



**甘肃电投能源发展股份有限公司**

**2013 年度报告**

**2014 年 03 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2、除李宁平董事长因公未能亲自出席审议本次年报的董事会会议，公司其他董事均亲自出席本次董事会会议，李宁平董事长授权李辉董事代为出席并行使表决权。

3、公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.91 元（含税），本次分配公司不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

4、公司负责人李宁平、主管会计工作负责人张建红及会计机构负责人(会计主管人员)马亚红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

5、请投资者认真阅读本年度报告全文。本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等前瞻性描述，均不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第八节 公司治理.....	40
第九节 内部控制.....	45
第十节 财务报告.....	47
第十一节 备查文件目录.....	134

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所/深交所	指	深圳证券交易所
国资委/甘肃国资委	指	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
本公司/公司/上市公司/发行人/电投股份/甘肃电投	指	甘肃电投能源发展股份有限公司
电投集团/本公司控股股东	指	甘肃省电力投资集团有限责任公司，甘肃省电力投资集团公司
大容公司	指	甘肃电投大容电力有限责任公司
洮河公司	指	甘肃电投洮河水电开发有限责任公司
炳灵公司	指	甘肃电投炳灵水电开发有限责任公司
九甸峡公司	指	甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司
河西公司	指	甘肃电投河西水电开发有限责任公司
小三峡公司	指	国投甘肃小三峡发电有限公司
独立财务顾问/西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 重大风险提示

公司存在自然因素及不可抗力风险、清洁发展机制(CDM)政策及碳排放指标核证减排量交易价格下跌风险、货币政策风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节董事会报告”中“第九条公司未来发展的展望——3、面对的主要风险和应对措施”。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	甘肃电投	股票代码	000791
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	甘肃电投能源发展股份有限公司		
公司的中文简称	甘肃电投		
公司的外文名称（如有）	GEPIC Energy Development Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GEPIC		
公司的法定代表人	李宁平		
注册地址	甘肃省兰州市城关区酒泉路 16 号甘肃电投大厦 8 楼		
注册地址的邮政编码	730030		
办公地址	甘肃省兰州市城关区北滨河东路 69 号甘肃投资集团大厦 24 楼		
办公地址的邮政编码	730046		
公司网址	无		
电子信箱	gepicnyfz@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	寇世民	张莉（代）
联系地址	甘肃省兰州市城关区北滨河东路 69 号甘肃投资集团大厦 24 楼	甘肃省兰州市城关区北滨河东路 69 号甘肃投资集团大厦 24 楼
电话	0931-8378559	0931-8378559
传真	0931-8378560	0931-8378560
电子信箱	nyfzhksm@163.com	zhangli7605@126.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1997年09月23日	甘肃省兰州市城关区东岗东路1205号	620000000003961	620101224372583	22437258-3
报告期末注册	2012年12月21日	甘肃省兰州市城关区酒泉路16号甘肃电投大厦	620000000003961	620101224372583	22437258-3
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	2012年重大资产重组前主营业务:主要经营涂料产品、半成品、化工原料及产品。2012年重大资产重组后主营业务:以水力发电为主的可再生能源、新能源的投资开发、高科技研发、生产经营及相关信息咨询服务。				
历次控股股东的变更情况(如有)	经甘肃省国资委和国务院国资委批准,将西北油漆厂所持本公司74221905股国有股份无偿划转给甘肃省电力投资集团公司,2012年9月17日,在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了过户登记,公司控股股东由西北油漆厂变更为甘肃省电力投资集团公司。				

