关
华夏电力一期烟气净化技术改造工程补助	5,015,625.00		662,747.58		4,352,877.42	与资产相关
华夏电力烟气脱硝工程补助	1,114,493.17		146,044.60		968,448.57	与资产相关
华夏电力#2 汽轮机通	2,351,562.52		254,040.24		2,097,522.28	与资产相关

国投电力控股股份有限公司
2015 年度
合并财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
连改造财政奖励款						
华夏电力基建费返还	888,860.26	3,091,689.20	2,009,597.90		1,970,951.56	与收益相关
华夏电力烟气脱硝系统加装预混催化剂项目补助	6,029,114.48		501,560.48		5,527,554.00	与资产相关
华夏电力#1 汽轮机通流及热力系统节能改造项目补助	670,833.23		55,806.50		615,026.73	与资产相关
华夏电力汽轮机技术服务费厂家补贴	1,266,666.52		161,702.02		1,104,964.50	与资产相关
华夏电力脱硝改造项目财政补贴		2,000,000.00	210,486.49		1,789,513.51	与资产相关
华夏电力中央财政 EPC 项目技改拨款		4,410,000.00	220,500.00		4,189,500.00	与资产相关
华夏电力 2015 年港务费返还		1,146,354.95	1,146,354.95			
精达二电污染减排专项资金	720,000.48		79,999.92		640,000.56	与资产相关
国投伊犁“（工况）自动监控”项目建设资金	180,554.00		16,668.00		163,886.00	与资产相关
国投宣城设备投资及项目前期费用补助	700,000.00		100,000.00		600,000.00	与资产相关
国投宣城综合节能改造补贴收入	210,000.00		30,000.00		180,000.00	与收益相关
雅鲁江工业和信息化部信息化和工业化深度融合专项资金	69,811.00		15,451.67		54,359.33	与收益相关
雅鲁江科学技术部支付支撑计划 2013BAB05B05 款项	2,038,618.99	2,860,000.00	792,796.38	1,662,464.00	2,443,358.61	与收益相关
雅鲁江清华大学付国家自然科学基金委主任基金合作任务书款项	642,141.22	300,000.00			942,141.22	与收益相关
国投钦州科技成果转化款	297,222.20		33,333.36		263,888.84	与收益相关
合计	120,539,902.17	101,694,344.15	23,360,783.10	1,662,464.00	197,210,999.22	

(三十六) 股本

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

其他说明：本报告期股本未发生变化。

(三十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,407,689,303.99	13,922,708.59		6,421,612,012.58
其他资本公积	72,508,379.54		24,712,686.28	47,795,693.26
合计	6,480,197,683.53	13,922,708.59	24,712,686.28	6,469,407,705.84

注：(1) 公司子公司国投新能源与贫困地区产业发展基金有限公司(以下简称产业发展基金)签订了国投青海风电投资协议书，产业发展基金出资 4900 万元增加注册资本 2,204.54 万元，持有国投青海风电 20.40%的股权，资本溢价 2,695.46 万元，公司按照持股比例享有资本溢价金额为 13,922,708.59 元。

(2) 公司子公司国投云顶湄洲湾发电公司第一届董事会第二次会议决议以协议收购方式收购国家开发投资公司控制的国投(福建)湄洲湾发电有限公司，根据企业会计准则规定属于同一控制下企业合并，支付对价与国投湄洲湾二期净资产差额-10,039,900.00 元，根据持股比例资本公积减少 5,120,349.00 元；由于属于同一控制下合并，期初财务报表进行追溯调整导致期初资本公积增加 2,000 万元，期末湄洲湾二期纳入到合并范围本期资本公积减少 2,000 万元。

(3) 公司子公司国投钦州发电根据桂财建[2011]190 号文件的规定，将收到的广西污染源自动监控设施社会化运行补助资金共计 354,676.48 元按文件要求计入资本公积，本公司按持股比例增加资本公积 216,352.65 元；子公司国投北部湾根据广西壮族自治区财政厅、环境保护厅桂财建(2011)190 号文件规定，将收到污染源自动监控设施社会化运行补助资金 347,836.48 元按文件规定计入资本公积，本公司按持股比例增加资本公积 191,310.06 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分	-96,188.48	217,621.00		32,643.15	96,188.48	88,789.37
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	-96,188.48	217,621.00		32,643.15	96,188.48	88,789.37

其他综合收益：由于子公司雅砻江水电站利率互换合约年末公允价值变动产生。

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	514,761,901.13	295,068,756.50		809,830,657.63
任意盈余公积	2,384,187.23			2,384,187.23
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	517,146,088.36	295,068,756.50		812,214,844.86

盈余公积说明，(1) 本期增加主要是公司按照净利润的 10%提取盈余公积。

(四十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,360,584,782.94	4,881,403,611.35
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	9,360,584,782.94	4,881,403,611.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,427,522,203.84	5,599,833,222.73
减: 提取法定盈余公积	295,068,756.50	119,216,194.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,958,853,499.23	991,641,591.84
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励基金		
其他减少	23,356,111.61	9,794,264.47
期末未分配利润	12,510,828,619.44	9,360,584,782.94

未分配利润的其他说明:

1、公司与上海国投发展股权投资基金合伙企业(以下简称协力基金)成立合资公司国投新能源投资有限公司,公司以持有的 11 个公司的股权出资,持股比例 64.89%,少数股东按照股权比例享有以前留存收益,导致未分配利润减少 22,718,719.51 元。

2、子公司国投新能源与贫困地区产业发展基金有限公司(以下简称产业发展基金)签订了国投青海风电投资协议书,产业发展基金出资 4900 万元增加注册资本 2,204.54 万元,持有国投青海风电 20.40%的股权,少数股东按照股权比例享有以前留存收益,导致未分配利润减少 637,392.10 元。

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,133,947,825.55	14,921,828,301.49	32,839,855,967.00	16,210,823,613.60
其他业务	145,751,947.36	28,130,463.28	117,313,225.11	29,461,267.15
合计	31,279,699,772.91	14,949,958,764.77	32,957,169,192.11	16,240,284,880.75

1、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力销售	30,918,315,719.12	14,598,043,599.47	31,943,743,587.25	15,180,028,371.20
煤炭销售			735,640,033.18	719,111,276.68
其他	215,632,106.43	323,784,702.02	160,472,346.57	311,683,965.72
合计	31,133,947,825.55	14,921,828,301.49	32,839,855,967.00	16,210,823,613.60

2、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
四川	16,716,280,005.62	4,896,258,487.97	15,569,410,881.75	4,308,310,664.95
天津	3,314,111,265.88	2,062,171,738.51	3,960,170,923.44	2,567,026,979.87
福建	3,041,118,676.13	2,139,391,945.45	3,194,519,440.54	2,138,662,621.83
广西	2,220,809,634.79	1,704,214,520.45	2,924,452,080.06	2,178,588,384.87
甘肃	1,841,512,911.33	1,531,795,164.61	2,357,223,733.03	1,614,699,510.14
安徽	1,529,810,737.74	1,124,088,361.17	1,179,274,987.72	969,594,668.00
云南	998,809,630.94	414,185,816.72	1,517,701,175.23	800,790,590.23
贵州	664,131,683.41	531,363,622.18	420,414,601.62	336,393,857.21
新疆	616,951,820.17	439,609,875.79	775,975,940.80	490,973,934.75
青海	153,561,904.18	58,357,563.47	148,571,475.81	56,091,622.37
宁夏	36,849,555.36	20,391,205.17	41,783,876.17	20,386,774.40
北京			416,078,393.42	407,816,422.76
山西			319,561,639.76	311,039,506.88
河北			14,716,817.65	10,448,075.34
合计	31,133,947,825.55	14,921,828,301.49	32,839,855,967.00	16,210,823,613.60

