

贵州黔源电力股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]3258号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年度合并财务报表	7
2018 年度合并财务报表附注	33

审计报告

天职业字[2019]3258 号

贵州黔源电力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的贵州黔源电力股份有限公司（以下简称“黔源电力”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于黔源电力，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 黔源电力 2018 年度营业收入 238,866.50 万元，2017 年度营业收入 241,941.47 万元。黔源电力收入主要系售电收入，本年水力发电收入占营业收入比重的 99.33%。收入系黔源电力的关键业绩指标，考虑到收入对公司利润产生直接且重要的影响，产生错报的风险较高，我们将收入确认识别为关键审计事项。 关于收入确认会计政策详见附注三、（二十二）；关于收入的披露详见附注六、（二十六）。	我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下： 1、对销售与收款业务流程内部控制进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性。 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当。 3、对营业收入实施分析程序，包括年度收入、成本和毛利率的比较分析，主营业务收入按月对比分析，以复核收入的合理性。 4、对营业收入实施细节测试，包括检查与收入确认相关的支持性文件，核对收入确认的上网电量数据与电网公司电费结算单中结算电量数据；根据与电网公司的电量结算单所列电量、合同所示单价以及电量考核等数据重新计算收入确认金额；向客户函证应收电费、结算电量、检查客户回款等，评价收入确认的真实性和准确性。 5、针对资产负债表日前后记录的售电收入交易，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

黔源电力管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估黔源电力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督黔源电力的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就黔源电力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2019]3258 号

[此页无正文]

中国·北京
二〇一九年三月二十六日

中国注册会计师

汪吉军

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

崔憺

合并资产负债表

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

金额单位：元

项目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	324,749,144.24	135,976,452.38	六、（一）
△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	-	-	
应收票据及应收账款	771,581,967.43	729,179,189.03	六、（二）
其中：应收票据	685,389,274.82	618,680,827.27	六、（二）
应收账款	86,192,692.61	110,498,361.76	六、（二）
预付款项	-	-	
△应收保费	-	-	
△应收分保账款	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	
其他应收款	40,203,890.58	608,548.15	六、（三）
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
△买入返售金融资产	-	-	
存货	506,982.50	903,720.00	六、（四）
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	1,013,212.20	14,959,659.68	六、（五）
流动资产合计	1,138,055,196.95	881,627,569.24	
非流动资产			
△发放贷款及垫款	-	-	
可供出售金融资产	31,685,600.00	18,750,000.00	六、（六）
持有至到期投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	-	-	
投资性房地产	71,202,885.59	75,207,737.84	六、（七）
固定资产	15,386,467,034.39	16,064,606,427.30	六、（八）
在建工程	44,498,090.99	50,032,521.00	六、（九）
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
无形资产	36,057,166.98	42,126,584.98	六、（十）
开发支出	-	-	

商誉	-	-	
长期待摊费用	-	-	
递延所得税资产	1,693,088.62	1,602,053.58	六、(十一)
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	15,571,603,866.57	16,252,325,324.70	
资产总计	16,709,659,063.52	17,133,952,893.94	

法定代表人：刘靖

主管会计工作负责人：史志卫

会计机构负责人：吴磊

合并资产负债表（续）

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

金额单位：元

项目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	940,000,000.00	590,000,000.00	六、（十二）
△向中央银行借款	-	-	
△吸收存款及同业存款	-	-	
△拆入资金	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据及应付账款	369,395,704.71	502,383,859.29	六、（十三）
预收款项	-	-	
△卖出回购金融资产款	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	
应付职工薪酬	2,384,776.08	1,783,459.30	六、（十四）
应交税费	245,279,372.00	188,805,718.63	六、（十五）
其他应付款	165,577,914.26	168,067,922.12	六、（十六）
其中：应付利息	11,667,329.48	-	六、（十六）
应付股利	57,271,200.00	71,589,000.00	六、（十六）
△应付分保账款	-	-	
△保险合同准备金	-	-	
△代理买卖证券款	-	-	
△代理承销证券款	-	-	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	1,509,625,209.85	814,577,244.21	六、（十七）
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	3,232,262,976.90	2,265,618,203.55	
非流动负债			
长期借款	8,348,202,000.00	9,669,780,000.00	六、（十八）
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
长期应付款	348,491,899.49	747,561,745.58	六、（十九）
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	4,369,675.99	4,430,017.99	六、（二十）
递延收益	9,277,037.04	9,736,296.30	六、（二十一）
递延所得税负债	-	-	

其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	8,710,340,612.52	10,431,508,059.87	
负债合计	11,942,603,589.42	12,697,126,263.42	
所有者权益			
股本	305,398,662.00	305,398,662.00	六、（二十二）
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	1,144,060,127.08	1,144,060,127.08	六、（二十三）
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	191,559,805.12	160,307,392.02	六、（二十四）
△一般风险准备	-	-	
未分配利润	991,748,780.84	746,802,191.56	六、（二十五）
归属于母公司所有者权益合计	2,632,767,375.04	2,356,568,372.66	
少数股东权益	2,134,288,099.06	2,080,258,257.86	
所有者权益合计	4,767,055,474.10	4,436,826,630.52	
负债及所有者权益合计	16,709,659,063.52	17,133,952,893.94	

法定代表人：刘靖

主管会计工作负责人：史志卫

会计机构负责人：吴磊

合并利润表

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,388,665,024.61	2,419,414,720.06	
其中：营业收入	2,388,665,024.61	2,419,414,720.06	六、（二十六）
△利息收入	-	-	
△已赚保费	-	-	
△手续费及佣金收入	-	-	
二、营业总成本	1,801,959,831.06	1,816,282,355.92	
其中：营业成本	1,179,572,883.60	1,163,607,758.55	六、（二十六）
△利息支出	-	-	
△手续费及佣金支出	-	-	
△退保金	-	-	
△赔付支出净额	-	-	
△提取保险合同准备金净额	-	-	
△保单红利支出	-	-	
△分保费用	-	-	
税金及附加	35,528,241.98	39,295,608.54	六、（二十七）
销售费用	-	-	
管理费用	41,261,263.83	39,724,722.07	六、（二十八）
研发费用	-	-	
财务费用	544,793,380.00	569,912,853.20	六、（二十九）
其中：利息费用	547,487,985.13	571,981,812.73	六、（二十九）
利息收入	2,777,644.46	2,202,104.59	六、（二十九）
资产减值损失	804,061.65	3,741,413.56	六、（三十）
加：其他收益	12,823,671.11	14,809,471.13	六、（三十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	3,570,000.00	2,790,001.00	六、（三十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	62,434,687.97	-	六、（三十三）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	665,533,552.63	620,731,836.27	
加：营业外收入	285,845.59	719,665.09	六、（三十四）
减：营业外支出	3,517,395.79	2,665,160.76	六、（三十五）

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	662,302,002.43	618,786,340.60	
减：所得税费用	111,617,408.04	75,344,800.89	六、（三十六）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	550,684,594.39	543,441,539.71	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	550,684,594.39	543,441,539.71	
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	－	－	
（二）按所有权归属分类：	－	－	
1. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	182,890,041.20	223,091,622.81	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	367,794,553.19	320,349,916.90	
六、其他综合收益的税后净额	－	－	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	－	－	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	－	－	
1. 重新计量设定受益计划变动额	－	－	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	－	－	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	－	－	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	－	－	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	－	－	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	－	－	
4. 现金流量套期损益的有效部分	－	－	
5. 外币财务报表折算差额	－	－	
6. 其他	－	－	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	－	－	
七、综合收益总额	550,684,594.39	543,441,539.71	
归属于母公司所有者的综合收益总额	367,794,553.19	320,349,916.90	
归属于少数股东的综合收益总额	182,890,041.20	223,091,622.81	
八、每股收益	－	－	
（一）基本每股收益（元/股）	1.20	1.05	