#### 五、其他有关资料

##### 1、公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼
签字会计师姓名	李宗义、张有全

##### 2、公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
西南证券股份有限公司	重庆市江北区桥北苑8号	张炳军、李阳	2012年7月27日至2015年12月31日

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	1,600,676,735.83	1,565,249,474.67	2.26%	1,228,910,409.34
归属于上市公司股东的净利润（元）	327,922,379.11	328,501,620.81	-0.18%	165,619,055.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	330,028,892.26	329,268,081.09	0.23%	162,670,846.83
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,270,492,742.69	1,151,137,024.35	10.37%	869,143,388.70
基本每股收益（元/股）	0.4541	0.4549	-0.18%	0.2293
稀释每股收益（元/股）	0.4541	0.4549	-0.18%	0.2293
加权平均净资产收益率（%）	9.7%	10.63%	-0.93%	6.45%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	13,179,413,472.49	13,129,525,529.59	0.38%	12,534,633,781.86
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,517,252,536.45	3,255,046,526.24	8.06%	2,926,544,905.43

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,777,824.66	-1,455,627.27	2,124,150.61	固定资产报废损失
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		186,917.81	772,226.03	
受托经营取得的托管费收入	32,115.09			股权托管收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	304,541.50	386,009.17	357,051.94	
减：所得税影响额	-332,615.30	-178,420.52	258,459.73	
少数股东权益影响额（税后）	-2,039.62	62,180.51	46,760.22	
合计	-2,106,513.15	-766,460.28	2,948,208.63	--



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年，公司董事会按照法律法规规定，健全公司治理制度，完善公司治理结构，提升公司整体治理水平，各位董事认真履行忠实勤勉职责，董事会依法合规运作，科学决策能力进一步提高。报告期内，公司生产经营平稳，经营业绩与上年同期相比基本持平，在建项目有序推进，内部控制规范实施工作完成。

（一）报告期生产经营平稳，业绩保持稳定。报告期实现营业收入16亿元，同比增长2.26%；归属于上市公司股东的净利润3.28亿元，同比下降0.18%，与上年相比基本持平。报告期内，公司控股子公司所属各电站积极优化调度，重点推进经济运行工作，在部分电站所在流域来水偏枯的情况下，发电量实现小幅增长。公司控股子公司所属电站本报告期发电量 61.69 亿千瓦时，上年同期发电量 60.63 亿千瓦时。

（二）报告期公司在建项目有序推进，公司规模逐步提升。报告期末，公司总资产为132亿元，比上年增长0.38%，权益装机容量181.67万千瓦，其中已发电权益装机容量164.97万千瓦。各在建项目公司紧紧围绕“安全管控、质量管理、投资控制、工程进度”四条主线，切实加强组织管理，及时优化设计方案，严格强化防汛措施，各在建项目有序推进，公司投产装机规模和资产规模逐步提升。

（三）内部控制规范实施工作全面展开。按照证监会《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财办会[2012]30号）的规定，公司全面开展内控体系建设工作。公司董事会通过了《内部控制规范实施工作方案》，成立了专门工作机构，针对公司自身特点，聘请专业咨询机构。在公司和各控股子公司层面形成了《内部控制手册》，全面完成了内部控制规范实施工作，为公司整体内控体系的实施推进和持续提升奠定了良好的基础。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

（1）公司主营水力发电，2013年度营业收入1,600,676,735.83元，2012年度营业收入1,565,249,474.67元，2013年度较2012年度增加35,427,261.16元，增幅2.26%，营业收入增加一方面因报告期发电量较上期略有增加，另一方面因报告期内收到的CDM收入较上期增加；2013年度营业成本789,033,141.35元，2012年度营业成本744,877,013.49元，2013年度较2012年度增加44,156,127.86元，增幅5.93%，营业成本增加主要系随发电量增加相应的成本费用项目增加。

(2) 公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况：报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

(3) 公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

(1) 说明：2013年度营业收入1,600,676,735.83元，其中主营业务收入1,455,624,946.80元，全部为电力销售收入，其他业务收入145,051,789.03元，主要为收到的CDM收入144,003,670.80元。

(2) 公司销售收入行业分类：公司实物销售收入大于劳务收入。

行业分类	项目	2013年	2012年	同比增减(%)
电力行业	销售量(千瓦时)	6,051,970,000	5,949,600,000	1.72%
	生产量(千瓦时)	6,051,970,000	5,949,600,000	1.72%
	库存量(千瓦时)	0	0	0%
	市场占有率(%)	17.34%	17.27%	0.07%