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
国家电网公司	13,700,737,935.59	43.80
华北电网有限公司	3,262,901,100.72	10.43
福建省电力有限公司	3,039,229,614.17	9.72
广西电网公司	2,195,192,872.40	7.02
四川省电力公司	2,153,932,218.15	6.89
合计	24,351,993,741.03	77.85

(四十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	15,352,315.70	24,927,301.87
城市维护建设税	262,921,169.38	235,248,796.75
教育费附加	194,015,899.34	169,657,386.00
其他	5,521,736.97	5,994,557.63
合计	477,811,121.39	435,828,042.25

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,026,615.40	1,363,923.99
业务招待费	17,880.87	241,745.48
差旅费		220,507.51
交通费	109,267.51	656,875.43
物业管理费		492,299.67
租赁费		1,658,621.32
劳务费		117,385.53
作业保管费		4,978,898.82
港杂费		899,768.08
运输费	4,929,144.34	5,483,971.72
装卸费		187,938.97
其他费用	472,846.15	636,604.70
合计	6,555,754.27	16,938,541.22

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	440,747,042.12	419,975,891.32
税金	100,346,941.75	87,239,795.66
业务招待费	9,197,063.46	13,316,090.92
折旧费	43,058,174.33	36,445,988.69
差旅费	24,855,011.01	24,275,972.11
交通费	17,453,280.17	19,407,784.09
无形资产摊销	44,237,578.16	25,681,024.34
办公费	8,691,881.50	11,822,543.10
咨询费	11,087,272.16	10,440,054.47
长期待摊费用摊销	94,890.45	3,586,756.36
物业管理费	34,360,709.39	16,198,856.88
会议费	3,733,745.66	4,236,989.16
聘请中介机构费	8,378,106.45	10,738,549.74
租赁费	9,608,984.68	10,193,597.41
劳务费	6,527,949.92	9,148,187.33
水电费	10,842,561.28	11,241,504.57
其他费用	93,905,058.42	91,120,238.14
合计	867,126,250.91	805,069,824.29

(四十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,901,446,446.12	6,178,007,990.41
减：利息收入	111,378,811.79	93,042,576.48
汇兑损益	51,430,157.72	4,409,373.74
其他	48,644,769.10	66,177,560.87
合计	5,890,142,561.15	6,155,502,357.54

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	65,613,558.52	17,889,997.09
存货跌价损失	520,229.66	4,466,795.67
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	36,910,153.14	13,873,470.09
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	103,043,941.32	36,230,262.85

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	551,027,246.51	505,052,099.08
处置长期股权投资产生的投资收益		147,930,743.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	28,312,270.96	9,051,170.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		2,346,913.33
合计	579,339,517.47	664,380,926.68

(四十八) 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
非流动资产处置利得合计	996,871.97	3,605,291.16	996,871.97
其中：固定资产处置利得	996,871.97	3,605,291.16	996,871.97
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,605,915,934.58	1,022,640,418.78	39,709,302.15
其他	59,622,294.47	10,880,064.52	59,622,294.47
合计	1,666,535,101.02	1,037,125,774.46	100,328,468.59

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
雅砻江增值税返还	1,480,875,200.20	915,073,011.97	与收益相关
大朝山增值税即增即退	85,003,302.06	62,666,432.56	与收益相关
华夏电力总部经济企业奖励金	3,317,700.00	10,390,779.84	与收益相关
靖远二电采购国产设备返还增值税	7,328,396.16	7,328,396.16	与收益相关
2013 年度减排奖励资金	5,000,000.00		与收益相关
国投宣城税费返还	3,868,668.00	6,256,668.00	与收益相关
靖远二电脱硝政府补助资金	466,666.56	2,966,666.56	与资产相关
北部湾养老保险财政补助金	1,099,961.66	2,842,640.00	与收益相关
北部湾区节能技术改造奖励		2,490,000.00	与资产相关
钦州养老保险补助金	2,407,494.40		与收益相关
钦州市节能技术改造财政奖励资金	2,391,000.00	315,000.00	与收益相关
华夏电力港建费返还递延收益摊销	2,009,597.90	1,807,719.87	与资产相关
国投钦州自备专用码头货物港务费返还	1,248,207.24	1,762,293.83	与收益相关
华夏电力港务费补贴	1,146,354.95		与收益相关
华夏电力 2015 年市级节能专项奖励	960,000.00		与收益相关
靖远环境治理专项资金	943,333.32	943,333.32	与收益相关
华夏电力土地使用税及房产税返还		608,529.42	与收益相关
北部湾脱硝减排工程奖励	978,330.60	585,008.18	与资产相关
钦州火电和水泥脱硝减排工程补助资金	228,888.96	228,888.92	与资产相关
其他	6,642,832.57	6,375,050.15	
合计	1,605,915,934.58	1,022,640,418.78	/

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	32,403,960.32	10,781,626.13	32,403,960.32
其中：固定资产处置损失	14,512,808.26	10,781,626.13	14,512,808.26
无形资产处置损失	17,891,152.06		17,891,152.06
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	8,986,004.34	3,979,127.40	8,986,004.34
其他	208,908,562.43	6,551,255.76	208,908,562.43
合计	250,298,527.09	21,312,009.29	250,298,527.09

注：其他主要系根据雅砻江公司第四届董事会第十三次会议决议，公司暂列桐子林水电站工程投资的四川川投电冶有限公司黄磷厂停产拆迁补助款项 2 亿元，因按国家现行政策规定无法列入桐子林水电站工程投资概算，也不能调整计入概算，因此在桐子林水电站首台机组投产发电时，一次性计入当年损益进行处理。

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	916,713,254.57	808,131,971.97
递延所得税调整	-38,658,605.64	-25,043,534.24
合计	878,054,648.93	783,088,437.73

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,980,637,470.50
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,745,159,367.63
子公司适用不同税率的影响	-815,656,227.59
调整以前期间所得税的影响	4,428,681.42
非应税收入的影响	-1,078,299,538.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,080,972.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
递延所得税影响	-38,658,605.64
所得税费用	878,054,648.93

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	39,492,484.67	37,845,746.25
收到专项资金	80,896,339.05	82,578,796.24
收到保险赔款	30,305,289.07	26,312,259.16
房租出租收入	29,287,473.77	11,453,618.84
利息收入	72,022,971.65	49,834,539.31
其他往来款	44,964,901.06	7,998,361.35
备用金	1,721,744.92	482,315.98
代收款	44,273,691.70	19,364,951.11
其他	135,265,564.04	77,235,929.19
合计	478,230,459.93	313,106,517.43