(二) 稀释每股收益（元/股）	1.20	1.05	
法定代表人：刘靖	主管会计工作负责人：史志卫	会计机构负责人：吴磊	

合并现金流量表

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,629,024,973.79	2,478,910,482.61	
△客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	
△向中央银行借款净增加额	-	-	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	
△收到原保险合同保费取得的现金	-	-	
△收到再保险业务现金净额	-	-	
△保户储金及投资款净增加额	-	-	
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	
△收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	
△拆入资金净增加额	-	-	
△回购业务资金净增加额	-	-	
收到的税费返还	12,341,581.09	14,625,767.43	
收到其他与经营活动有关的现金	21,044,817.16	33,072,742.70	六、（三十七）
经营活动现金流入小计	2,662,411,372.04	2,526,608,992.74	
购买商品、接受劳务支付的现金	104,993,918.95	119,989,969.25	
△客户贷款及垫款净增加额	-	-	
△存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	
△支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	
△支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	
△支付保单红利的现金	-	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	156,949,033.52	119,612,670.86	
支付的各项税费	567,319,224.87	653,116,457.73	
支付其他与经营活动有关的现金	15,021,417.94	50,346,568.54	六、（三十七）
经营活动现金流出小计	844,283,595.28	943,065,666.38	
经营活动产生的现金流量净额	1,818,127,776.76	1,583,543,326.36	六、（三十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	1.00	
取得投资收益收到的现金	3,570,000.00	2,790,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,537,080.00	835,980.00	
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	14,462.73	2,702,218.67	六、（三十七）
投资活动现金流入小计	31,121,542.73	6,328,199.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	210,157,163.17	211,053,401.95	
投资支付的现金	-	-	
△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	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	3,009,971.76	4,216,321.82	六、(三十七)
投资活动现金流出小计	213,167,134.93	215,269,723.77	
投资活动产生的现金流量净额	-182,045,592.20	-208,941,524.10	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	
取得借款收到的现金	1,590,000,000.00	620,000,000.00	
△发行债券收到的现金	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	380,000,000.00	-	六、(三十七)
筹资活动现金流入小计	1,970,000,000.00	620,000,000.00	
偿还债务支付的现金	2,262,005,000.00	1,310,870,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	734,315,068.69	744,352,098.88	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	143,178,000.00	114,542,400.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	420,989,424.01	61,883,379.71	六、(三十七)
筹资活动现金流出小计	3,417,309,492.70	2,117,105,478.59	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,447,309,492.70	-1,497,105,478.59	
四、汇率变动对现金的影响	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额	188,772,691.86	-122,503,676.33	六、(三十八)
加：期初现金及现金等价物的余额	135,976,452.38	258,480,128.71	六、(三十八)
六、期末现金及现金等价物余额	324,749,144.24	135,976,452.38	六、(三十八)

法定代表人：刘靖

主管会计工作负责人：史志卫

会计机构负责人：吴磊

合并股东权益变动表

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期金额												
	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	其 他									
一、上年年末余额	305,398,662.00	-	-	-	1,144,060,127.08	-	-	-	160,307,392.02	-	746,802,191.56	2,080,258,257.86	4,436,826,630.52
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并													-
其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	305,398,662.00	-	-	-	1,144,060,127.08	-	-	-	160,307,392.02	-	746,802,191.56	2,080,258,257.86	4,436,826,630.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	31,252,413.10	-	244,946,589.28	54,029,841.20	330,228,843.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	367,794,553.19	182,890,041.20	550,684,594.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	31,252,413.10	-	-122,847,963.91	-128,860,200.00	-220,455,750.81	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	31,252,413.10	-	-31,252,413.10	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-91,595,550.81	-128,860,200.00	-220,455,750.81	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(五)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他													-
四、本年年末余额	305,398,662.00	-	-	-	1,144,060,127.08	-	-	-	191,559,805.12	-	991,748,780.84	2,134,288,099.06	4,767,055,474.10

法定代表人：刘靖

主管会计工作负责人：史志卫

会计机构负责人：吴磊

合并股东权益变动表(续)

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	上期金额												
	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	其他									
一、上年年末余额	305,398,662.00	-	-	-	1,144,060,127.08	-	-	-	132,507,816.45	-	545,871,448.83	2,043,298,035.05	4,171,136,089.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

同一控制下企业合并														-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	305,398,662.00	-	-	-	1,144,060,127.08	-	-	-	132,507,816.45	-	545,871,448.83	2,043,298,035.05	4,171,136,089.41	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	27,799,575.57	-	200,930,742.73	36,960,222.81	265,690,541.11	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320,349,916.90	223,091,622.81	543,441,539.71	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	27,799,575.57	-	-119,419,174.17	-186,131,400.00	-277,750,998.60	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	27,799,575.57	-	-27,799,575.57	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-91,619,598.60	-186,131,400.00	-277,750,998.60	
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														-
5. 其他														-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														-
四、本年年末余额	305,398,662.00	-	-	-	1,144,060,127.08	-	-	-	160,307,392.02	-	746,802,191.56	2,080,258,257.86	4,436,826,630.52	

法定代表人：刘靖

主管会计工作负责人：史志卫

会计机构负责人：吴磊

资产负债表

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	103,670,909.79	40,076,526.34	
△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	-	-	
应收票据及应收账款	153,123,916.92	113,856,747.74	十五、（一）
其中：应收票据	139,751,977.08	109,265,522.48	十五、（一）
应收账款	13,371,939.84	4,591,225.26	十五、（一）
预付款项	-	-	
△应收保费	-	-	
△应收分保账款	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	
其他应收款	99,755,307.04	74,797,142.50	十五、（二）
其中：应收利息	528,750.00	-	十五、（二）
应收股利	59,608,800.00	74,511,000.00	十五、（二）
△买入返售金融资产	-	-	
存货	-	-	
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	44,607.79	1,642,515.55	
流动资产合计	356,594,741.54	230,372,932.13	
非流动资产			
△发放贷款及垫款	-	-	
可供出售金融资产	3,750,000.00	3,750,000.00	
持有至到期投资	150,000,000.00	150,000,000.00	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	1,792,711,000.00	1,792,711,000.00	十五、（三）
投资性房地产	26,894,241.91	28,549,022.24	
固定资产	994,797,464.37	1,035,606,572.92	
在建工程	28,103,777.92	24,794,477.81	

生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
无形资产	6,886,014.64	12,728,241.20	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	-	-	
递延所得税资产	1,152,901.61	783,167.56	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	3,004,295,400.45	3,048,922,481.73	
资产总计	3,360,890,141.99	3,279,295,413.86	

法定代表人：刘靖

主管会计工作负责人：史志卫

会计机构负责人：吴磊

资产负债表（续）

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

金额单位：元

项目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	380,000,000.00	440,000,000.00	
△向中央银行借款	-	-	
△吸收存款及同业存款	-	-	
△拆入资金	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据及应付账款	16,221,790.15	7,598,137.39	
预收款项	-	-	
△卖出回购金融资产款	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	
应付职工薪酬	750,998.74	724,954.69	
应交税费	98,879,878.91	72,251,093.06	
其他应付款	11,104,551.32	8,197,284.77	
其中：应付利息	1,059,191.11	-	
应付股利	-	-	
△应付分保账款	-	-	
△保险合同准备金	-	-	
△代理买卖证券款	-	-	
△代理承销证券款	-	-	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	251,400,000.00	-	
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	758,357,219.12	528,771,469.91	
非流动负债			
长期借款	240,000,000.00	608,400,000.00	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
长期应付款	-	-	

长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	4,369,675.99	4,430,017.99	
递延收益	9,277,037.04	9,736,296.30	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	253,646,713.03	622,566,314.29	
负债合计	1,012,003,932.15	1,151,337,784.20	
所有者权益			
股本	305,398,662.00	305,398,662.00	
其他权益工具	-	-	
其中:优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	1,123,029,417.10	1,123,029,417.10	
减:库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	191,559,805.12	160,307,392.02	
△一般风险准备	-	-	
未分配利润	728,898,325.62	539,222,158.54	
所有者权益合计	2,348,886,209.84	2,127,957,629.66	
负债及所有者权益合计	3,360,890,141.99	3,279,295,413.86	

法定代表人：刘靖

主管会计工作负责人：史志卫

会计机构负责人：吴磊

利润表

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	347,111,198.51	292,499,959.37	
其中：营业收入	347,111,198.51	292,499,959.37	十五、（四）
△利息收入	-	-	
△已赚保费	-	-	
△手续费及佣金收入	-	-	
二、营业总成本	198,276,449.82	188,527,544.94	
其中：营业成本	122,471,899.18	117,155,347.34	十五、（四）
△利息支出	-	-	
△手续费及佣金支出	-	-	
△退保金	-	-	
△赔付支出净额	-	-	
△提取保险合同准备金净额	-	-	
△保单红利支出	-	-	
△分保费用	-	-	
税金及附加	5,807,567.24	6,065,435.22	
销售费用	-	-	
管理费用	23,467,080.72	22,867,224.08	
研发费用	-	-	
财务费用	44,004,667.02	43,329,501.94	
其中：利息费用	44,808,890.82	43,701,994.68	
利息收入	837,839.85	466,308.31	
资产减值损失	2,525,235.66	-889,963.64	
加：其他收益	461,073.56	183,703.70	
投资收益（损失以“-”号填列）	144,518,471.21	196,518,601.00	十五、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	62,691,551.70	-	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	356,505,845.16	300,674,719.13	

加：营业外收入	199,886.49	713,867.10	
减：营业外支出	2,072,594.41	1,056,876.69	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	354,633,137.24	300,331,709.54	
减：所得税费用	42,109,006.25	22,335,953.83	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	312,524,130.99	277,995,755.71	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	312,524,130.99	277,995,755.71	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	—	—	
六、其他综合收益的税后净额	—	—	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	
1. 重新计量设定受益计划变动额	—	—	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	—	—	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	—	—	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	—	—	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	—	—	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	—	—	
4. 现金流量套期损益的有效部分	—	—	
5. 外币财务报表折算差额	—	—	
6. 其他	—	—	
七、综合收益总额	312,524,130.99	277,995,755.71	
八、每股收益	—	—	
（一）基本每股收益（元/股）	—	—	
（二）稀释每股收益（元/股）	—	—	