(3) 公司报告期内产品或服务发生无重大变化或调整。

(4) 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	1,455,624,946.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例(%)	100%

(5) 公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例(%)
1	国家电网甘肃省电力公司	1,455,624,946.80	100%
合计	--	1,455,624,946.80	100%

## 3、成本

(1) 行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013年		2012年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
电力行业	折旧费	458,800,135.70	59.42%	430,473,143.43	58.44%	6.58%
电力行业	人工成本	132,548,334.12	17.17%	124,477,568.12	16.9%	6.48%
电力行业	其他费用	180,769,105.83	23.41%	181,620,731.67	24.66%	-0.47%

(2) 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
电力	折旧费	458,800,135.70	59.42%	430,473,143.43	58.44%	6.58%
电力	人工成本	132,548,334.12	17.17%	124,477,568.12	16.9%	6.48%
电力	其他费用	180,769,105.83	23.41%	181,620,731.67	24.66%	-0.47%

说明：本公司属于电力行业，目前主要从事水力发电业务，成本项目主要由折旧费、人工成本及其他各项费用构成。固定成本折旧费占成本总额的比例在50-60%。

### (3) 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	3,908,280.20
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	31.53%

### (4) 公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	兰州颐和商贸有限公司	1,124,141.80	9.07%
2	安德利集团兰州电器销售有限公司	988,092.00	7.97%
3	兰州昊天源商贸有限公司	916,859.40	7.4%
4	甘肃万泰科贸有限公司	509,800.00	4.11%
5	兰州新慧商贸有限公司	369,387.00	2.98%
合计	--	3,908,280.20	31.53%

## 4、费用

2013年度管理费用10,606,499.07元，2012年度管理费用8,819,976.09，增加1,786,522.98元，增幅20.26%，主要为公司管理部门发生的相关费用；2013年度财务费用477,122,214.32元，2012年度财务费用494,960,342.50元，减少17,838,128.18元，降幅3.60%，主要因公司偿还借款，借款减少，相应的财务费用降低；2013年度所得税费用29,524,521.21元，2012年度21,642,128.05元，增加7,882,393.16元，增幅36.42%，主要因各控股子公司执行西部大开发“两免三减半”所得税税收优惠政策，与上年同期相比，部分控股子公司所得税税率发生变化，所得税费用增加。

## 5、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,853,311,925.76	1,682,201,139.76	10.17%
经营活动现金流出小计	582,819,183.07	531,064,115.41	9.75%

经营活动产生的现金流量净额	1,270,492,742.69	1,151,137,024.35	10.37%
投资活动现金流入小计	67,565,955.01	101,620,130.96	-33.51%
投资活动现金流出小计	682,463,728.64	850,934,167.68	-19.8%
投资活动产生的现金流量净额	-614,897,773.63	-749,314,036.72	-17.94%
筹资活动现金流入小计	1,484,060,000.00	1,759,000,000.00	-15.63%
筹资活动现金流出小计	2,341,727,785.98	2,031,629,812.65	15.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-857,667,785.98	-272,629,812.65	214.59%
现金及现金等价物净增加额	-202,072,816.92	129,193,174.98	-256.41%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明：报告期投资活动现金流入较上期减少33.51%，报告期投资活动现金流入全部为收到小三峡公司的分红款，上期除收到分红款外，另收回其他投资收到现金3900万元，导致投资活动现金流入较上期减少；报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加214.59%，主要因报告期公司偿还已到期借款及向股东现金分红；现金及现金等价物净增加额较上期减少256.41%，主要因报告期内公司偿还已到期借款和向股东现金分红。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润不存在重大差异。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增 减(%)	营业成本比上年同期增 减(%)	毛利率比上年同期增 减(%)
分行业						
电力行业	1,455,624,946.80	772,117,575.65	46.96%	1.14%	4.83%	-1.86%
分产品						
电力	1,455,624,946.80	772,117,575.65	46.96%	1.14%	4.83%	-1.86%
分地区						
甘肃	1,455,624,946.80	772,117,575.65	46.96%	1.14%	4.83%	-1.86%