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	204,806,854.95	267,625,393.03
排污费、水资源处理费	25,372,757.74	37,984,249.42
保证金	54,613,577.71	17,475,692.88
备用金	13,757,471.07	2,462,220.17
往来款	40,341,126.28	22,072,103.27
项目前期费	23,470,422.96	24,523,774.63

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	141,138,210.12	89,970,859.44
合 计	503,500,420.83	462,115,292.94

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投标保证金		800,000.00
专项资金		200,000.00
代垫投资款		7,571,120.94
其他		521,667.00
合 计		0,002,787.94

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投标保证金		782,089.00
保函手续费		1,541,767.50
其他	980,000.00	2,739,149.68
合 计	980,000.00	5,063,006.18

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财政贷款贴息	23,432,546.84	51,796,044.11
其他	200,000.00	1,042,065.42
合 计	25,632,546.84	52,838,109.53

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	6,637,212.09	29,922,975.43
担保费	30,000,000.00	30,000,000.00
承销费	11,250,000.00	
收购涪洲湾款项	30,039,900.00	
其他	874,541.52	24,150,234.18
合 计	78,801,653.61	84,073,209.61

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,102,582,821.57	10,164,421,537.33
加：资产减值准备	103,043,941.32	36,230,262.85
固定资产等折旧	5,768,491,723.73	5,213,457,675.78

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	331,301,637.96	198,680,774.98
长期待摊费用摊销	14,550,731.19	134,980,960.00
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)	22,307,289.07	6,448,470.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,099,799.28	727,863.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,901,446,446.12	6,178,007,990.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-579,339,517.47	-664,380,926.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-37,330,582.95	-1,092,915.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,328,022.69	-23,651,357.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	246,235,130.71	-120,285,899.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	399,565,643.38	559,487,516.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	616,144,607.78	-242,050,883.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,896,771,649.00	21,440,981,070.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,123,366,385.91	7,376,927,549.17
减：现金的年初余额	7,376,927,549.17	3,969,572,632.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,253,561,163.26	3,407,354,916.71

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,123,366,385.91	7,376,927,549.17
其中：库存现金	586,092.20	959,837.85
可随时用于支付的银行存款	6,122,780,293.71	7,375,967,711.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,123,366,385.91	7,376,927,549.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	203,386,966.72	230,362,144.02

项 目	期末账面价值	年初账面价值
应收账款	252,522,918.12	133,445,495.52
固定资产	4,761,857,318.45	1,510,805,855.70
无形资产	2,253,157,522.24	2,506,482,327.32
在建工程		46,436,292.62
合计	7,470,924,725.53	4,427,532,115.18

(五十四) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,407.21
其中：美元	507.56	6.4036	3,295.89
欧元	438.51	7.0952	3,111.32
港币			
人民币			
长期应付款			486,850,819.06
其中：美元	74,973,946.51	6.4936	486,850,819.06
欧元			
港币			
人民币			

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

公司本期无非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
国投（福建）湄洲湾发电有限公司	100%	合并前后实际控制人未发生变化	2015年12月30日	实际控制				

2、 合并成本

	国投（福建）湄洲湾发电有限公司
合并成本	30,039,900.00
— 现金	30,039,900.00
— 非现金资产的账面价值	
— 发行或承担的债务的账面价值	
— 发行的权益性证券的面值	
— 或有对价	

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	国投（福建）湄洲湾发电有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	547,620.06	6,356,483.25
应收款项	1,647,687.32	319,139,850.87
存货		
固定资产	2,228,468.20	1,671,341.06
无形资产	41,945.30	
在建工程	2,753,785,378.15	832,199,749.00
负债：		
借款	500,000,000.00	
应付款项	2,238,251,099.03	1,139,367,424.18
净资产	20,000,000.00	20,000,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	20,000,000.00	20,000,000.00

(三) 处置子公司

公司本期无处置子公司的情况。

(四) 其他原因的合并范围变动

名称	新增原因
国投新能源投资有限公司	新设
国投南阳发电有限公司	新设
国投云顶湄洲湾电力有限公司	新设
国投楚雄风电有限公司	新设
国投大理光伏发电有限公司	新设

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1.国投电力有限公司	北京市	北京市	电力投资	100		同一控制企业合并
2.靖远第二发电有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	火力发电	51.22		投资设立
3.福建太平洋电力有限公司	福建莆田	福建莆田	火力发电	51		非同一控制下企业合并
4.厦门华夏国际电力发展有限公司	福建厦门	福建厦门	火力发电	56		同一控制企业合并
5.国投北部湾发电有限公司	广西北海	广西北海	火力发电	55		同一控制企业合并
6.国投钦州发电有限公司	广西钦州	广西钦州	火力发电	61		同一控制企业合并
7.国投伊犁能源有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	火力发电	60		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
8.国投盘江发电有限公司	贵州六盘水	贵州六盘水	火力发电	55		投资设立
9.国投甘肃小三峡水电有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	水力发电	60.45		投资设立
10.国投新能源投资有限公司	甘肃兰州	北京市	电力投资	64.89		投资设立
11.国投南阳发电有限公司	河南南阳	河南南阳	火力发电	51		投资设立
12.国投云顶湄洲湾电力有限公司	福建莆田	福建莆田	火力发电	51		投资设立
13.雅砻江流域水电开发有限公司	四川	四川成都	水力发电		52	投资设立
14.国投云南大朝山水电有限公司	云南昆明	云南昆明	水力发电		50	投资设立
15.天津国投津能发电有限公司	天津市	天津市	火力发电		64	投资设立
16.国投宣城发电有限责任公司	安徽宣城	安徽宣城	火力发电		51	非同一控制下企业合并
17.北海市鑫源热力有限公司	广西北海	广西北海	热力供应		49.50	投资设立
18.厦门海沧热能投资有限公司	福建厦门	福建厦门	热力供应		30.80	投资设立
19.国投白银风电有限公司	甘肃白银	甘肃白银	风力发电		64.89	投资设立
20.国投酒泉第一风电有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	风力发电		42.18	投资设立
21.国投酒泉第二风电有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	风力发电		64.89	投资设立
22.国投哈密风电有限公司	新疆哈密	新疆哈密	风力发电		64.89	投资设立
23.国投宁夏风电有限公司	宁夏中卫	宁夏中卫	风力发电		64.89	投资设立
24.国投青海风电有限公司	青海海西	青海海西	风力发电		64.89	投资设立
25.国投云南风电有限公司	云南昆明	云南昆明	风力发电		64.89	投资设立
26.国投吐鲁番风电有限公司	新疆吐鲁番	新疆吐鲁番	风力发电		64.89	投资设立
27.国投敦煌光伏发电有限公司	甘肃敦煌	甘肃敦煌	光伏发电		64.89	投资设立
28.国投石嘴山光伏发电有限公司	宁夏石嘴山	宁夏石嘴山	光伏发电		64.89	投资设立
29.国投格尔木光伏发电有限公司	青海格尔木	青海格尔木	光伏发电		64.89	投资设立
30.国投楚雄风电有限公司	云南楚雄	云南楚雄	风力发电		58.36	投资设立
31.国投大理光伏发电有限公司	云南大理	云南大理	光伏发电		64.89	投资设立
32.国投(福建)湄洲湾发电有限公司	福建莆田	福建莆田	火力发电		51.00	同一控制下企业合并
33.雅砻江水电凉山有限公司	四川凉山州	四川凉山州	水力发电		52.00	投资设立
34.四川二滩建设咨询有限公司	四川成都	四川成都	建设咨询		26.00	投资设立
35.四川二滩实业发展有限责任公司	四川成都	四川成都	物业服务		46.80	投资设立
36.天津北疆环建材有限公司	天津市	天津市	建材生产		64.00	投资设立
37.雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司	四川攀枝花	四川攀枝花	水力发电		52.00	投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1.靖远第二发电有限公司	48.78	-73,512,920.99	36,887,252.70	625,751,776.77
2.国投甘肃小三峡水电有限公司	39.55	79,037,186.78	77,374,447.88	481,543,586.65
3.国投北部湾发电有限公司	45.00	57,595,810.91		189,672,175.93
4.厦门华夏国际电力发展有限公司	44.00	89,650,634.59	145,303,480.63	682,732,997.57
5.国投新能源投资有限公司	35.11	-4,411,632.66	42,582,319.31	1,064,795,738.68
6.国投伊犁能源有限公司	40.00	982,596.94	37,862,765.24	267,871,164.79
7.国投盘江发电有限公司	45.00	4,569,797.47		222,046,762.25
8.国投钦州发电有限公司	39.00	35,854,534.61	88,228,810.02	659,909,298.29
9.福建太平洋电力有限公司	49.00	141,621,605.82	102,264,135.62	796,779,409.28
10.雅鲁江流域水电开发有限公司	48.00	3,735,116,839.09	2,953,909,775.54	16,395,111,304.14
11.国投云南大朝山水电有限公司	50.00	261,015,187.64	277,425,105.67	1,219,345,614.03
12.天津国投津能发电有限公司	36.00	221,119,397.54	220,081,224.77	1,250,847,948.76
13.国投宣城发电有限责任公司	49.00	126,421,580.43		463,809,742.94
14.国投云顶洲湾发电有限公司	49.00			481,150,449.00