法定代表人：刘靖

主管会计工作负责人：史志卫

会计机构负责人：吴磊

现金流量表

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	344,123,925.17	266,849,001.64	
△客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	
△向中央银行借款净增加额	-	-	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	
△收到原保险合同保费取得的现金	-	-	
△收到再保险业务现金净额	-	-	
△保户储金及投资款净增加额	-	-	
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	
△收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	
△拆入资金净增加额	-	-	
△回购业务资金净增加额	-	-	
收到的税费返还	-	-	
收到其他与经营活动有关的现金	9,040,670.00	17,082,412.18	
经营活动现金流入小计	353,164,595.17	283,931,413.82	
购买商品、接受劳务支付的现金	17,899,280.97	24,692,532.66	
△客户贷款及垫款净增加额	-	-	
△存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	
△支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	
△支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	
△支付保单红利的现金	-	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	39,442,130.12	34,127,124.91	
支付的各项税费	90,265,188.41	71,480,914.76	
支付其他与经营活动有关的现金	8,278,278.09	10,105,607.28	
经营活动现金流出小计	155,884,877.59	140,406,179.61	
经营活动产生的现金流量净额	197,279,717.58	143,525,234.21	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	150,000,000.00	1.00	
取得投资收益收到的现金	159,269,916.67	122,007,600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,518,580.00	831,890.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流入小计	336,788,496.67	122,839,491.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,104,532.49	26,885,399.02	
投资支付的现金	150,000,000.00	150,000,000.00	
△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	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	60,000.00	
投资活动现金流出小计	158,104,532.49	176,945,399.02	
投资活动产生的现金流量净额	178,683,964.18	-54,105,908.02	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	
取得借款收到的现金	550,000,000.00	470,000,000.00	
△发行债券收到的现金	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	
筹资活动现金流入小计	550,000,000.00	470,000,000.00	
偿还债务支付的现金	727,000,000.00	415,340,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	135,369,298.31	135,321,593.29	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	
筹资活动现金流出小计	862,369,298.31	550,661,593.29	
筹资活动产生的现金流量净额	-312,369,298.31	-80,661,593.29	
四、汇率变动对现金的影响	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额	63,594,383.45	8,757,732.90	
加：期初现金及现金等价物的余额	40,076,526.34	31,318,793.44	
六、期末现金及现金等价物余额	103,670,909.79	40,076,526.34	

法定代表人：刘靖

主管会计工作负责人：史志卫

会计机构负责人：吴磊

股东权益变动表

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	305,398,662.00	-	-	-	1,123,029,417.10	-	-	-	160,307,392.02	-	539,222,158.54	2,127,957,629.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	305,398,662.00	-	-	-	1,123,029,417.10	-	-	-	160,307,392.02	-	539,222,158.54	2,127,957,629.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	31,252,413.10	-	189,676,167.08	220,928,580.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	312,524,130.99	312,524,130.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	31,252,413.10	-	-122,847,963.91	-91,595,550.81
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	31,252,413.10	-	-31,252,413.10	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-91,595,550.81	-91,595,550.81
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5. 其他												-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	305,398,662.00	-	-	-	1,123,029,417.10	-	-	-	191,559,805.12	-	728,898,325.62	2,348,886,209.84

法定代表人：刘靖

主管会计工作负责人：史志卫

会计机构负责人：吴磊

股东权益变动表(续)

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	305,398,662.00	-	-	-	1,123,029,417.10	-	-	-	132,507,816.45	-	380,645,577.00	1,941,581,472.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	305,398,662.00	-	-	-	1,123,029,417.10	-	-	-	132,507,816.45	-	380,645,577.00	1,941,581,472.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	27,799,575.57	-	158,576,581.54	186,376,157.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	277,995,755.71	277,995,755.71
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	27,799,575.57	-	-119,419,174.17	-91,619,598.60
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	27,799,575.57	-	-27,799,575.57	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-91,619,598.60	-91,619,598.60
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股 本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股 本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 结转重新计量设定受益计 划净负债或净资产所产生的 变动												-
5. 其他												-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	305,398,662.00	-	-	-	1,123,029,417.10	-	-	-	160,307,392.02	-	539,222,158.54	2,127,957,629.66

法定代表人：刘靖

主管会计工作负责人：史志卫

会计机构负责人：吴磊

贵州黔源电力股份有限公司

2018 年度合并财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

贵州黔源电力股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“黔源电力”）系经贵州省经济体制改革委员会黔体改股字（1993）92 号文批准，以定向募集设立方式设立。公司于 1993 年 10 月 12 日在贵州省工商行政管理局注册登记，取得企业法人营业执照，统一社会信用代码 91520000214433792D；公司注册资本为人民币 30,539.8662 万元；公司法定代表人：刘靖；公司注册地：贵州省贵阳市南明区都司高架桥路 46 号（黔源大厦）。

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为电力、热力生产和供应业；业务性质为：水电开发、经营。

公司经营范围：投资、开发、经营水、火电站及其电力工程；电力、热力产品购销及服务；配电网投资及经营；合同能源管理和节能咨询服务；水电工程项目管理及工程技术咨询；从事为电力行业服务的各种机电设备及原材料经营；水工机械安装、维护。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的母公司为中国华电集团有限公司，本公司的实际控制人为中国华电集团有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告经公司董事会于 2019 年 3 月 26 日批准报出。

5. 营业期限。

本公司的营业期限为：1993 年 10 月 12 日至长期。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司子公司全部纳入合并范围，包括二级子公司 3 户，本期的合并财务报表范围较上期无变动，详细情况参见附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，未发现影响公司持续经营能力的重大事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计

损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款、其他应收款单项金额 100 万元以上（含 100 万）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	账龄分析法特征组合
内部员工备用金组合	内部员工备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
内部员工备用金组合	内部员工备用金不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

坏账准备的计提方法

采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货主要包括备品备件、低值易耗品、维护材料等。

2. 发出存货的计价方法

备品备件、维护材料等购进按实际成本计价；低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法，一次计入成本或费用；其他按实际成本计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准）。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

购建的固定资产，按购建时实际成本计价；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则—非货币性资产交换》、《企业会计准则—债务重组》、《企业会计准则—企业合并》和《企业会计准则—租赁》确定。

本公司折旧方法为发电直接相关的固定资产采用工作量法计提折旧，与发电无直接关系的固定资产仍采用年限平均法计提折旧，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

其中：发电类资产主要包括：水电站房屋及建筑物（包括大坝、发电厂房等）、发电设备、变电及配电设备、水工机械设备、检修及维护设备、输电及配电线路、通讯线路及设备、自动化控制及仪器仪表、生产管理用工器具。非发电类资产主要包括非生产用房屋及构筑物（包括公司办公楼、各电站营地办公楼和住宿楼、交通道路等）、运输设备、非生产用设备及器具。由于水电厂的设计发电量是理论计算值，而水电厂实际运行中，要综合考虑防洪、电网调度、社会需求等诸多因素。因此，水电厂实际发电量与其设计值存在一定差异。经综合考虑设计发电量与实际发电情况，参照国内水电厂设计发电量与实际发电量的差异，经中国水电顾问集团贵阳勘测设计研究院分析论证，公司所属各电站多年平均的年度生产能力约为年设计发电量的90%。工作量法计算公式如下：①折旧额=实际发电量×度电折旧额②度电折旧额=（折旧政策变更日固定资产净值-预计净残值-固定资产减值准备）/资产剩余年限工作量③资产剩余年限工作量=资产剩余使用年限×年度发电资产总体工作量（设计电量90%）④资产剩余使用年限=资产预计使用年限-折旧政策变更日前已使用年限，2011年1月1日公司与发电直接相关的固定资产折旧方法由年限平均法变更为工作量法。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法、工作量法	20—45 年	5	4.75—2.11

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法、工作量法	12—30 年	5	7.92—3.17
通用设备	年限平均法	5—10 年	5	19—9.5
运输工具	年限平均法	6 年	5	15.83

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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将会行使这种选择权；

（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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
计算机软件权	10

本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

具体确认原则为：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司所生产的电力已经送入客户电网时，确认为收入实现。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认

让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、7.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贵州黔源电力股份有限公司	25%、15%
贵州北盘江电力股份有限公司	15%、7.5%
贵州北源电力股份有限公司	15%
贵州西源发电责任有限公司	7.5%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 公司及所属控股子公司贵州北源电力股份有限公司、贵州北盘江电力股份有限公司，根

据财政部、海关总署、国家税务总局2012年联合印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国发财税〔2011〕58号规定，自2011年1月1日至2020年12月31日期间，享受所得税减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