公司无主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况。

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		

货币资金	143,886,182.79	1.09%	345,945,978.50	2.63%	-1.54%	主要因偿还借款和向股东现金分红
应收账款	73,893,229.94	0.56%	69,463,881.71	0.53%	0.03%	
存货	2,323,112.15	0.02%	2,168,744.71	0.02%	0%	
投资性房地产		0%		0%	0%	
长期股权投资	383,870,492.91	2.91%	377,117,555.55	2.87%	0.04%	
固定资产	10,147,777,997.61	77%	10,463,844,984.38	79.7%	-2.7%	主要因计提折旧, 固定资产净值减少
在建工程	1,985,696,846.17	15.07%	1,320,828,616.10	10.06%	5.01%	主要因在建电站投资增加

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	310,000,000.00	2.35%	342,000,000.00	2.6%	-0.25%	
长期借款	7,937,590,205.00	60.23%	8,277,450,000.00	63.04%	-2.81%	主要因本期偿还借款

## 五、核心竞争力分析

公司主营水力发电业务，水力发电为《可再生能源法》规定的可再生能源，国家鼓励和支持可再生能源并网发电，实行优先上网政策，电网企业应当全额收购其电网覆盖范围内水电站并网发电项目的上网电量。水力发电业务长期业绩受经济周期影响较小，短期业绩受流域河流来水波动影响。公司权益水电装机在甘肃省有一定的规模优势，公司已发电权益水电装机容量164.97万千瓦，居甘肃省水电权益装机容量第一位，占21.84%的份额。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

对外投资情况		
报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度 (%)
383,870,492.91	377,117,555.55	1.79%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)
国投甘肃小三峡发电有限公司	水力发电	32.57%
永昌县华通铁合金有限责任公司	水力发电	8.4%

## 2、主要子公司、参股公司分析

### (1) 主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河西公司	子公司	电力	电力	236,000,000.00	854,936,472.48	316,688,214.01	183,550,865.21	47,634,864.01	40,977,946.21
炳灵公司	子公司	电力	电力	504,444,444.44	2,769,604,345.05	563,382,060.97	379,249,184.57	51,962,514.98	47,261,235.68
九甸峡公司	子公司	电力	电力	600,000,000.00	2,379,602,158.62	715,645,793.50	346,157,237.16	111,198,818.40	96,828,751.02
洮河公司	子公司	电力	电力	356,000,000.00	1,498,896,358.43	359,006,864.14	237,633,652.66	32,869,339.75	30,555,147.72
大容公司	子公司	电力	电力	538,600,000.00	5,819,153,968.97	1,547,977,172.50	454,085,796.23	137,721,151.16	133,765,738.59

### (2) 主要子公司、参股公司情况说明

公司下属控股（子）公司主营水力发电，所属电站分布于甘肃省白龙江、黑河、大通河、洮河以及黄河干流流域，权益装机总容量181.67万千瓦，其中已发电权益装机容量164.97万千瓦。目前在建的电站是大容公司橙子沟和神树水电站，其余电站均已投产发电。

### (3) 公司无报告期内取得和处置子公司的情况。

## 七、2014年1-3月经营业绩的预计

### 1、业绩预告情况：亏损

### 2、业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动（%）			
累计净利润的预计数（万元）	-6,900	--	-6,200	-6,014.49	下降	3%	--	15%
基本每股收益（元/股）	-0.0955	--	-0.0859	-0.0833	下降	3%	--	15%
业绩预告的说明	公司主营水力发电业务，一季度为公司所属电站河流流域的枯水期，一季度亏损属于季节性亏损。公司预计2014年1-3月亏损额为6200万元至6900万元，与上年同期相比亏损增加200-900万元，主要为同期CDM收入减少所致。							