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
1. 靖远第二发电有限公司	32,359.17	200,262.14	232,621.31	51,278.95	46,061.96	104,340.91	45,573.17	231,702.56	277,275.73	82,128.20	44,234.87	126,363.07
2. 国投甘肃小三峡水电有限公司	21,949.64	243,774.84	270,724.48	6,668.83	79,360.00	146,068.83	13,650.18	262,923.56	276,574.04	64,968.80	90,270.00	155,238.80
3. 国投北疆鸿发电有限公司	20,790.36	127,345.37	148,135.73	5,048.32	49,208.63	106,256.95	31,270.75	136,737.53	168,008.28	99,669.20	39,268.00	138,937.20
4. 厦门华夏国际电力发展有限公司	41,595.43	186,172.82	227,768.25	1,948.27	63,362.93	75,321.20	47,770.09	196,121.88	243,891.97	16,226.18	64,964.47	81,190.65
5. 国投新能源投资有限公司	125,099.55	480,821.06	605,920.61	81,863.62	284,336.41	373,200.03						
6. 国投伊犁能源有限公司	30,787.63	243,794.31	274,581.94	21,935.13	178,659.02	207,614.15	45,562.97	239,276.87	384,839.84	7,960.89	200,691.12	208,652.01
7. 国投黑龙江发电有限公司	15,626.08	220,335.91	235,961.99	24,618.27	160,000.00	186,618.27	24,320.99	221,446.61	245,767.60	54,991.19	150,000.00	204,991.19
8. 国投钦州发电有限公司	45,333.55	622,740.09	668,073.64	14,807.74	325,048.39	473,856.13	43,916.21	442,293.02	486,209.23	86,202.04	264,645.84	350,847.88
9. 福建太平洋电力有限公司	75,755.87	220,225.13	295,981.00	38,730.24	94,642.71	133,372.95	124,752.83	241,593.90	366,346.73	72,081.62	139,689.21	211,770.83
10. 澜沧江流域水电开发有限公司	309,926.71	12,512,996.67	12,822,923.38	2,312,591.32	7,097,151.99	9,409,743.31	565,942.22	11,831,568.25	12,338,510.47	2,198,439.26	7,389,684.45	9,588,123.71
11. 国投云南大朝山水电有限公司	25,507.52	255,251.70	280,759.22	3,689.10		36,890.10	26,128.17	270,259.38	296,387.55	49,236.45		49,236.45
12. 天津国投津能发电	151,040.76	999,752.23	1,151,692.99	226,979.19	577,255.29	804,234.48	106,981.31	872,927.79	979,909.10	49,551.06	638,032.82	687,583.88

单位：万元

国投电力控股股份有限公司
2015 年度
合并财务报表附注

子公司 名称	期末余额					年初余额						
	流动资产	非流 动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流 动资产	资产合计	流动负债	非流 动负债	负债合计
有限公司												
13. 国投置 业发电有限 责任公司	40,985.94	314,845.89	355,831.83	7,294.85	180,733.47	256,028.32	49,299.24	273,895.10	323,194.34	47,151.49	220,372.13	267,533.62

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
1. 靖远第二发电有限公司	93,913.14	-15,070.30	-15,070.30	34,159.17	128,832.73	7,652.99	7,652.99	24,290.27
2. 国投甘肃小三峡水电有限公司	79,611.86	19,934.12	19,984.12	47,932.81	76,333.02	22,099.75	22,099.75	46,905.71
3. 国投北部湾发电有限公司	94,402.60	12,772.92	12,772.92	41,438.02	107,951.09	11,679.03	11,679.03	38,161.58
4. 厦门华夏国际电力发展有限公司	152,706.78	20,519.24	20,519.24	60,235.44	226,176.26	47,803.91	47,803.91	71,276.31
5. 国投新能源投资有限公司	50,258.26	-1,050.64	-1,050.64	52,515.63				
6. 国投伊犁能源有限公司	56,315.46	245.65	245.65	23,034.96	73,116.87	10,517.43	10,517.43	35,323.32
7. 国投盘江发电有限公司	67,565.35	1,015.51	1,015.51	18,630.84	47,041.46	848.06	848.06	2,222.59
8. 国投钦州发电有限公司	130,461.32	9,193.47	9,193.47	71,980.85	187,048.97	26,615.03	26,615.03	63,091.55
9. 福建太平洋电力有限公司	153,221.29	28,902.37	28,902.37	69,037.17	95,118.11	19,440.89	19,440.89	34,158.95
10. 雅鲁江流域水电开发有限公司	1,672,381.90	777,965.80	777,984.30	1,567,396.78	1,557,232.51	698,768.09	698,845.55	1,527,877.49
11. 国投云南大朝山水电有限公司	98,803.24	52,203.04	52,203.04	66,852.21	115,732.72	57,720.02	57,720.02	77,238.82
12. 天津国投津能发电有限公司	331,722.00	61,422.05	61,422.05	159,675.30	396,244.56	67,926.30	67,926.30	134,357.47
13. 国投宣城发电有限责任公司	155,405.44	25,800.32	25,800.32	67,165.98	119,879.23	10,634.49	10,634.49	19,363.28