由于母公司贵州黔源电力股份有限公司本部收入中包括北盘江分红的投资收益，对主营业务收入占比不符合《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》（国家税务总局公告【2012】12号）中的关于鼓励类产业占比不足70%时，按上述规定之第6条分别计缴企业所得税，贵州黔源电力股份有限公司本部适用25%税率。

2. 公司控股子公司贵州北盘江电力股份有限公司所属马马崖分公司按国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号）规定，“对居民企业（以下简称企业）经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》财税〔2008〕46号（以下简称《目录》）规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”。根据取得税局的税务事项通知书，贵州北盘江电力股份有限公司马马崖分公司2015年1月1日至2017年12月31日免税，2018年1月1日至2020年12月31日减半征收，本年贵州北盘江电力股份有限公司马马崖分公司实际税率7.5%。

3. 公司控股子公司贵州西源发电责任有限公司根据《财政部、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）规定，对西部地区2010年12月31日前新办，根据《财政部、国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202号）第二条第三款规定可以享受企业所得税“两免三减半”优惠的交通、电力、水利、邮政、广播电视企业，其享受的企业所得税“两免三减半”优惠可以继续享受到期满为止。根据取得税局的税务事项通知书，贵州西源发电责任有限公司2015年1月1日至2016年12月31日免税，2017年1月1日至2019年12月31日减半征收，本年贵州西源发电责任有限公司实际税率为7.5%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司经董事会批准，自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：应收票据及应收账款期末列示金额771,581,967.43元，期初列示金额729,179,189.03元； 母公司资产负债表：应收票据及应收账款期末列示金额153,123,916.92元，期初列示金额113,856,747.74元。
将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：其他应收款期末列示金额40,203,890.58元，期初列示金额608,548.15元；

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	母公司资产负债表：其他应收款期末列示金额 99,755,307.04 元，期初列示金额 74,797,142.50 元。 合并资产负债表：固定资产期末列示金额 15,386,467,034.39 元，期初列示金额 16,064,606,427.30 元； 母公司资产负债表：固定资产期末列示金额 994,797,464.37 元，期初列示金额 1,035,606,572.92 元。
将工程物资、在建工程合并为“在建工程”列示	合并资产负债表：在建工程期末列示金额 44,498,090.99 元， 期初列示金额 50,032,521.00 元； 母公司资产负债表：在建工程期末列示金额 28,103,777.92 元，期初列示金额 24,794,477.81 元。
将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：应付票据及应付账款期末列示金额 369,395,704.71 元，期初列示金额 502,383,859.29 元； 母公司资产负债表：应付票据及应付账款期末列示金额 16,221,790.15 元，期初列示金额 7,598,137.39 元。
将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表：其他应付款期末列示金额 165,577,914.26 元，期初列示金额 168,067,922.12 元； 母公司资产负债表：其他应付款期末列示金额 11,104,551.32 元，期初列示金额 8,197,284.77 元。
将长期应付款、专项应付款合并为“长期应付款”列示	合并资产负债表：长期应付款期末列示金额 348,491,899.49 元，期初列示金额 747,561,745.58 元； 母公司资产负债表：无影响。
合并利润表及利润表新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	无影响。
合并利润表及利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列表	合并利润表：上期增加利息费用列示 571,981,812.73 元， 增加利息收入列示 2,202,104.59 元；本期增加利息费用列示 547,487,985.13 元，增加利息收入列示 2,777,644.46 元； 母公司利润表：上期增加利息费用列示 43,701,994.68 元， 增加利息收入列示 466,308.31 元；本期增加利息费用列示 44,808,890.82 元，增加利息收入列示 837,839.85 元。
合并利润表及利润表中“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”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”	无影响。
合并所有者权益变动表及所有者权益变动表新增“设定收益计划变动额结转留存收益”项目	无影响。

(二) 会计估计的变更

本公司本期无重大会计估计变更情况。

(三) 前期会计差错更正

本公司本期无重大会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	10,398.26	295.21
银行存款	324,738,745.98	135,976,157.17
<u>合 计</u>	<u>324,749,144.24</u>	<u>135,976,452.38</u>

2. 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	685,389,274.82	618,680,827.27
应收账款	86,192,692.61	110,498,361.76
<u>合 计</u>	<u>771,581,967.43</u>	<u>729,179,189.03</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	685,389,274.82	618,680,827.27
<u>合 计</u>	<u>685,389,274.82</u>	<u>618,680,827.27</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	86,086,143.54	
合 计	<u>86,086,143.54</u>	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	19,806,144.25		
合 计	<u>19,806,144.25</u>		

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,729,150.13	100.00	4,536,457.52	5.00	86,192,692.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>90,729,150.13</u>	<u>100.00</u>	<u>4,536,457.52</u>	—	<u>86,192,692.61</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,314,065.02	100.00	5,815,703.26	5.00	110,498,361.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>116,314,065.02</u>	<u>100.00</u>	<u>5,815,703.26</u>	—	<u>110,498,361.76</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	90,729,150.13	4,536,457.52	5.00
<u>合 计</u>	<u>90,729,150.13</u>	<u>4,536,457.52</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-1,279,245.74

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	账龄	坏账准备
贵州电网有限责任公司	90,729,150.13	100.00	1 年以内	4,536,457.52
<u>合 计</u>	<u>90,729,150.13</u>	<u>100.00</u>		<u>4,536,457.52</u>

(三) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,203,890.58	608,548.15
<u>合 计</u>	<u>40,203,890.58</u>	<u>608,548.15</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账

准备的其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,302,292.97	100.00	2,098,402.39	4.96	40,203,890.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	42,302,292.97	100.00	2,098,402.39		40,203,890.58

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	623,643.15	100.00	15,095.00	2.42	608,548.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	623,643.15	100.00	15,095.00		608,548.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	41,968,047.70	2,098,402.39	5.00
合 计	41,968,047.70	2,098,402.39	

组合中，内部员工备用金组合不计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
内部员工备用金组合	334,245.27		
合 计	334,245.27		

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	334,245.27	321,743.15

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
取水补偿费	186,230.00	300,000.00
房屋租金	810,484.00	1,900.00
土地收储款	40,956,500.00	
其他	14,833.70	
<u>合 计</u>	<u>42,302,292.97</u>	<u>623,643.15</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	2,083,307.39

(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 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
六盘水市国土资源局钟山分局	土地收储款	40,956,500.00	1 年以内	96.82	2,047,825.00
贵州星源利丰置业有限公司	房屋租金	629,094.00	1 年以内	1.49	31,454.70
贵阳听橡酒业有限公司	房屋租金	179,490.00	1 年以内	0.42	8,974.50
国电安顺发电有限公司	取水补偿款	156,230.00	1 年以内	0.37	7,811.50
吴宏	备用金	131,139.48	1 年以内	0.31	
<u>合 计</u>		<u>42,052,453.48</u>		<u>99.41</u>	<u>2,096,065.70</u>

(四) 存货

分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	506,982.50		506,982.50	903,720.00		903,720.00
<u>合 计</u>	<u>506,982.50</u>		<u>506,982.50</u>	<u>903,720.00</u>		<u>903,720.00</u>

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	583,479.92	1,989,240.00
待认证进项税	61,426.97	232,085.81

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	368,305.31	12,738,333.87
<u>合 计</u>	<u>1,013,212.20</u>	<u>14,959,659.68</u>

(六) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售权益工具	31,685,600.00	31,685,600.00	18,750,000.00	18,750,000.00
其中：按成本计量	31,685,600.00	31,685,600.00	18,750,000.00	18,750,000.00
<u>合 计</u>	<u>31,685,600.00</u>	<u>31,685,600.00</u>	<u>18,750,000.00</u>	<u>18,750,000.00</u>

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			在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	
1. 华信保险经纪有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00	3.00
2. 中国水电顾问集团正安 开发有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00
3. 中国水电顾问集团道真 开发有限公司		12,935,600.00		12,935,600.00	10.90
<u>合 计</u>	<u>18,750,000.00</u>	<u>12,935,600.00</u>		<u>31,685,600.00</u>	<u>3,570,000.00</u>

(七) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

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
一、账面原值				
1. 期初余额	108,143,384.31			108,143,384.31
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>108,143,384.31</u>			<u>108,143,384.31</u>

