

华能澜沧江上游水电有限公司觉巴水电厂

审计报告

天健云审〔2016〕387号



天健会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所

Pan-China Certified Public Accountants Yunnan Branch

地址：昆明市北京路 900 号颐高数码中心 A 座 16 楼

邮编：650224

电话：（0871）63197357

传真：（0871）65722600

防伪编号: **08712016090008909619**
报告文号: 天健云审〔2016〕387号
委托单位: 华能澜沧江上游水电有限公司
事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
报告日期: 2016-09-25
报备时间: 2016-09-29 14:53
业务所在地: 西藏昌都
签字注册会计师: 叶国华
刘俊芳



08712016090008909619

华能澜沧江上游水电有限公司觉巴水电厂 审计报告

事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
事务所电话: 0871-65722130
传 真: 0871-65722600
通 讯 地 址: 云南省昆明市北京路900号昆明颐高数码中心(一期)综合楼A座16楼
电 子 邮 件: liujunfang@pccpa.cn
事务所网址: <http://pccpa.cn>

云南省注册会计师协会
防伪查询电话: 0871-63133563、0871-63138607
防伪查询网址: <http://www.ynicpa.org>

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—4 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(二) 现金流量表	第 5 页
三、财务报表附注	第 6—22 页



审计报告

天健云审〔2016〕387号

华能澜沧江上游水电有限公司觉巴水电厂：

我们审计了后附的华能澜沧江上游水电有限公司觉巴水电厂（以下简称觉巴水电厂）财务报表，包括 2016 年 8 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-8 月的利润表以及现金流量表。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是觉巴水电厂管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，觉巴水电厂财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了觉巴水电厂 2016 年 8 月 31 日的财务状况，2016 年 1-8 月的经营成果以及现金流量。

四、其他事项

觉巴水电厂为华能澜沧江上游水电有限公司分公司，所审财务报表仅用于华能澜沧江上游水电有限公司资产处置事宜。由于股权转让交易定价时，需考虑净资产数额对价格的影响，故在编制分公司财务报表时，将华能澜沧江上游水电有限公司下拨至本电厂的截至 2016 年 8 月 31 日建设资金累计余额扣除国家拨款和长期借款后作为实收资本列报。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·昆明

中国注册会计师：

王时华
530100120007

中国注册会计师：

刘俊高
530100120002

二〇一六年九月二十五日

资 产 负 债 表

2016年8月31日

单位：华能澜沧江上游水电有限公司觉巴水电厂

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号五 (一)	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号五 (一)	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,463.36		短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	13,781,978.85	135,960.00	应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费	6	544,508.50	5,846.40
其他应收款	3	20,000.00		应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	7	31,763,352.06	
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		13,804,442.21	135,960.00	其他流动负债			
				流动负债合计		32,307,860.56	5,846.40
				非流动负债：			
				长期借款	8	450,000,000.00	
				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			
				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		450,000,000.00	
				负债合计		482,307,860.56	5,846.40
流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产				实收资本(或股本)	9	148,883,372.95	199,200.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				资本公积	10	225,000,000.00	
固定资产	4	576,869,505.95		减：库存股			
在建工程	5	257,038,170.62		其他综合收益			
工程物资				专项储备			
固定资产清理				盈余公积			
生产性生物资产				未分配利润	11	-8,479,114.73	-69,086.40
油气资产				所有者权益合计		365,404,258.22	130,113.60
无形资产							
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		833,907,676.57					
资产总计		847,712,118.78	135,960.00	负债和所有者权益总计		847,712,118.78	135,960.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2016年1-8月

会企02表

编制单位：华能澜沧江上游水电有限公司觉巴水电厂

单位：人民币元

项 目	注释号五 (二)	本期数	上年数
一、营业收入	1	13,037,280.83	132,000.00
减：营业成本	1	16,480,025.85	1,411.20
营业税金及附加	2	46,934.23	475.20
销售费用	3	125,005.60	
管理费用			
财务费用	4	4,795,343.48	199,200.00
资产减值损失			
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,410,028.33	-69,086.40
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
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）		-8,410,028.33	-69,086.40
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,410,028.33	-69,086.40
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或净资产的变动			
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		-8,410,028.33	-69,086.40
七、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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年1-8月