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：公司子公司国投新能源与贫困地区产业发展基金有限公司（以下简称产业发展基金）于 2015 年 12 月份签订了国投青海风电投资协议书，产业发展基金出资 4900 万元增加注册资本 2,204.54 万元，持有国投青海风电 20.40% 的股权；国投新能源原持有国投青海风电股权为 100.00%，产业发展基金增资后持股比例变更为 79.60%，但仍控制青海风电。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	国投青海风电有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	49,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	49,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	33,122,044.81
差额	15,877,955.19
其中：调整资本公积	21,455,861.60
调整盈余公积	
调整未分配利润	-5,577,906.41

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
徐州华润	江苏徐州	江苏徐州	火力发电	30.00		权益法核算
淮北国安	安徽淮北	安徽淮北	火力发电	35.00		权益法核算
铜山华润	江苏徐州	江苏徐州	火力发电	21.00		权益法核算
江苏利港	江苏无锡	江苏无锡	火力发电	17.47		权益法核算
江阴利港	江苏江阴	江苏江阴	火力发电	9.17		权益法核算

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据:江苏利港持股比例虽然低于 20%,作为联营企业第二大股东并派有董事,能够对联营企业生产经营决策产生重大影响。江阴利港持股持股比例虽然低于 20%,作为联营企业第三大股东并派有董事能够对联营企业生产经营决策产生重大影响。

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	徐州华润电力有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	736,847,294.57	1,166,116,675.55
非流动资产	1,435,098,473.13	1,502,901,811.08
资产合计	2,171,945,767.70	2,669,018,486.63
流动负债	553,567,895.42	1,186,964,529.28
非流动负债	59,097,785.79	61,762,119.71
负债合计	612,665,681.21	1,248,726,648.99
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,559,280,086.49	1,420,291,837.64
按持股比例计算的净资产份额	467,784,025.95	426,087,551.29
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	456,797,457.04	414,410,730.94
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	2,112,592,848.63	2,353,295,507.60
净利润	571,545,811.25	465,736,526.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	571,545,811.25	465,736,526.02
本年度收到的来自联营企业的股利	129,077,017.29	112,019,602.06

项目	淮北国安电力有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	427,511,513.17	355,501,538.43
非流动资产	847,971,111.03	944,119,593.55
资产合计	1,275,482,624.20	1,299,621,131.98
流动负债	162,243,351.37	230,770,333.02
非流动负债	5,241,515.85	7,765,168.66
负债合计	167,484,867.22	238,535,501.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,107,997,756.98	1,061,085,630.30
按持股比例计算的净资产份额	387,799,214.94	371,379,970.61
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	404,212,511.76	407,108,466.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	950,447,773.14	1,138,197,293.23
净利润	176,912,126.68	136,471,634.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	176,912,126.68	136,471,634.26
本年度收到的来自联营企业的股利	45,500,000.00	52,500,000.00

项目	铜山华润电力有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	579,517,932.34	799,418,533.96
非流动资产	4,654,090,564.56	4,888,902,372.41
资产合计	5,233,608,496.90	5,688,320,906.37
流动负债	1,270,541,946.76	1,383,365,010.36
非流动负债	1,350,000,000.00	1,900,000,000.00
负债合计	2,620,541,946.76	3,283,365,010.36
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,613,066,550.14	2,404,955,896.01
按持股比例计算的净资产份额	548,743,975.53	505,040,738.16
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	547,205,633.77	503,502,396.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,616,741,295.78	3,995,532,637.80
净利润	880,499,529.90	751,435,272.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项目	铜山华润电力有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
综合收益总额	880,499,529.90	751,435,272.98
本年度收到的来自联营企业的股利	141,201,663.91	167,843,287.64

项目	江苏利港电力有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	1,318,830,719.01	1,028,323,601.68
非流动资产	2,253,277,754.49	2,791,655,742.07
资产合计	3,572,108,473.50	3,819,979,343.75
流动负债	313,721,914.11	417,415,294.48
非流动负债	25,327,500.00	17,876,500.00
负债合计	339,049,414.11	435,291,794.48
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,233,059,059.39	3,384,687,549.27
按持股比例计算的净资产份额	564,815,417.68	591,304,914.86
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	573,035,590.96	596,444,550.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,335,651,337.29	2,566,556,528.14
净利润	435,207,542.06	586,836,031.94
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	435,207,542.06	586,836,031.94
本年度收到的来自联营企业的股利	169,547,154.02	99,112,611.81

项目	江阴利港发电股份有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	1,856,606,532.30	1,989,470,010.60
非流动资产	9,776,338,201.11	9,764,709,756.20
资产合计	11,632,944,733.41	11,754,179,766.80
流动负债	2,670,485,499.01	5,292,039,475.14
非流动负债	5,251,086,780.82	3,807,421,294.44
负债合计	7,921,572,279.83	9,099,460,769.58
少数股东权益	128,982,432.76	128,690,635.13
归属于母公司股东权益	3,582,390,020.82	2,526,028,362.09
按持股比例计算的净资产份额	328,505,164.91	231,636,800.80
调整事项	10,693,541.17	7,212,864.35
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	10,693,541.17	7,212,864.35
对联营企业权益投资的账面价值	339,198,706.08	238,849,665.15

项目	江阴利港发电股份有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,556,316,268.28	7,790,033,157.10
净利润	1,138,710,579.73	1,110,895,145.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,139,002,377.37	1,110,895,145.02
本年度收到的来自联营企业的股利	235,069,869.83	

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
云南大潮实业有限公司	4,145,384.45	4,808,248.22
甘肃电投张掖发电有限责任公司	314,429,610.13	338,360,683.40
投资账面价值合计	318,574,994.58	343,168,931.62
下列各项按持股比例计算的合计数	-24,593,937.04	-2,793,534.86
—净利润	-24,593,937.04	-2,793,534.86
—其他综合收益		
—综合收益总额	-24,593,937.04	-2,793,534.86

(四) 重要的共同经营

本公司无重要共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

(六) 其他

本公司无在其他主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中可能面临某些金融风险：信用风险、外汇风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、 外汇风险

本公司的外币汇兑风险主要源于部分美元及欧元借款及存款。本公司密切关注国际外汇市场上汇率的变动，并且在外币借款融资和外币存款投资时，考虑汇率的影响。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2、信用风险

包含于财务状况表之银行存款、应收账款、其他应收款、短期委托贷款及长期委托贷款之账面价值为本公司有关其金融资产之最大信用风险。本公司将其大部分银行存款存放于几家大型国有银行和一家为本公司的关联方的非银行金融机构。由于这些国有银行拥有国家的大力支持以及于该关联非银行金融机构拥有董事议席，董事们认为该等资产不存在重大的信用风险。对于电力销售产生的应收账款，本公司的大多数电厂均将电力销售给电厂所在省或地区的单一客户（电网公司）。本公司与各电网公司定期沟通，并且确信应收账款能够足额收回。于 2015 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计人民币 1,566,206,432.29 元（2014 年：人民币 2,052,187,023.75 元），占应收账款合计的 61.65%（2014 年：67.84%）。除应收账款外，本公司并无重大集中之信用风险。其他应收款、短期委托贷款及长期委托贷款主要包括应收关联方款项。本公司通过定期检查关联方的经营成果和资产负债率来评估其信用风险。

3、流动风险

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

九、公允价值的披露

本公司无公允价值的披露。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
国家开发投资公司	北京	投资	1,947,051.12	51.34	51.34