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	32,935,646.47			32,935,646.47
2. 本期增加金额	4,004,852.25			4,004,852.25
(1) 计提或摊销	4,004,852.25			4,004,852.25
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>36,940,498.72</u>			<u>36,940,498.72</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>71,202,885.59</u>			<u>71,202,885.59</u>
2. 期初账面价值	<u>75,207,737.84</u>			<u>75,207,737.84</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,386,467,034.39	16,064,606,427.30
固定资产清理		
<u>合 计</u>	<u>15,386,467,034.39</u>	<u>16,064,606,427.30</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	17,108,592,924.83	26,279,846.44	4,437,553,487.03	36,404,306.32	21,608,830,564.62
2. 本期增加金额	47,702,252.25	1,012,579.68	43,727,556.81	1,239,260.36	93,681,649.10
(1) 购置		307,137.66	597,087.38		904,225.04
(2) 在建工程转入	47,702,252.25	705,442.02	43,130,469.43	1,239,260.36	92,777,424.06
3. 本期减少金额	333,248.62	194,365.13	19,210,767.84	1,244,234.67	20,982,616.26
(1) 处置或报废		194,365.13	19,176,448.18	1,244,234.67	20,615,047.98
(2) 其他	333,248.62		34,319.66		367,568.28
4. 期末余额	<u>17,155,961,928.46</u>	<u>27,098,060.99</u>	<u>4,462,070,276.00</u>	<u>36,399,332.01</u>	<u>21,681,529,597.46</u>
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
1. 期初余额	3,118,952,754.18	17,180,778.41	2,377,616,483.42	29,939,713.15	5,543,689,729.16
2. 本期增加金额	427,178,486.72	3,000,246.73	337,500,419.73	1,257,270.78	768,936,423.96
(1) 计提	427,178,486.72	3,000,246.73	337,500,419.73	1,257,270.78	768,936,423.96
(2) 其他					
3. 本期减少金额		163,307.90	16,744,745.20	1,189,945.11	18,097,998.21
(1) 处置或报废		163,307.90	16,744,745.20	1,189,945.11	18,097,998.21
(2) 其他					
4. 期末余额	<u>3,546,131,240.90</u>	<u>20,017,717.24</u>	<u>2,698,372,157.95</u>	<u>30,007,038.82</u>	<u>6,294,528,154.91</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		12,582.29	120,906.17	400,919.70	534,408.16
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		<u>12,582.29</u>	<u>120,906.17</u>	<u>400,919.70</u>	<u>534,408.16</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>13,609,830,687.56</u>	<u>7,067,761.46</u>	<u>1,763,577,211.88</u>	<u>5,991,373.49</u>	<u>15,386,467,034.39</u>
2. 期初账面价值	<u>13,989,640,170.65</u>	<u>9,086,485.74</u>	<u>2,059,816,097.44</u>	<u>6,063,673.47</u>	<u>16,064,606,427.30</u>

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	693,042,345.38	161,602,797.80		531,439,547.58
专用设备	1,002,511,714.86	381,514,230.94		620,997,483.92
合 计	<u>1,695,554,060.24</u>	<u>543,117,028.74</u>		<u>1,152,437,031.50</u>

注：该事项的实质为将固定资产进行质押进行融资，公司的固定资产并未实际出售，因此，公司按实质重于形式的原则，将其视为以固定资产质押取得融资款来对相关固定资产和长期应付款进行会计处理。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
善泥坡电厂房屋	5,559,416.92	正在办理中

(九) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,498,090.99	50,032,521.00
工程物资		
<u>合 计</u>	<u>44,498,090.99</u>	<u>50,032,521.00</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
尾工及其他项目	15,798,287.07		25,178,215.19	
技改项目	28,699,803.92		24,854,305.81	
<u>合 计</u>	<u>44,498,090.99</u>		<u>50,032,521.00</u>	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	概算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
马马崖电站	4,918,475,600.00		65,786,118.74	63,439,824.60		2,346,294.14
善泥坡电站	1,778,190,000.00		-9,357,388.74	-9,357,388.74		
<u>合计</u>	<u>--</u>		<u>56,428,730.00</u>	<u>54,082,435.86</u>		<u>2,346,294.14</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	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
74.64	97%				自有资金和贷款
96.18	98%				自有资金和贷款
--	--				--

(十) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,660,474.28	44,625,192.30	56,285,666.58
2. 本期增加金额		4,192,625.34	4,192,625.34
(1) 购置		4,192,625.34	4,192,625.34

项目	土地使用权	计算机软件权	合计
3. 本期减少金额	8,702,106.44		8,702,106.44
(1) 处置	8,702,106.44		8,702,106.44
4. 期末余额	<u>2,958,367.84</u>	<u>48,817,817.64</u>	<u>51,776,185.48</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,933,704.79	10,225,376.81	14,159,081.60
2. 本期增加金额	218,705.97	4,473,989.07	4,692,695.04
(1) 计提	218,705.97	4,473,989.07	4,692,695.04
3. 本期减少金额	3,132,758.14		3,132,758.14
(1) 处置	3,132,758.14		3,132,758.14
4. 期末余额	<u>1,019,652.62</u>	<u>14,699,365.88</u>	<u>15,719,018.50</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>1,938,715.22</u>	<u>34,118,451.76</u>	<u>36,057,166.98</u>
2. 期初账面价值	<u>7,726,769.49</u>	<u>34,399,815.49</u>	<u>42,126,584.98</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,917,581.50	1,037,637.22	6,250,386.70	937,550.88
预计负债	4,369,675.99	655,451.40	4,430,017.99	664,502.70
<u>合 计</u>	<u>11,287,257.49</u>	<u>1,693,088.62</u>	<u>10,680,404.69</u>	<u>1,602,053.58</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	176,805,941.75	159,086,871.12
可抵扣亏损	83,294,681.09	97,851,157.48
<u>合 计</u>	<u>260,100,622.84</u>	<u>256,938,028.60</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年		23,409,837.83	
2019 年	9,806,058.10	9,806,058.10	

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	29,809,454.47	29,809,454.47	
2021 年	13,513,012.20	13,513,012.27	
2022 年	17,891,226.27	21,312,794.81	
2023 年	12,274,930.05		
<u>合 计</u>	<u>83,294,681.09</u>	<u>97,851,157.48</u>	

（十二）短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	740,000,000.00	490,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	
质押借款	150,000,000.00	100,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>940,000,000.00</u>	<u>590,000,000.00</u>

（十三）应付票据及应付账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	369,395,704.71	502,383,859.29
<u>合 计</u>	<u>369,395,704.71</u>	<u>502,383,859.29</u>

2. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	95,204,144.42	158,407,367.14
1-2 年	112,825,687.24	60,935,270.54
2-3 年	47,751,670.57	52,504,588.06
3 年以上	113,614,202.48	230,536,633.55
<u>合 计</u>	<u>369,395,704.71</u>	<u>502,383,859.29</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州省水库和生态移民局	105,054,114.02	未达到付款条件
中国水利水电第十六工程局有限公司	25,617,804.16	未达到付款条件
<u>合 计</u>	<u>130,671,918.18</u>	--

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,783,459.30	135,471,419.20	134,870,102.42	2,384,776.08
二、离职后福利中-设定提存计划负债		22,398,359.04	22,398,359.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>1,783,459.30</u>	<u>157,869,778.24</u>	<u>157,268,461.46</u>	<u>2,384,776.08</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	577,097.10	86,951,671.90	86,951,671.90	577,097.10
二、职工福利费		6,025,436.44	6,025,436.44	
三、社会保险费		9,487,629.08	9,487,629.08	
其中：医疗保险费		5,039,792.60	5,039,792.60	
工伤保险费		638,004.76	638,004.76	
生育保险费		669,141.60	669,141.60	
补充医疗保险		3,140,690.12	3,140,690.12	
四、住房公积金		19,959,389.00	19,959,389.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,206,362.20	3,912,825.45	3,311,508.67	1,807,678.98
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		9,134,467.33	9,134,467.33	
<u>合 计</u>	<u>1,783,459.30</u>	<u>135,471,419.20</u>	<u>134,870,102.42</u>	<u>2,384,776.08</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		15,157,371.18	15,157,371.18	
2. 失业保险费		563,803.64	563,803.64	
3. 企业年金缴费		6,677,184.22	6,677,184.22	
<u>合 计</u>		<u>22,398,359.04</u>	<u>22,398,359.04</u>	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	25,058,286.07	8,789,163.41
2. 营业税	2,206.67	2,206.66
3. 企业所得税	21,201,615.18	5,171,829.94
4. 个人所得税	2,883,487.79	2,930,008.05
5. 城市维护建设税	1,069,795.07	326,781.15
6. 房产税	128,193.60	8,258.40
7. 教育费附加	1,420,689.08	591,484.31
8. 水资源费	17,490,954.01	11,789,033.51
9. 库区基金	175,981,951.69	158,975,789.52
10. 其他	42,192.84	221,163.68
<u>合 计</u>	<u>245,279,372.00</u>	<u>188,805,718.63</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,667,329.48	
应付股利	57,271,200.00	71,589,000.00
其他应付款	96,639,384.78	96,478,922.12
<u>合 计</u>	<u>165,577,914.26</u>	<u>168,067,922.12</u>

2. 应付利息

分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,572,579.49	
短期借款应付利息	1,094,749.99	
<u>合 计</u>	<u>11,667,329.48</u>	

3. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	57,271,200.00	71,589,000.00	
<u>合 计</u>	<u>57,271,200.00</u>	<u>71,589,000.00</u>	