会企03表

制单位：华能澜沧江上游水电有限公司觉巴水电厂

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,763,352.06	
经营活动现金流入小计		31,763,352.06	
购买商品、接受劳务支付的现金		295,980.14	
支付给职工以及为职工支付的现金		102,017.66	
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		159,998.09	
经营活动现金流出小计		557,995.89	
经营活动产生的现金流量净额		31,205,356.17	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		845,299,501.87	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		845,299,501.87	
投资活动产生的现金流量净额		-845,299,501.87	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		373,684,172.95	199,200.00
取得借款收到的现金		450,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		823,684,172.95	199,200.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,587,563.89	199,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,587,563.89	199,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		814,096,609.06	
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		2,463.36	
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		2,463.36	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

华能澜沧江上游水电有限公司觉巴水电厂

财务报表附注

2016 年 1-8 月

金额单位：人民币元

一、电厂基本情况

华能澜沧江上游水电有限公司觉巴水电厂（以下简称电厂或本电厂）为华能澜沧江上游水电有限公司下级分公司，于 2016 年 4 月 27 日在芒康县工商行政管理局登记成立，现持有统一社会信用代码为 91540328MA6T19NG1C 的营业执照，营业场所位于西藏自治区昌都市芒康县如美镇竹卡村觉巴组。电厂经营范围：水力发电。

电厂主要经营资产包含觉巴水电站及 110kV 竹卡变电站。觉巴水电站位于澜沧江右岸一级支流登曲中下游河段，正常蓄水位 3228m，装机容量 3 台×10MW，年均发电量 1.47 亿 kW·h，属四等小（1）型工程，工程任务为发电，近期向芒康县当地无电或缺电地区供电，同时为澜沧江干流如美水电站提供施工用电，远期通过芒康县电网接入昌都电网，参与昌都电网电力电量平衡。110kV 竹卡变电站包含 110kV 变电站 1 座，变电容量 20000 千伏安，以及 110kV 输电线路 11 公里。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本电厂财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本电厂不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 应收款项

电厂应收款项主要包括应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本电厂根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

2. 坏账损失核算办法

本电厂采用备抵法核算坏账损失。坏账准备的计提方法及计提比例：

在资产负债表日，电厂对全部应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，对单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

项 目	计提比例 (%)	
	应收账款	其他应收款
1 年以内 (含 1 年) 的应收账款	0	0
1-2 年 (含 2 年) 的应收账款	10	10
2-3 年 (含 3 年) 的应收账款	30	30
3-4 年 (含 4 年) 的应收账款	50	50
4-5 年 (含 5 年) 的应收账款	50	50
5 年以上的应收账款	80	80

中国华能集团合并财务报表范围内企业之间的应收款项，不计提坏账准备；各子公司对

应收电费，原则上不计提坏账准备。如有确凿证据表明应计提的，应单独报中国华能集团公司备案。

(六) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

折旧方法采用年限平均法根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如与原先估计数有差异的，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除外，电厂对所有固定资产计提折旧。

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
发电及供热设备	平均年限	12	3	8.08
输电线路	平均年限	26	0	3.85
变配电设备	平均年限	12	3	8.08
通信线路及设备	平均年限	10	3	9.70
自动化控制及仪器仪表	平均年限	4、8	0、3	25.00、12.13
水工机械及金属结构设备	平均年限	12	3	8.08
检修维护设备	平均年限	10	3	9.70
生产管理用工器具	平均年限	4、10	0、3	25.00、9.7
运输设备	平均年限	6	3	16.17
非生产用设备及器具	平均年限	4、6	0、3	25.00、16.17
房屋	平均年限	6-25	0	16.67-4
建筑物	平均年限	15、45	0	6.67、2.22

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，报母公司批准后，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（七）在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）发生在该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

（八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 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。

(九) 收入

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) 电厂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。

(十) 重要会计政策、会计估计变更说明

本电厂报告期内无会计政策、会计估计变更及会计差错的更正事项。

四、税(费)项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
水资源费	发电量	0.002 元/kw

(二) 税收优惠

无

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 8 月 31 日，本期数指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 8 月 31 日，上年数指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	2,463.36	
其他货币资金		
合 计	2,463.36	

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

电厂期末仅一个银行账户，为基本户，开户银行中国建设银行芒康县支行，账号 54001053936052500397，未发现存在未入账借款、抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的情况。

2. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	
1 年以内	13,781,978.85	100		13,781,978.85	135,960.00
1-2 年					
2-3 年					
3 年以上					
合 计	13,781,978.85	100		13,781,978.85	135,960.00

(2) 应收关联方账款

电厂本期无应收关联方账款，应收账款全部为应收国网西藏电力有限公司电费。

(3) 期末应收账款中无用于担保的款项。

3 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	
1 年以内	20,000.00	100		20,000.00	
1-2 年					
2-3 年					
3 年以上					
合 计	20,000.00	100		20,000.00	

(2) 其他应收款明细

本期其他应收账款为与昆明院十四局联合体的管理考核措施费,待与昆明院十四局联合体结算时,从工程款中扣回此笔收入。

(3) 期末其他应收款中无用于担保款项。

4 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
变配电设备		27,943,052.55		27,943,052.55
发电及供热设备		47,191,616.96		47,191,616.96
非生产用设备及器具		778,301.63		778,301.63
建筑物		394,367,120.69		394,367,120.69
生产管理用工器具		11,161,831.58		11,161,831.58
输电线路		20,674,837.26		20,674,837.26
水工机械及金属结构设备		75,949,424.92		75,949,424.92
通信线路及设备		6,238,162.69		6,238,162.69
自动化控制及仪器仪表		8,749,203.38		8,749,203.38
小 计		593,053,551.66		593,053,551.66

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
变配电设备		1,130,242.00		1,130,242.00
发电及供热设备		1,977,718.28		1,977,718.28

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非生产用设备及器具		127,107.46		127,107.46
建筑物		7,190,499.16		7,190,499.16
生产管理用工器具		1,358,655.84		1,358,655.84
输电线路		397,593.02		397,593.02
水工机械及金属结构设备		3,069,622.68		3,069,622.68
通信线路及设备		398,795.27		398,795.27
自动化控制及仪器仪表		533,812.00		533,812.00
小 计		16,184,045.71		16,184,045.71

账面价值

项 目	期初数	期末数
变配电设备		26,812,810.55
发电及供热设备		45,213,898.68
非生产用设备及器具		651,194.17
建筑物		387,176,621.53
生产管理用工器具		9,803,175.74
输电线路		20,277,244.24
水工机械及金属结构设备		72,879,802.24
通信线路及设备		5,839,367.42
自动化控制及仪器仪表		8,215,391.38
合 计		576,869,505.95

(2) 期末固定资产中无用于担保资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

期末固定资产仅取得大坝厂房的土地使用证，证书编号：芒国用（2015）第 019 号，厂房房产证正在办理中。除此外，无其他未办妥产权证书的固定资产。

5 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
觉巴水电站	213,525,589.51		213,525,589.51			
110kv 竹卡变电站	43,512,581.11		43,512,581.11			
合 计	257,038,170.62		257,038,170.62			

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
觉巴水电站		806,486,841.17	592,961,251.66		213,525,589.51
110kv 竹卡变电站		43,512,581.11			43,512,581.11
合 计		849,999,422.28	592,961,251.66		257,038,170.62

6 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	401,416.85	3,960.00
水资源税费	94,921.60	277.20
城市维护建设税	28,099.20	118.80
教育费附加	12,042.51	79.20
地方教育附加	8,028.34	1,411.20
合 计	544,508.50	5,846.40

电厂期末固定资产有房屋资产,且取得大坝厂房的土地使用证,证书编号芒国用(2015)第019号,厂房房产证正在办理中。但由于厂房位于如美镇竹卡村,大坝位于曲登乡曲登村,所在地均不属于建制镇,同时未见属于工矿区的政府批文,故未缴纳房产税及土地使用税。

7 其他应付款

(1) 其他应付款项明细

账 龄	期末数		期初数
	账面价值	比例(%)	
1 年以内	8,531,781.52	27	
1-2 年	13,093,836.07	41	

账 龄	期末数		期初数
	账面价值	比例 (%)	
2-3 年	9,043,629.26	28	
3 年以上	1,094,105.21	4	
合 计	31,763,352.06	100	