本公司最终控制方是：国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
张掖发电	联营企业
江阴利港	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国投财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国投信托有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国投资产管理公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国投晋城热电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国投新集能源股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国投京闽（福建）工贸有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国投曹妃甸港口有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国投中煤同煤京唐港口有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国投煤炭有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
中投咨询有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国投内蒙古物流有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国投内蒙古能源有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新疆伊犁犁能煤炭有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国投融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
镇江港务集团星海国际物流有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
镇江东港港务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国投京闽（莆田）工贸有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国投山西煤炭运销有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国投内蒙古物流有限公司	煤炭采购		47,208,062.33
国投京闽（福建）工贸有限公司	煤炭采购	509,573,739.94	886,296,749.72
国投新集能源股份有限公司	煤炭采购	613,262,811.25	683,173,628.43
新疆伊犁犁能煤炭有限公司	煤炭采购	45,182,354.81	58,934,173.76
国投远东航运有限公司	煤炭运费		16,269,066.77
国投海运发展有限公司	煤炭运费		62,036,529.04
国投曹妃甸港口有限公司	港杂费		3,381,100.41
云南大潮实业有限公司	接受劳务	14,542,832.75	11,272,920.76
中投咨询有限公司	监理、观测服务费	229,056.67	540,522.23
国投内蒙古煤炭进出口有限公司	煤炭采购	4,998,043.01	6,132,826.35
镇江港务集团星海国际物流有限公司	煤炭运费		7,256,866.78

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镇江东港港务有限公司	煤炭运费		1,683,418.60
国投山西煤炭运销有限公司	煤炭采购	89,236,239.27	74,491,350.63
国投京闽(莆田)工贸有限公司	煤炭采购	536,688,946.03	207,198,831.25
上海新集能源股份有限公司	煤炭采购	4,550,770.99	
合计		1,816,205,374.72	2,065,896,047.06

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国投京闽(福建)工贸有限公司	煤炭销售		77,255,188.98
国投晋城热电有限公司	煤炭销售		164,569,884.65
合计			241,825,073.63

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

委托方/ 出包方 名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起始日	受托/承包 终止日	托管收益/承包收 益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
国家开发投 资公司	国投电力 控股股份有 限公司	股权托管	2015年1月1日 -2015年12月31 日		协议约定	1,000,000.00
国投资产管 理公司	国投电力控 股股份有限 公司	股权托管	2015年1月1日 -2015年12月31 日		协议约定	200,000.00

注：关联托管/承包情况

根据 2009 年 6 月 4 日签订的《国家开发投资公司与国投华靖电力控股股份有限公司委托管理协议》第四条 4.2 和 4.3 之条款和 2013 年签订的补充协议，协议约定：国家开发投资公司将北京三吉利能源股份有限公司 36.875% 的股权、贵州黔源电力有限公司 2.71% 的股权、绿色煤电有限公司 10% 的股权、国投哈密火电 100% 的股权共 4 家单位的股权委托本公司管理，本年度实际确认并收到委托管理费为 100 万元。

2009 年 6 月 4 日，本公司与国投资产管理公司签订《委托管理协议》，依据协议，2015 年，本公司受托管理北京国利能源投资有限公司 10% 的股权，每年的委托管理费为 20 万元，本年度实际确认并收到的委托管理费为 20 万元。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
国投融资租赁有限公司	机器设备	139,225,681.51	159,525,200.35

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国投格尔木	20,350.10	2010-8-27	2025-8-27	否
国投敦煌	22,409.00	2010-8-19	2030-11-23	否
国投石嘴山	17,368.00	2010-10-20	2028-12-6	否

本公司作为被担保方：

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国家开发投资公司	500,000.00	2012-5-4	2019-5-3	否

关联担保情况说明：国家开发投资公司为本公司下属雅砻江水电公司借入的 500,000.00 万元保险债权资金提供担保，每年支付国家开发投资公司 3,000 万元的担保费。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国家开发投资公司	14,490,000.00	2014-12-26	2017-12-26	长期借款
国家开发投资公司	1,040,000,000.00	2014-11-13	2017-11-13	长期借款
国家开发投资公司	520,000,000.00	2015-6-15	2018-6-15	长期借款
国家开发投资公司	151,980,000.00	2015-9-15	2018-9-15	长期借款
国家开发投资公司	351,010,000.00	2015-9-29	2018-9-29	长期借款
国家开发投资公司	117,520,000.00	2014-1-16	2017-1-16	长期借款
国家开发投资公司	435,625,000.00	2008-7-25	2026-5-10	长期借款
国家开发投资公司	10,710,000.00	2013-3-15	2016-3-15	长期借款
国投财务有限公司	30,000,000.00	2015-11-13	2016-11-13	短期借款
国投财务有限公司	64,375,000.00	2008-7-25	2026-5-10	长期借款
国投财务有限公司	30,000,000.00	2015-12-11	2016-12-11	短期借款
国投财务有限公司	70,000,000.00	2015-2-15	2016-2-15	短期借款
国投财务有限公司	170,000,000.00	2015-4-3	2016-4-3	短期借款
国投财务有限公司	50,000,000.00	2015-12-15	2016-12-15	短期借款
国投财务有限公司	30,600,000.00	2013-7-3	2023-6-30	长期借款
国投财务有限公司	85,000,000.00	2009-4-24	2024-6-15	长期借款
国投财务有限公司	6,000,000.00	2015-6-25	2016-6-24	短期借款
国投财务有限公司	7,000,000.00	2015-9-17	2016-9-16	短期借款
国投财务有限公司	1,000,000.00	2015-9-18	2016-9-17	短期借款
国投财务有限公司	21,000,000.00	2015-10-14	2016-10-13	短期借款
国投财务有限公司	147,520,000.00	2010-8-23	2024-8-23	长期借款
国投财务有限公司	12,700,000.00	2010-8-19	2025-8-18	长期借款
国投财务有限公司	25,500,000.00	2010-8-27	2024-11-25	长期借款
国投财务有限公司	20,000,000.00	2015-12-25	2016-12-25	短期借款
国投财务有限公司	20,000,000.00	2015.9.24	2016.9.24	短期借款
国投财务有限公司	6,500,000.00	2015.7.30	2016.7.30	短期借款
国投财务有限公司	13,500,000.00	2015.8.28	2016.8.28	短期借款
国投财务有限公司	50,000,000.00	2015-6-15	2016-6-15	短期借款
国投财务有限公司	35,000,000.00	2015.8.20	2016.8.20	短期借款
国投财务有限公司	10,000,000.00	2015-9-24	2016-9-24	短期借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国投财务有限公司	65,000,000.00	2015-10-19	2016-10-19	短期借款
国投财务有限公司	25,000,000.00	2015-11-27	2016-11-27	短期借款
国投财务有限公司	30,000,000.00	2015-12-17	2016-12-17	短期借款
国投财务有限公司	80,000,000.00	2015.12.17	2016.12.17	短期借款
国投财务有限公司	10,036,000.00	2013-12-6	2028-12-6	长期借款
国投财务有限公司	11,880,000.00	2010.10.20	2025-10-20	长期借款
国投财务有限公司	170,000,000.00	2015.8.11	2018.11.16	长期借款
国投财务有限公司	20,000,000.00	2015-4-20	2035-4-19	长期借款
国投财务有限公司	70,000,000.00	2015-9-16	2016-9-16	短期借款
国投财务有限公司	19,000,000.00	2015-12-30	2016-1-12	短期借款
国投财务有限公司	260,000,000.00	2015-7-17	2016-7-17	短期借款
国投财务有限公司	240,000,000.00	2015-9-23	2016-9-23	短期借款
国投财务有限公司	65,000,000.00	2012-9-11	2030-9-10	长期借款
国投财务有限公司	27,550,000.00	2013-10-25	2027-10-24	长期借款
国投财务有限公司	60,000,000.00	2014-7-23	2028-7-23	长期借款
国投财务有限公司	500,000,000.00	2015-9-1	2016-9-1	短期借款
国投财务有限公司	600,000,000.00	2013-5-10	2016-5-9	长期借款
国投财务有限公司	300,000,000.00	2013-2-28	2016-2-27	长期借款
国投财务有限公司	3,000,000.00	2015-10-27	2016-1-6	短期借款
国投财务有限公司	682,500,000.00	2010-10-8	2035-10-7	长期借款
国投财务有限公司	28,000,000.00	2011-9-15	2034-10-22	长期借款
中投咨询有限公司	8,000,000.00	2014-5-27	2017-5-27	长期借款