## 八、公司控制的特殊目的主体情况

报告期公司无此情况。

## 九、公司未来发展的展望

### 1、行业竞争格局和发展趋势

(1) 公司权益容量份额预计进一步增大。公司已发电权益水电装机容量164.97万千瓦，居甘肃省水电权益装机容量第一位，占21.84%的份额。随着公司在建橙子沟水电站2014年度并网发电，预计公司在省内份额会进一步增大。

(2) 国家能源政策及区域经济发展水平。中央《关于全面深化改革若干重大问题的决定》指出，完善主要由市场决定价格的机制，推进水、石油、天然气、电力、交通、电信等领域价格改革。国家能源价格政策的改革，将对公司经营产生重大影响。根据甘肃省政府工作报告，预计甘肃省2014年度生产总值增长率为11%，比2013年下降3%左右，区域经济发展速度回落，预计对所在区域电站上网电价形成短期微调压力。大力发展新能源与可再生能源是我国中长期的能源发展趋势，预计水力发电作为再生能源，实行优先上网的政策不会发生变化。

### 2、发展战略

公司致力于以水力发电为主的可再生能源、新能源的投资开发。一是依托控股股东在省内具有的项目开发优势，积极争取省内黄河玛曲段和白银段大中型水电项目开发权，开展项目论证及项目规划、可行性研究等前期工作。二是解决同业竞争问题，按照电投集团关于解决同业竞争的承诺，在条件具备的情况下，通过重组、资产并购等方式，最终用5年左右的时间将符合上市条件的风力发电、光伏发电清洁能源资产全部注入公司，最终把公司打造成电投集团以清洁能源为主的唯一资本运作平台。

### 3、面对的风险及应对措施

(1) 受自然因素及不可抗力影响的风险。公司运营的水电站分属甘肃省内不同流域，气候变化和来水不稳定将对公司发电量产生较大影响；在建电站雨季可能受到泥石流等自然灾害的影响，给机组按计划投运带来不确定影响。各电站将进一步提高经济运行能力，科学、合理地调度电站水库来水，力争使水能资源发挥最大效用；同时做好设备维护工作，提高设备利用率和安全生产水平；公司将采取有效措施加强汛期施工管理，降低对在建项目的影响。

(2) 清洁发展机制(CDM)政策及碳排放指标核证减排量交易价格下跌风险。公司部分电站为联合国清洁发展机制(CDM)注册项目，联合国气候变化国际谈判经过多次会议，尚未形成可预期的成果和进展，国际市场碳排放指标核证减排量(CERs)交易价格也呈连续下跌的市场趋势，将对公司未来期间的营业收入和业绩产生不利影响。公司将积极采取措施，增加发电收入，降低营业成本，加大国内碳排放交易市场开

发力度，减少CDM收入对公司业绩的影响。

(3) 货币政策风险。电力企业普遍具有资产负债率较高的行业特征，国家信贷政策的调整和利率水平的变化，将对公司项目建设成本和经营业绩产生重要影响。公司将积极主动拓展融资渠道，创新融资手段，合理利用财务杠杆，优化债务结构。同时进一步加强电费回收力度，提高资金使用效率。

#### 4、2014年主要经营计划

合并范围内子公司计划实现发电量63亿千瓦时。在建项目计划安排基建投资6.67亿元，橙子沟水电站预计年内投产发电；神树水电站预计年底主厂房完工，完成压力钢管制作安装，大坝具备蓄水条件。

#### 5、2014年重点工作

(1) 确保完成全年经营任务。2014年，公司将以完成年度经营目标为中心，以安全、稳定、经济运行为基础，以专业化管理为保障，以全面提升管理能力为助力，全面作好年度各项工作。积极争取后续项目开发，为公司未来发展奠定基础。各控股子公司要围绕提高发电量，积极优化调度，重点推进经济运行，争取多发电量；加强在建项目管理，力争早日投产发电，增加公司效益。

(2) 加强内控有效性，促进管理提升。2014年，公司将按照中国证监会和甘肃证监局全面实施内部控制规范的要求，董事会将督促公司及各子公司进一步完善内控体系建设，持续检验评估内控管理制度的有效性，建立动态调整改进机制，建立健全内控规范的长效机制，促进各项管理工作持续改进和提升。