(2) 其他应付款明细

单位名称	款项性质	期末数
云南一佳建筑工程有限公司	工程款	142,230.98
昆明信迪科技开发有限公司	设备款	28,605.00
芒康县金格桑水电服务有限责任公司	工程款质保金	48,107.13
云南佳隆建筑工程有限公司	工程款质保金	12,695.51
昆明院十四局联合体	工程款质保金	22,113,064.20
云南正浩建设工程有限公司	工程款质保金	193,444.41
西藏昌都三源电力实业有限责任公司	工程款质保金	51,174.00
四川成蜀电力建设有限公司	工程款质保金	1,162,178.00
四川宏昌建设有限公司	工程款质保金	438,372.00
云南一佳建筑工程有限公司	工程款质保金	74,772.00
昌都市上书房广告传媒有限公司	工程款质保金	22,488.93
京海建工集团公司	工程款质保金	39,314.00
中国电建集团贵阳勘测设计研究院	服务费质保金	456,383.73
水利部产品质量标准研究所	服务费质保金	122,777.02
昆明蓝狐网络技术公司	材料款质保金	18,533.00
昆明洱东科技有限公司	材料款质保金	2,564.00
云南云开电气股份有限公司	设备款质保金	117,440.00
云南变压器电气股份有限公司	设备款质保金	78,500.00
南京南瑞继保工程技术有限公司	设备款质保金	45,920.00
昆明院十四局联合体	农民工工资保证金	4,136,134.41
四川成蜀电力建设有限公司	农民工工资保证金	500,000.00
昆明院十四局联合体	安全保证金	500,000.00
四川成蜀电力建设有限公司	安全保证金	116,217.00
中国电建集团贵阳勘测设计研究院	安全保证金	76,063.97

单位名称	款项性质	期末数
四川成蜀电力建设有限公司	环保保证金	116,217.00
中国电建集团贵阳勘测设计研究院	竣工资料保证金	76,063.97
中国电建集团贵阳勘测设计研究院	监理考核基金	118,833.30
芒康县金格桑水电服务有限责任公司	考核保证金	205,241.00
各参建单位	管理考核措施费	553,455.00
暂存款	困难群众帮扶款	68,232.50
暂存款	驻村工作经费	115,870.00
暂存款	16年工会会员费	7,560.00
暂存款-昆明诚应天下文化传播公司	退汇款	4,900.00
合 计		31,763,352.06

本电厂于2016年8月自如美筹建处账面以本期发生额形式转入相关资产负债，故账龄与期初期末余额不匹配。

8 长期借款

借款条件	借款银行	融资日	融资到期日	期末本金
电费收费权质押担保	建设银行昌都分行	2014年8月26日	2032年8月26日	100,000,000.00
		2015年6月16日	2032年8月26日	30,000,000.00
		2015年7月10日	2032年8月26日	50,000,000.00
		2015年12月18日	2032年8月26日	40,000,000.00
电费收费权质押担保	农业银行芒康县支行	2014年12月22日	2032年12月17日	100,000,000.00
		2015年2月4日	2032年12月17日	30,000,000.00
		2015年6月8日	2032年12月17日	50,000,000.00
电费收费权质押担保	国家开发银行西藏分行	2015年3月12日	2033年3月11日	50,000,000.00
合 计				450,000,000.00

9 实收资本/股本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华能澜沧江上游水电有限公司	199,200.00	148,684,172.95		148,883,372.95
合 计	199,200.00	148,684,172.95		148,883,372.95

(2) 其他说明

本电厂为华能澜沧江上游水电有限公司分公司,所附财务报表仅用于华能澜沧江上游水电有限公司资产处置事宜。由于股权转让交易定价时,需考虑净资产数额对价格的影响,故在编制分公司财务报表时,将华能澜沧江上游水电有限公司下拨至本电厂的截至2016年8月31日建设资金累计余额扣除国家拨款和长期借款后作为实收资本列报。

10 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
无电地区电力建设资金拨入		225,000,000.00
合 计		225,000,000.00

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本电厂资本公积为根据《国家发展改革委关于下达无电地区电力建设工程2015年第一批中央预算内投资计划的通知》(发改投资〔2015〕177号)收华能澜沧江水电股份有限公司以内部往来形式下拨至如美筹建处的国家资本。

11. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-69,086.40	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-69,086.40	
加:本期归属于母电厂所有者的净利润	-8,410,028.33	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	金 额	提取或分配比例
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,479,114.73	

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	13,037,280.83	132,000.00
合 计	13,037,280.83	132,000.00