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
工程质保金	17,203,763.73	15,209,694.95
投标保证金	2,149,573.35	4,349,068.90
工程履约保证金	4,195,831.30	5,347,178.59
耕地占补平衡费	62,513,712.90	62,513,712.90
代扣建安税	876,771.41	578,126.41
其他	9,699,732.09	8,481,140.37
<u>合 计</u>	<u>96,639,384.78</u>	<u>96,478,922.12</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
镇宁自治县国土资源局	62,513,712.90	分期支付的占补平衡费
<u>合 计</u>	<u>62,513,712.90</u>	—

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,087,938,000.00	788,365,000.00
1 年内到期的长期应付款	421,687,209.85	26,212,244.21
<u>合 计</u>	<u>1,509,625,209.85</u>	<u>814,577,244.21</u>

(十八) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
信用借款	410,000,000.00	320,000,000.00	4.41-4.90

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
质押借款	7,938,202,000.00	9,349,780,000.00	4.29-6.12
<u>合 计</u>	<u>8,348,202,000.00</u>	<u>9,669,780,000.00</u>	--

(十九) 长期应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	348,491,899.49	747,561,745.58
专项应付款		
<u>合 计</u>	<u>348,491,899.49</u>	<u>747,561,745.58</u>

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	348,491,899.49	747,561,745.58
<u>合 计</u>	<u>348,491,899.49</u>	<u>747,561,745.58</u>

(二十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	4,369,675.99	4,430,017.99	水城电厂贮灰场闭库处置费
<u>合 计</u>	<u>4,369,675.99</u>	<u>4,430,017.99</u>	--

(二十一) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,736,296.30		459,259.26	9,277,037.04	
<u>合 计</u>	<u>9,736,296.30</u>		<u>459,259.26</u>	<u>9,277,037.04</u>	--

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
普定电站提	9,736,296.30			459,259.26		9,277,037.04	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
效增容改造							
<u>合 计</u>	<u>9,736,296.30</u>			<u>459,259.26</u>		<u>9,277,037.04</u>	--

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	33,082.00				-4,958.00	-4,958.00	28,124.00
其他内资持股	33,082.00				-4,958.00	-4,958.00	28,124.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	33,082.00				-4,958.00	-4,958.00	28,124.00
二、无限售条件流通股份	305,365,580.00				4,958.00	4,958.00	305,370,538.00
人民币普通股	305,365,580.00				4,958.00	4,958.00	305,370,538.00
<u>股份合计</u>	<u>305,398,662.00</u>						<u>305,398,662.00</u>

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	1,119,329,367.62			1,119,329,367.62
其他资本公积	24,730,759.46			24,730,759.46
<u>合 计</u>	<u>1,144,060,127.08</u>			<u>1,144,060,127.08</u>

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	160,257,392.02	31,252,413.10		191,509,805.12
任意盈余公积	50,000.00			50,000.00
<u>合 计</u>	<u>160,307,392.02</u>	<u>31,252,413.10</u>		<u>191,559,805.12</u>

注：本期盈余公积增加系按照母公司税后净利润10%计提所致。

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	746,802,191.56	545,871,448.83
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	746,802,191.56	545,871,448.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	367,794,553.19	320,349,916.90
减：提取法定盈余公积	31,252,413.10	27,799,575.57
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	91,595,550.81	91,619,598.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	991,748,780.84	746,802,191.56

（二十六）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,372,767,368.71	1,174,866,631.91	2,397,730,775.99	1,158,658,174.94
其他业务	15,897,655.90	4,706,251.69	21,683,944.07	4,949,583.61
<u>合 计</u>	<u>2,388,665,024.61</u>	<u>1,179,572,883.60</u>	<u>2,419,414,720.06</u>	<u>1,163,607,758.55</u>

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,064,248.88	15,131,772.30
教育费附加	17,566,518.92	18,619,926.59
房产税	2,032,832.62	2,701,865.14
土地使用税	1,117,729.16	1,602,516.80
车船税	100,492.40	95,550.50
印花税	646,420.00	1,143,977.21
<u>合 计</u>	<u>35,528,241.98</u>	<u>39,295,608.54</u>

（二十八）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,801,328.19	24,815,994.00
办公及差旅费	2,910,617.63	2,692,682.56
业务招待费	276,372.29	590,161.03
中介咨询服务费	1,478,957.82	1,214,139.92
会议费	116,437.98	79,092.83
折旧费用	3,835,904.72	3,855,654.50

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他管理费用	6,841,645.20	6,476,997.23
<u>合 计</u>	<u>41,261,263.83</u>	<u>39,724,722.07</u>

(二十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	547,487,985.13	571,981,812.73
减：利息收入	2,777,644.46	2,202,104.59
其他	83,039.33	133,145.06
<u>合 计</u>	<u>544,793,380.00</u>	<u>569,912,853.20</u>

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	804,061.65	3,741,413.56
<u>合 计</u>	<u>804,061.65</u>	<u>3,741,413.56</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	12,341,581.09	14,625,767.43
普定电站提效增容改造政府补助	459,259.26	183,703.70
个税返还收入	22,830.76	
<u>合 计</u>	<u>12,823,671.11</u>	<u>14,809,471.13</u>

(三十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,570,000.00	2,790,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1.00
<u>合 计</u>	<u>3,570,000.00</u>	<u>2,790,001.00</u>

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
水城电厂土地收储	62,691,551.70	
官庄水电站前期投入处置	-256,863.73	
<u>合 计</u>	<u>62,434,687.97</u>	

(三十四) 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:	200,584.77	714,512.83	200,584.77
其中: 固定资产处置利得	200,584.77	714,512.83	200,584.77
其他	85,260.82	5,152.26	85,260.82
<u>合 计</u>	<u>285,845.59</u>	<u>719,665.09</u>	<u>285,845.59</u>

(三十五) 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
动资产处置损失合计:	2,517,358.96	1,356,935.49	2,517,358.96
其中: 固定资产处置损失	2,517,358.96	1,356,935.49	2,517,358.96
对外捐赠	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	36.83	1,308,225.27	36.83
<u>合 计</u>	<u>3,517,395.79</u>	<u>2,665,160.76</u>	<u>3,517,395.79</u>

(三十六) 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	111,708,443.08	75,548,821.55
递延所得税费用	-91,035.04	-204,020.66
<u>合 计</u>	<u>111,617,408.04</u>	<u>75,344,800.89</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	662,302,002.43	618,786,340.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	165,575,500.61	154,696,585.15
子公司适用不同税率的影响	-64,958,129.76	-71,178,819.64
调整以前期间所得税的影响	6,583,807.49	-2,441,140.14
非应税收入的影响	-892,500.00	-697,500.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	388,039.87	-5,034,324.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-256,617.64	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,177,307.47	
所得税费用合计	<u>111,617,408.04</u>	<u>75,344,800.89</u>

(三十七) 现金流量表项目注释

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
存款利息收入	2,777,644.46	2,202,104.59
租金收入	10,234,025.16	16,720,663.49
取水电量补偿收入	3,253,797.31	6,020,000.00
收到的保证金	1,355,000.05	3,351,250.00
其他	3,424,350.18	4,778,724.62
<u>合 计</u>	<u>21,044,817.16</u>	<u>33,072,742.70</u>

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
手续费支出	83,038.47	133,145.06
费用支出等	12,641,599.42	9,751,585.78
水库移民扶持库区基金		35,000,000.00
其他	2,296,780.05	5,461,837.70
<u>合 计</u>	<u>15,021,417.94</u>	<u>50,346,568.54</u>

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
收到的投标保证金及履约保证金	14,462.73	2,702,218.67
<u>合 计</u>	<u>14,462.73</u>	<u>2,702,218.67</u>

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
退还的投标保证金及履约保证金	3,009,971.76	4,216,321.82
<u>合 计</u>	<u>3,009,971.76</u>	<u>4,216,321.82</u>

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
融资租赁款	380,000,000.00	
<u>合 计</u>	<u>380,000,000.00</u>	

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
融资租赁款	417,189,424.01	61,883,379.71
融资租赁手续费	3,800,000.00	
<u>合 计</u>	<u>420,989,424.01</u>	<u>61,883,379.71</u>

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	550,684,594.39	543,441,539.71
加：资产减值准备	804,061.65	3,741,413.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	772,762,731.58	795,255,551.37
无形资产摊销	4,692,695.04	4,278,622.89
长期待摊费用摊销		
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）	-62,434,687.97	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,316,774.19	642,422.66
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	547,487,985.13	571,981,812.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,570,000.00	-2,790,001.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-91,035.04	-204,020.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	396,737.50	373,530.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-51,553,661.88	-318,360,227.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	56,631,582.17	-14,817,317.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,818,127,776.76	1,583,543,326.36
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	324,749,144.24	135,976,452.38

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	135,976,452.38	258,480,128.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	188,772,691.86	-122,503,676.33

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	324,749,144.24	135,976,452.38
其中：库存现金	10,398.26	295.21
可随时用于支付的银行存款	324,738,745.98	135,976,157.17
可随时用于支付的其他货币资金		
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	324,749,144.24	135,976,452.38
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		