(3) 持续做好投资者关系管理和信息披露工作。2014年，公司将不断提高投资者关系管理工作的专业水平，对投资者关心的重点问题及时跟踪、深入研讨，正确引导，主动沟通，促使资本市场充分、正面了解公司价值；持续做好舆情管理工作，为公司发展营造良好外部环境。继续做好信息披露工作，强调内幕信息保密意识，防范和杜绝内幕交易的发生，公平、及时的披露信息，规范运作，维护广大投资者和社会公众股东的合法权益。

#### 十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

公司报告期无此情况。

#### 十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

公司报告期无此情况。

#### 十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

公司报告期无此情况。



### 十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

公司报告期无此情况。

### 十四、公司利润分配及分红派息情况

#### 1、报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期，公司没有对利润分配政策进行调整。经公司年度股东大会审议批准，公司实施完成了2012年利润分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	2012 年度利润分配方案符合公司章程规定和股东大会决议的要求的规定。
分红标准和比例是否明确和清晰：	公司分红标准和比例明确清晰。公司章程中关于现金分红的规定：在满足公司正常生产经营的资金需求的前提下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。
相关的决策程序和机制是否完备：	公司相关的决策和机制完备。公司章程关于现金分红政策决策程序和机制的规定：公司董事会未做出年度现金利润分配预案或年度现金利润分配比例不足 20%的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途、使用计划和安排，独立董事应当对此发表独立意见。公司调整利润分配政策应当由董事会拟定变更方案，经三分之二以上的独立董事通过并发表独立意见，并经董事会审议通过后提交股东大会以特别决议通过；股东大会审议调整利润分配政策相关事项的，公司应当提供网络投票等方式为中小股东参加股东大会提供便利。公司董事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中可通过电话、传真、邮件等方式考虑独立董事和公众投资者尤其是中小股东的意见，并及时回答中小投资者关心的问题。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	董事会在审议公司 2013 年度利润分配预案前，充分征求了独立董事的意见，本年度现金分红比例综合考虑了公司所处的行业特点、发展阶段、自身经营模式以及是否有重大资金支出安排等因素，体现了公司重视对投资者的合理回报。独立董事认为，公司本年度利润分配预案符合公司实际情况，符合公司章程的规定，充分考虑了全体股东的利益，不存在损害其他股东尤其是中小股东利益的情形，独立董事一致同意，并同意将利润分配预案提交公司股东大会审议。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	公司注重中小股东权益保护。公司章程规定：股东大会审议调整利润分配政策相关事项的，公司应当提供网络投票等方式为中小股东参加股东大会提供便利。公司董事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中可通过电话、传真、邮件等方式考虑独立董事和公众投资者尤其是中小股东的意见，并及时回答中小投资者关心的问题。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	公司现金分红政策调整的条件及程序合规、透明。公司章程规定：公司调整利润分配政策应当由董事会拟定变更方案，经三分之二以上的独立董事通过并发表独立意见，并经董事会审议通过后提交股东大会以特别决议通过。

#### 2、公司近三年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2011年度利润分配方案（重大资产重组前）：2011年度公司共实现净利润-752.8万元，加上上年度未分配利润-3362.8万元，公司可供分配的利润为-4115.6万元。鉴于公司以前年度亏损尚未弥补完，公司2011

年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2012年度利润分配方案：经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2012年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润328,501,620.81元。公司利润分配及分红派息基于母公司的可分配利润，根据《公司法》和《公司章程》的规定，2012年度母公司实现净利润144,259,107.96元，加上年初未分配利润-49,558,150.32元，提取10%的法定盈余公积9,470,095.76元，母公司本年末共计可供投资者分配的利润为85,230,861.88元。根据公司实际情况，以2012年12月31日的公司总股本722,157,900股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.91元（含税），派发现金红利总额为65,716,368.90元，本次分配公司不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