关联资金拆借利息支出：

关联方	项目名称	本年金额	上年金额
中投咨询有限公司	利息支出	486,666.67	488,856.66
国家开发投资公司	利息支出	117,452,221.90	96,810,690.99
国投财务有限公司	利息支出	164,581,394.77	299,290,121.45

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家开发投资公司	出售涠洲湾二期股权	30,039,900.00	

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	588.20	587.30

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	国投财务有限公司	3,520,608,710.64		4,051,672,702.59	
应收利息					
	国投财务有限公司	11,003,003.21		3,517,668.99	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	国投京闽（福建）工贸有限公司	15,549,806.93	20,203,686.30
	国投京闽（莆田）工贸有限公司		107,316,593.02
	国投海运发展有限公司		2,084,507.24
	国投新集能源股份有限公司	44,941,053.25	88,453,647.06
	国投内蒙古物流有限公司		1,551,999.06
	国投山西煤炭运销有限公司	8,934,101.49	10,043,630.34
	云南大浦实业有限公司	1,144,701.75	
应付票据			
	国投新集能源股份有限公司		30,000,000.00
应付利息			
	国投财务有限公司	5,903,197.02	2,351,456.75
	国家开发投资公司	2,704,946.77	1,603,668.93
	国投信托有限公司	646,903.16	784,669.53
	国投融资租赁有限公司	9,292,094.32	4,634,909.86
	中投咨询公司	14,666.66	
其他应付款			
	国家开发投资公司	85,059.00	16,758.00
	国投高科技投资有限公司	7,412,833.95	7,412,833.95
	国投京闽（福建）工贸有限公司	300,000.00	2,000,000.00
	国投京闽（莆田）工贸有限公司		2,400,000.00
	中国电子工程设计院	225,000.00	
长期应付款	国投融资租赁有限公司	2,932,643,780.60	1,704,957,758.85
短期借款	国投融资租赁有限公司	1,282,000,000.00	103,000,000.00
短期借款	国投财务有限公司	1,832,000,000.00	1,129,000,000.00
长期借款	国投财务有限公司	2,340,661,000.00	2,164,303,000.00
	国投融资租赁有限公司	200,000,000.00	
	国家开发投资公司	2,641,335,000.00	2,641,335,000.00
	中投咨询有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00

(七) 关联方承诺

本公司无关联方承诺事项。

十一、 股份支付

本公司无股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司公司本期无资产负债表日存在的重要或有事项。

2、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	债务到期日
本公司	国投格尔木	20,350.10	2025-8-27
本公司	国投敦煌	22,409.00	2030-11-23
本公司	国投石嘴山	17,368.00	2028-12-6
本公司	东源曲靖	50,000.00	2019-12-3
	合 计	110,127.10	

经国投电力 2012 年度股东大会审议批准，公司于 2013 年 12 月 4 日为国投曲靖发电有限公司（简称“国投曲靖发电”，现更名为“东源曲靖能源有限公司”）向兴业金融租赁有限责任公司金额 5 亿元、期限为 6 年的融资租赁提供了信用担保。公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让国投曲靖发电 55.4%股权的议案》。根据公司与股权受让方云南东源煤业集团有限公司（简称“东源煤业”）签订的《产权交易合同》，对上述担保约定如下：

“东源煤业应通过适当方式确保于产权交易标的变更登记至东源煤业名下后 180 日内完全解除国投电力之担保责任。”就公司基于上述担保而可能于未来取得的对标的企业的追偿权，东源煤业及云南煤化工集团有限公司已提供连带责任反担保。截至 2015 年 11 月 29 日，债务人东源曲靖能源有限公司正常履行与兴业金融租赁有限责任公司的融资租赁合同，未发生违约行为。但受让方东源煤业未能在股权受让工商变更办理完毕后 180 日内（2014 年 12 月 21 日前）解除本公司之担保责任，且截至 2015 年 12 月 31 日仍未完成。

截止 2016 年 3 月 18 日东源煤业及其控股股东云南煤化工集团有限公司已履行代偿义务，股东方受行业环境以及经营状况的影响，公司存在一定对外担保的风险。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	2015 年 4 月 2 日,公司第九届董事会第十四次会议审议同意公司参与认购江西赣能股份有限公司定向增发股份。2015 年 6 月 23 日公司签订《江西赣能股份有限公司与国投电力控股股份有限公司之附生效条件的非公开发行股票认购合同补充协议》。根据上述约定,公司拟认购赣能股份本次非公开发行股票,发行价格为每股 6.56 元,数量为 32,900 万股,认购总金额为 215,824 万元。2015 年 12 月 28 日,赣能股份收到中国证监会《关于核准江西赣能股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可〔2015〕3031 号),核准赣能股份非公开发行不超过 32,900 万股人民币普通股。2016 年 1 月 11 日,公司缴纳非公开发行股份认购款合计 215,824 万元。2016 年 2 月 3 日,赣能股份本次发行的 32,900 万股新股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记。		截止报告披露日无法准确预计对本公司财务状况和经营成果的影响数。
重要的重组事项	根据国投电力 2016 年第一次临时股东大会决议通过了关于吸收合并全资子公司国投电力有限公司议案。	无影响	公司作为吸收合并方继续存续经营,国投电力有限公司作为被合并方的法人资格将会注销,其全部资产、负债、权益、业务和人员将由合并方承继。
重要对外投资和担保	公司在新加坡设立的全资子公司 Jaderock Investment Singapore Pte.Ltd.(简称“Jaderock”)于 2016 年 2 月 3 日与 Genting Power Holdings Limited 签署了 Lester Listrik Pte.Ltd.(简称“LLPL”)42.1%股权的收购协议,通过收购 LLPL 42.1%股权将间接获得印尼万丹火电项目 40%股权。收购资金计划由公司全资子公司 Jaderock 通过境外融资筹集;根据公司第九届董事会第二十九次会议审议通过了拟向 Jaderock 提供总额不超过 2.5 亿美元的信用担保。上述担保业已经 2016 年第四次临时股东大会审议通过。		截止报告披露日无法准确预计对本公司财务状况和经营成果的影响数。
重要对外投资和担保	公司拟收购 Repsol Nuevas Energias S.A.在英国设立的全资子公司 Repsol Nuevas Energias UK Limited(简称“RNEUK”)100%股权,收购后将间接获得英国海上风电 Beatrice 项目 25%股权和 Inch Cape 项目 100%股权。收购资金计划由公司在英国伦敦设立的全资子公司 Redrock Investment Limited(简称“Redrock”)通过境外融资筹集,根据公司第九届董事会第二十九次会议审议,公司拟向 Redrock 提供不超过 2.2 亿英镑的信用担保。上述担保业已经 2016 年第四次临时股东大会审议通过。		截止报告披露日无法准确预计对本公司财务状况和经营成果的影响数。
重要对外投资和担保	公司计划向 Repsol Nuevas Energias		截止报告披露日无法准确