（三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	86,086,143.54	借款质押
固定资产	1,152,437,031.50	借款抵押
合 计	<u>1,238,523,175.04</u>	

（四十）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
		本期金额	上期金额	成本费用损失的项目
增值税即征即退	12,341,581.09	12,341,581.09	14,625,767.43	其他收益
普定电站提效增容改造	459,259.26	459,259.26	183,703.70	其他收益
个税返还收入	22,830.76	22,830.76		其他收益
合 计	<u>12,823,671.11</u>	<u>12,823,671.11</u>	<u>14,809,471.13</u>	

2. 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（一）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
贵州北盘江电力股份有限公司	贵阳市	贵阳市	水电开发、经营	51.00		51.00	投资
贵州北源电力股份有限公司	遵义市	遵义市	水电开发、经营	51.94		51.94	投资
贵州西源发电有限责任公司	六盘水市	六盘水市	水电开发、经营	30.00		51.00	投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例及持有半数以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明：

公司的关联方贵州乌江水电开发有限责任公司持有贵州西源发电有限责任公司 21%的股权，2010 年初乌江公司与本公司达成一致行动人协议。乌江公司承诺，在西源公司的股权行使提案权，或在股东大会上行使股东表决权时，均保持与本公司一致的意见行使相关提案权、表决权，本公司可以实际控制的表决权为 51%。

（二）重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
贵州北盘江电力股份有限公司	49.00%	49.00%	189,228,249.87	128,860,200.00	1,862,600,433.30
贵州北源电力股份有限公司	48.06%	48.06%	-7,429,537.55		37,025,635.18
贵州西源发电有限责任公司	70.00%	49.00%	1,091,328.88		234,662,030.58

（三）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	贵州北盘江电力股份有限公司	贵州北源电力股份有限公司	贵州西源发电有限责任公司
流动资产	706,420,682.98	18,936,148.17	116,241,174.26
非流动资产	12,191,124,990.71	864,341,085.71	1,457,158,238.93

项目	期末余额或本期发生额		
	贵州北盘江电力股份有限公司	贵州北源电力股份有限公司	贵州西源发电有限责任公司
资产合计	12,897,545,673.69	883,277,233.88	1,573,399,413.19
流动负债	2,112,763,299.62	339,757,067.22	231,522,940.94
非流动负债	6,983,557,000.00	466,491,899.49	1,006,645,000.00
负债合计	9,096,320,299.62	806,248,966.71	1,238,167,940.94
营业收入	1,771,162,225.99	100,893,311.98	169,498,288.13
净利润（净亏损）	386,180,101.77	-15,458,879.62	1,559,041.25
综合收益总额	386,180,101.77	-15,458,879.62	1,559,041.25
经营活动现金流量	1,442,507,677.14	56,941,297.95	121,503,922.98

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	贵州北盘江电力股份有限公司	贵州北源电力股份有限公司	贵州西源发电有限责任公司
流动资产	629,868,182.62	17,709,178.40	78,188,276.09
非流动资产	12,718,200,052.28	896,535,200.71	1,533,983,439.21
资产合计	13,348,068,234.90	914,244,379.11	1,612,171,715.30
流动负债	1,612,047,962.60	282,695,486.74	66,614,284.30
非流动负债	8,057,995,000.00	539,061,745.58	1,211,885,000.00
负债合计	9,670,042,962.60	821,757,232.32	1,278,499,284.30
营业收入	1,883,434,402.49	94,997,053.20	148,483,305.00
净利润（净亏损）	489,254,599.04	-20,114,037.41	-9,966,177.63
综合收益总额	489,254,599.04	-20,114,037.41	-9,966,177.63
经营活动现金流量	1,257,299,508.96	50,951,744.63	131,766,838.56

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

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。同时，董事会授权公司管理层负责设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司管理层通过建立规范有效的内部控制体系来对风险进行定性、定量，并在执行过程中提高对风险管理标准意识、流程意识和责任意识，尽可能的规避金融风险。董事会审计委员会通

过内审部门的定期报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性并且将有关发现汇报给董事会。

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

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额	期初余额
货币资金	324,749,144.24	135,976,452.38
应收票据及应收账款	771,581,967.43	729,179,189.03
其他应收款	40,203,890.58	608,548.15

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负责项目	期末余额	期初余额
短期借款	940,000,000.00	590,000,000.00
应付票据及应付账款	369,395,704.71	502,383,859.29
其他应付款	165,577,914.26	168,067,922.12
一年内到期的非流动负债	1,509,625,209.85	814,577,244.21
长期借款	8,348,202,000.00	9,669,780,000.00
长期应付款	348,491,899.49	747,561,745.58

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，公司认为其不存在重大的信用风险；本公司持有的应收票据具有较强的流动性，本公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；对应收账款和其他应收款，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面价值，整体信用风险评价可控。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺

的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充分，满足公司基建项目及各类短期融资需求。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司期末无外币货币性项目，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国华电集团有限公司	国有	北京市西城区宣武门内大街2号	温枢刚	电源的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力（热力）生产和销售	370 亿元

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
13.58	25.98	中国华电集团有限公司	71093107X

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州乌江水电开发有限责任公司	公司股东及受同一控制人控制
中国华电集团财务有限公司	受同一控制人控制
华信保险经纪有限公司	受同一控制人控制
华电电力科学研究院有限公司	受同一控制人控制
国电南京自动化股份有限公司	受同一控制人控制
贵州乌江清水河水电开发有限公司	受同一控制人控制
中国水电顾问集团正安开发有限公司	本公司的参股公司
中国水电顾问集团道真开发有限公司	本公司的参股公司

(六) 关联方交易

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	合同金额
国电南京自动化股份有限公司	采购维修材料	15,605,655.70	16,727,740.90
华电电力科学研究院有限公司	技术监督专项服务、采购维修材料	3,938,490.56	4,174,800.00

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	合同金额
贵州乌江清水河水电开发有限公司	房屋	2015年11月1日	2018年10月31日	市场价	1,652,411.43	1,735,032.00
贵州乌江清水河水电开发有限公司	车位费	2015年11月1日	2018年10月31日	市场价	19,428.57	40,800.00

4. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州北源电力股份有限公司	380,000,000.00	2018年12月13日	2023年12月13日	否
贵州北源电力股份有限公司	50,000,000.00	2017年12月26日	2021年12月26日	否
贵州北源电力股份有限公司	50,000,000.00	2018年04月04日	2022年04月04日	否

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				
中国华电集团财务有限公司	40,000,000.00	2018年2月26日	2018年12月20日	信用借款
中国华电集团财务有限公司	130,000,000.00	2018年3月9日	2018年12月20日	信用借款
中国华电集团财务有限公司	70,000,000.00	2018年5月11日	2019年5月10日	信用借款
中国华电集团财务有限公司	80,000,000.00	2018年8月9日	2019年8月8日	信用借款
中国华电集团财务有限公司	30,000,000.00	2018年9月21日	2019年9月20日	信用借款
中国华电集团财务有限公司	30,000,000.00	2018年11月22日	2019年11月21日	信用借款
中国华电集团财务有限公司	70,000,000.00	2018年12月19日	2019年12月18日	信用借款
中国华电集团财务有限公司	60,000,000.00	2018年12月24日	2019年12月23日	信用借款
中国华电集团财务有限公司	40,000,000.00	2018年12月25日	2019年12月24日	信用借款
中国华电集团财务有限公司	380,000,000.00	2018年11月27日	2019年12月14日	信用借款
中国华电集团财务有限公司	60,000,000.00	2018年2月26日	2019年2月27日	信用借款
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2018年11月15日	2019年11月15日	信用借款
中国华电集团财务有限公司	200,000,000.00	2018年11月20日	2019年5月20日	信用借款
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2014年12月25日	2020年4月28日	信用借款
中国华电集团有限公司	240,000,000.00	2015年9月24日	2020年9月24日	委托贷款
中国华电集团有限公司	30,000,000.00	2016年3月31日	2019年3月31日	委托贷款
拆出				
贵州北源电力股份有限公司	150,000,000.00	2018年12月04日	2019年12月03日	委托贷款

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,649,844.43	4,132,700.00

8. 其他关联交易

公司及其下属控股子公司与中国华电集团财务有限公司签订《金融服务协议》，以便在其经营范围内，按公司的要求获得优惠的相关金融服务（主要是存款和结算业务，不包括公司的募集资金）。截至资产负债表日，公司存放于中国华电集团财务有限公司的存款为319,881,245.05元。

（七）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末金额
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	11,350,002.99
应付账款	华电电力科学研究院有限公司	268,000.00
其他应付款	国电南京自动化股份有限公司	2,277,695.75
其他应付款	华电电力科学研究院有限公司	136,000.00
其他应付款	贵州乌江清水河水电开发有限公司	1,120.00