成本

项 目	本期数	上期数
主营业务成本	16,480,025.85	1,411.20
合 计	16,480,025.85	1,411.20

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	收 入	成 本	利 润
电力	13,037,280.83	16,480,025.85	-3,442,745.02
合 计	13,037,280.83	16,480,025.85	-3,442,745.02

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	27,378.31	277.20
教育费附加	11,733.55	118.80
地方教育附加	7,822.37	79.20
合 计	46,934.23	475.20

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
办公用品	107.18	
业务招待费	2,855.31	

项 目	本期数	上期数
差旅费	17,121.81	
通讯费	1,033.82	
职工薪酬	98,866.14	
福利费	451.70	
折旧费	1,702.30	
计提职工教育经费	1,499.90	
计提工会经费	1,199.92	
其他	167.52	
合 计	125,005.60	

4. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	4,795,343.48	199,200.00
减：利息收入		
银行手续费其他		
合 计	4,795,343.48	199,200.00

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,410,028.33	-69,086.40
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,184,045.71	
无形资产摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,795,343.48	199,200.00

补充资料	本期数	上年数
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,666,018.85	-135,960.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,302,014.16	5,846.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,205,356.17	
(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	2,463.36	
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,463.36	
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,463.36	
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,463.36	
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,463.36	
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		

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本电厂的关系
华能澜沧江上游水电有限公司	母公司

(二) 关联方交易情况

无

(三) 关联方承诺

无

七、其他重要事项

(一) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

3. 其他或有负债及其财务影响

无

(二) 承诺事项

无

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

无

(四) 债务重组

无

(五) 非货币性资产交换

无

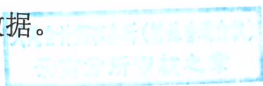
(六) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

无

(七) 其他

本电厂 2015 年 12 月正式投产运行, 2016 年 4 月成立觉巴水电厂分公司, 2016 年 8 月与如美水电站分离单独建账。本次编制资产负债表项目数据的期初数仅为 2015 年 12 月与利

润表相关数据。



华能澜沧江上游水电有限公司觉巴水电厂

二〇一六年九月二十五日



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码 91530100584841603Y

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
类型
营业场所 昆明市北京路900号昆明颐高数码中心(一期)综合楼A座16A-16E号
负责人 左翔
成立日期 2011年10月31日
营业期限 同隶属公司一致
经营范围 按照《中华人民共和国注册会计师法》规定的经营范围开展经营活动(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

华能澜沧江水电有限公司
昆明审计报告

天健会计师事务所云南分所



登记机关





证书序号: NO.504478

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批,准予设立分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所

执业证书

名称:天健会计师事务所(特殊普通合伙)

云南分所

负责人:左翔

办公场所:云南省昆明市北京路900号颐高数码中心综合楼

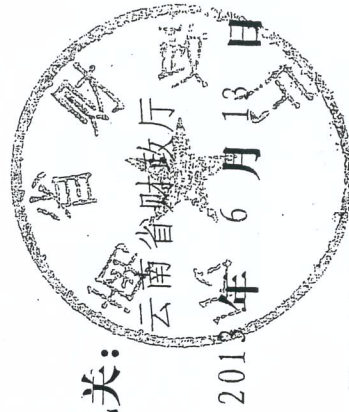
A座16A-16E号

分所编号:530000015301

批准设立文号:云财会[2010]70号

批准设立日期:2010年8月20日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



华融湘江银行有限公司

审计报告

天健会计师事务所云南分所



姓名

Full name

叶国华

性别

Sex

男

出生日期

Date of birth

1968-07-24

工作单位

Working unit

天健会计师事务所

(特殊普通合伙) 云南分所

身份证号码

Identity card No.

530111196807246411

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

530101260009

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇六年四月十日
Date of Issuance /y /m /d



2013年 3月 30日
年 /y 月 /m 日 /d

华联会计师事务所有限公司

巴都审计报告

天经会计师事务所云南分所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2014 3月 2 日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015 3月 2 日

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	刘俊芳
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1963-07-14
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙) 云南分所
Working unit	
身份证号码	530103196307141824
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
CPA

2014 年 3 月 10 日

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

证书编号: 530100150020
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CP 云南省注册会计师协会

发证日期: 2008 年 10 月 22 日
Date of Issuance