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
	S.A. 收购其所持 Repsol Nuevas Energias UK Limited (简称“RNEUK”) 100%股权, 从而将成为 RNEUK 股东及其全资子公司 Repsol Beatrice Limited (简称“RBL”) 的实际控制人。为支持公司收购 RNEUK 100% 股权完成后, RNEUK 下属的 RBL 履行对 Beatrice 海上风电项目 25% 股权对应的股东后续投入工作, 根据公司第九届董事会第二十九次会议审议通过根据公司拟为 RBL 申请开立备用信用证, 并为此提供担保, 担保金额不超过 2.5 亿英镑。上述担保业已经 2016 年第四次临时股东大会审议通过。		预计对本公司财务状况和经营成果的影响数。

(二) 利润分配情况

单位: 元

拟分配的利润或股利	1,899,632,771.34
-----------	------------------

十四、其他重要事项

本公司分部信息见附注五、(四十)。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,546,478.03	100	41,449,994.93	55.60	33,096,483.1	147,205,986.64	100.00	38,521,210.04	26.83	107,684,776.6
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	74,546,478.03	100	41,449,994.93	55.60	33,096,483.1	147,205,986.64	100.00	38,521,210.04	26.85	107,684,776.6

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6 个月以内 (含 6 个月)	1,633,298.50		

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6 个月至 1 年 (含 1 年)	7,443.78	372.19	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	22,149,953.40	2,214,995.34	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	8,515,000.00	2,554,500.00	30.00%
3 至 4 年 (含 4 年)	2,017,541.10	1,008,770.55	50.00%
4 至 5 年 (含 5 年)	22,759,422.00	18,207,537.60	80.00%
5 年以上	17,463,819.25	17,463,819.25	100.00%
合计	74,546,478.03	41,449,994.93	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,876,593.79 元, 本期转回坏账准备 11,947,808.90 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
项目前期	前期费用	73,126,490.47	1-5 年	98.10	41,449,622.74

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,300,322,628.02		17,300,322,628.02	14,271,291,528.02		14,271,291,528.02
对联营、合营企业投资	2,320,449,899.61		2,320,449,899.61	2,160,315,809.69		2,160,315,809.69
合计	19,620,772,527.63		19,620,772,527.63	16,431,607,337.71		16,431,607,337.71

1、 对子公司投资

被投资 单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
1. 靖远第二发电有限公司	679,116,894.54			679,116,894.54		
2. 国投甘肃小三峡水电有限公司	657,470,034.43			657,470,034.43		
3. 国投北部湾发电有限公司	283,336,780.62			283,336,780.62		
4. 厦门华夏国际电力发展有限公司	662,562,474.52			662,562,474.52		
5. 国投白银风电有限公司	173,000,000.00		173,000,000.00			
6. 国投酒泉第一风电有限公司	97,500,000.00		97,500,000.00			
7. 国投伊犁能源有限公司	390,000,000.00			390,000,000.00		
8. 国投盘江发电有限公司	278,763,600.00	5,030,900.00		283,794,500.00		
9. 国投酒泉第二风电有限公司	340,000,000.00		340,000,000.00			
10. 国投敦煌光伏发电有限	103,000,000.00		103,000,000.00			

国投电力控股股份有限公司
2015 年度
合并财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
11.国投石嘴山光伏发电有限公司	111,000,000.00		111,000,000.00			
12.国投格尔木光伏发电有限公司	170,000,000.00		170,000,000.00			
13.国投电力有限公司	8,691,280,907.32	2,091,690,200.00		10,782,971,107.32		
14.国投宁夏风电有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
15.国投哈密风电有限公司	161,500,000.00		161,500,000.00			
16.国投青海风电有限公司	86,000,000.00		86,000,000.00			
17.国投云南风电有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
18.国投钦州发电有限公司	609,760,836.59	500,200,000.00		1,109,960,836.59		
19.国投吐鲁番风电有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00			
20.福建太平洋电力有限公司	694,000,000.00			694,000,000.00		
21.国投新能源投资有限公司		1,241,000,000.00		1,241,000,000.00		
22.国投南阳发电有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00		
23.国投云顶湖州湾电力有限公司		505,910,000.00		505,910,000.00		
合计	14,271,291,528.02	4,354,031,100.00	1,326,000,000.00	17,300,322,628.02		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
1. 合营企业										
2. 联营企业										
1. 徐州华润电力有限公司	414,410,730.94			171,463,743.38			129,077,017.29			456,797,457.03
2. 淮北国安电力有限公司	407,108,466.35			42,604,045.42			45,500,000.00			404,212,511.77
3. 鞍山华润电力有限公司	503,502,396.40			184,904,901.28			141,201,663.91			547,205,633.77
4. 江苏科港电力有限公司	596,444,550.85			73,985,282.15			97,394,242.04			573,035,590.96
5. 江阴利港发电股份有限公司	238,849,665.15	100,778,300.00		102,483,952.18			102,913,211.25			339,198,706.08
小计	2,160,315,809.69	100,778,300.00		575,441,924.41			516,086,134.49			2,320,449,899.61
合计	2,160,315,809.69	100,778,300.00		575,441,924.41			516,086,134.49			2,320,449,899.61

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,013,473.11	45,554.51	1,964,429.09	104,658.28
合计	2,013,473.11	45,554.51	1,964,429.09	104,658.28

注：其他业务收入中有 1,200,000.00 元为公司向国家开发投资公司、国投资产管理公司收取的托管费收入。

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,664,227,962.62	1,551,671,226.94
权益法核算的长期股权投资收益	575,441,924.41	507,845,633.94
处置长期股权投资产生的投资收益		-529,023,389.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,441,140.54	1,419,791.49
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	55,986,661.29	65,511,929.00
合 计	3,300,097,688.86	1,597,425,191.71

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-31,407,088.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	39,709,302.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-158,272,272.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	10,901,818.76	
少数股东权益影响额	16,546,421.31	
合计	-176,218,298.57	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.84%	0.7998	0.7998
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.55%	0.8258	0.8258

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司无境内外会计准则下会计数据差异。

(四) 会计政策变更相关补充资料

本公司无会计政策变更相关补充资料。

国投电力控股股份有限公司

二〇一六年四月六日