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 担保

本公司不存在为其他单位提供担保的情况。

2. 预计负债

公司所属水城电厂关停后，其贮灰场长期停止使用，按照国家政策规定火电厂关停后，其堆放灰渣的库区，应由企业将该地域予以恢复并达到环保要求。受公司委托，贵州电力设计研究院现场踏勘后，出具《水城发电厂贮灰场临时处理方案》、《水城发电厂贮灰场临时处理及闭库处理工程可研阶段估算书》（52-Q227K-E01）。根据贵州电力设计研究院提出的闭库处理方案，公司于2007年预计工程建安费为4,114,500.00元。随着水城电厂闭库工作的逐步深入，贮灰场渗漏灰水的情况比原来预计的较为严重，公司于2008年委托化工部长沙设计研究院重新对水城电厂贮灰场进行重新地质勘查后，出具《黔源电力贵州省水城发电厂灰场闭库工程投资估算书》，根据化工部长沙设计研究院提出的闭库处理方案，公司于2008年进一步预计工程建安费为7,500,000.00元。公司分别于2007年、2008年计提411万、750万闭库处置费，2007至2018年累计支出共计724.03万元。截至资产负债表日，相关贮灰场闭库工作尚在进行中。

（二）或有事项

无。

（三）其他

无。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

公司于2019年3月26日召开第九届董事会第二次会议，本报告期拟派发现金红利91,619,598.60元；即以2018年12月31日总股本305,398,662股为基数，向全体股东按每10股派现金股利3元（含税），共计派发现金91,619,598.60元，本报告期不送红股，不以公积金转增股本。

（三）销售退回

无。

（四）其他

无。

十四、其他重要事项

（一）债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

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）。本公司按职工上年工资总额的一定比例计提后委托中国华电集团有限公司企业年金理事会进行管理，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

本期无资本化的借款费用金额。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	71,202,885.59	75,207,737.84
合 计	<u>71,202,885.59</u>	<u>75,207,737.84</u>

2. 融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
房屋、建筑物	693,042,345.38	161,602,797.80		862,276,895.91	155,981,448.45	
专用设备	1,002,511,714.86	381,514,230.94		849,826,925.96	233,008,247.32	
合 计	<u>1,695,554,060.24</u>	<u>543,117,028.74</u>		<u>1,712,103,821.87</u>	<u>388,989,695.77</u>	

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	450,217,734.13
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	69,096,160.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	312,962,680.00
3 年以上	
合 计	<u>832,276,574.13</u>

期末未确认融资费用的余额62,097,464.79元。

3. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

(1) 2016年4月30日，本公司控股子公司贵州北盘江电力股份有限公司（以下简称“北盘江公司”）将马马崖水电站发电设备以“售后回租”方式与景程文旅融资租赁有限公司开展融资租赁交易，融资金额为人民币3亿元，融资期限3年。在租赁期间，北盘江公司以回租方式继续使用马马崖水电站发电设备，按期向景程文旅租赁公司支付租金和费用。租赁期满后，在清偿合同项下全部租金及其他一切费用的前提下，无条件收回租赁物。

(2) 2016年4月29日，本公司控股子公司贵州西源发电有限责任公司（以下简称“西源公司”）将善泥坡水电站发电设备以“售后回租”方式与茅台建银（上海）融资租赁有限公司开展融资租赁交易，融资金额为人民币1亿元，融资期限3 年。在租赁期间，西源公司以回租方式继续使用善泥坡水电站发电设备，按期向茅台建银公司支付租金和费用。租赁期满，西源公司以人民币1 元的名义价格购回。

(3) 2018年12月13日，本公司控股子公司贵州北源电力股份有限公司（以下简称北源公司）将芙蓉江鱼塘水电站及牛都水电站设备以“售后回租”方式与招银金融租赁有限公司开展融资租赁交易，融资金额为人民币3.8亿元，融资期限3年。在租赁期间，贵州北源电力股份有限公司以回租方式继续使用芙蓉江鱼塘水电站及牛都水电站设备，按期向招银金融租赁有限公司支付租金和费用。租赁期满，北源公司以人民币1元的名义价格购回。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	139,751,977.08	109,265,522.48
应收账款	13,371,939.84	4,591,225.26

项目	期末余额	期初余额
<u>合 计</u>	<u>153,123,916.92</u>	<u>113,856,747.74</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	139,751,977.08	109,265,522.48
<u>合 计</u>	<u>139,751,977.08</u>	<u>109,265,522.48</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	86,086,143.54	
<u>合 计</u>	<u>86,086,143.54</u>	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	1,400,000.00		
<u>合 计</u>	<u>1,400,000.00</u>		

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,075,726.15	100.00	703,786.31	5.00	13,371,939.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合 计</u>	<u>14,075,726.15</u>	<u>100.00</u>	<u>703,786.31</u>		<u>13,371,939.84</u>

续上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,832,868.70	100.00	241,643.44	5.00	4,591,225.26

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备		
			金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,832,868.70	100.00	241,643.44		4,591,225.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,075,726.15	703,786.31	5.00
合 计	14,075,726.15	703,786.31	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	462,142.87
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	账龄	坏账准备
贵州电网有限责任公司	14,075,726.15	100.00	1 年以内	703,786.31
合 计	14,075,726.15	100.00	—	703,786.31

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	528,750.00	
应收股利	59,608,800.00	74,511,000.00
其他应收款	39,617,757.04	286,142.50
合 计	99,755,307.04	74,797,142.50

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	528,750.00	
合 计	528,750.00	

3. 应收股利

被投资单位（或投资项目）	期末余额	期初余额
贵州北盘江电力股份有限公司	59,608,800.00	74,511,000.00
<u>合 计</u>	<u>59,608,800.00</u>	<u>74,511,000.00</u>

4. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例	金额	计提比例（%）	
	金额	（%）	金额		
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	41,695,897.33	100.00	2,078,140.29	5.00	39,617,757.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合 计</u>	<u>41,695,897.33</u>	<u>100.00</u>	<u>2,078,140.29</u>		<u>39,617,757.04</u>

续上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	比例	金额	计提比例（%）	
	金额	（%）	金额		
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	301,190.00	100.00	15,047.50	5.00	286,142.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合 计</u>	<u>301,190.00</u>	<u>100.00</u>	<u>15,047.50</u>		<u>286,142.50</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	41,562,805.70	2,078,140.29	5.00
<u>合 计</u>	<u>41,562,805.70</u>	<u>2,078,140.29</u>	<u>5.00</u>

组合中，内部员工备用金组合不计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
内部员工备用金组合	133,091.63		
<u>合 计</u>	<u>133,091.63</u>		

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	133,091.63	240.00
取水补偿费	186,230.00	300,000.00
房屋租金	405,242.00	950.00
土地收储款	40,956,500.00	
其他	14,833.70	
<u>合 计</u>	<u>41,695,897.33</u>	<u>301,190.00</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	2,063,092.79

(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 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
六盘水市国土资源局钟山分局	土地收储款	40,956,500.00	1 年以内	98.23	2,047,825.00
贵州星源利丰置业有限公司	房屋租金	314,547.00	1 年以内	0.75	15,727.35
国电安顺发电有限公司	取水补偿费	156,230.00	1 年以内	0.37	7,811.50
吴宏	备用金	131,139.48	1 年以内	0.31	
贵阳听橡酒业有限公司	房屋租金	89,745.00	1 年以内	0.22	4,487.25
<u>合 计</u>		<u>41,648,161.48</u>		<u>99.88</u>	<u>2,075,851.10</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,792,711,000.00		1,792,711,000.00	1,792,711,000.00		1,792,711,000.00
<u>合 计</u>	<u>1,792,711,000.00</u>	<u>1,792,711,000.00</u>	<u>1,792,711,000.00</u>	<u>1,792,711,000.00</u>	<u>1,792,711,000.00</u>	<u>1,792,711,000.00</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州北盘江电力股份有限公司	1,540,498,000.00			1,540,498,000.00		
贵州北源电力股份有限公司	150,813,000.00			150,813,000.00		
贵州西源发电有限责任公司	101,400,000.00			101,400,000.00		
合 计	1,792,711,000.00			1,792,711,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,177,603.55	120,144,174.51	279,835,959.98	114,583,365.66
其他业务	9,933,594.96	2,327,724.67	12,663,999.39	2,571,981.68
合 计	347,111,198.51	122,471,899.18	292,499,959.37	117,155,347.34

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	134,119,800.00	193,728,600.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	6,828,671.21	
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,570,000.00	2,790,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1.00
合 计	144,518,471.21	196,518,601.00

十六、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	60,117,913.78	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

非经常性损益明细	金额	说明
(3) 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）	12,823,671.11	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-914,776.01	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,570,000.00	
非经常性损益合计	75,596,808.88	
减：所得税影响金额	17,053,686.03	
扣除所得税影响后的非经常性损益	58,543,122.85	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	54,096,715.48	
归属于少数股东的非经常性损益	4,446,407.37	

（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	
		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	14.83	1.2043	1.2043

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.65	1.0272	1.0272