2013年度利润分配预案：经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润327,922,379.11元。公司利润分配及分红派息基于母公司的可分配利润，根据《公司法》和《公司章程》的规定，以2013年度母公司实现净利润221,056,602.06元，提取10%的法定盈余公积22,105,660.21元，加上年初未分配利润85,230,861.88元，减去2012年度股东大会决议实施利润分配方案派发现金红利65,716,368.90元，本年末共计可供投资者分配的利润为218,465,434.83元。现根据公司自身发展阶段和资金支出安排的实际情况，公司拟以2013年12月31日的公司总股本722,157,900股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.91元（含税），派发现金红利总额为65,716,368.90元，本次分配公司不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

### 3、公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	65,716,368.90	327,922,379.11	20.04%
2012年	65,716,368.90	328,501,620.81	20%
2011年	0.00	165,619,055.46	0%

### 十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0.91
每10股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	722,157,900
现金分红总额（元）（含税）	65,716,368.90
可分配利润（元）	218,465,434.83

现金分红占利润分配总额的比例	100%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013 年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润 327,922,379.11 元。公司利润分配及分红派息基于母公司的可分配利润，根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司 2013 年利润分配预案为：以 2013 年度母公司实现净利润 221,056,602.06 元，提取 10% 的法定盈余公积 22,105,660.21 元，加上年初未分配利润 85,230,861.88 元，减去 2012 年度股东大会决议实施利润分配方案派发现金红利 65,716,368.90 元，本年末共计可供投资者分配的利润为 218,465,434.83 元。现根据公司自身发展阶段和资金支出安排的实际情况，公司拟以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本 722,157,900 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.91 元（含税），派发现金红利总额为 65,716,368.90 元，本次分配公司不送红股，也不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案须经本公司 2013 年度股东大会审议通过。	

## 十六、社会责任情况

2013年度，公司积极履行社会责任，在追求经济效益的同时，注重维护股东与债权人利益，健全公司治理制度，完善公司治理结构，提升公司整体治理水平。严格执行内幕信息知情人登记和内幕信息保密制度，有力保障了信息披露的公平性。全面保护债权人和职工的合法权益，诚信对待社会公众，积极推进安全生产及员工职业健康工作，积极从事环境保护、在日常经营管理中始终贯彻环境保护政策，提高所有员工的环境意识，大力开展节约资源、节能降耗活动，关注员工成长和企业公民责任等社会公益事业，得到了社会的肯定及认可。公司及其子公司不属于国家环境保护部门规定的重污染行业。报告期内，公司不存在其他重大社会安全问题；无行政处罚情况。

## 十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年06月14日	甘肃兰州	其他	其他	网上业绩说明会	2012年度业绩网上问答
2013年09月12日	公司会议室	实地调研	个人	个人	公司2013年半年度业绩，未提供资料
2013年09月25日	公司会议室	实地调研	机构	上投摩根基金管理公司	公司2013年半年度业绩及行业发展现状，未提供资料
2013年10月08日	公司会议室	实地调研	个人	个人	公司2013年半年度业绩，未提供资料
2013年10月30日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安和瑞银证券公司	公司2013年3季度业绩，未提供资料

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

报告期公司无此情况。

### 四、破产重整相关事项

报告期公司无此情况。

### 五、资产交易事项

报告期公司无收购资产、出售资产及企业合并事项。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期公司无此情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、关联债权债务往来

报告期公司不存在非经营性关联债权债务往来。

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
甘肃电投房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制	应收关联方债权	预付办公基地购置款	否	8,000		8,000
甘肃省电力投资集团有限责任公司	母公司	应收关联方债权	应收股权托管费	否		3.21	3.21
甘肃省电力投资集团有限责任公司	母公司	应付关联方债务	应付委托贷款利息	否	66.14	1,422.91	0
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联方预付账款为预付给甘肃电投房地产开发有限责任公司的办公基地购置款，占公司资产总额的比例为 0.61%，因办公楼尚未办理结算而未结转；应收甘肃省电力投资集团有限责任公司的款项为股权托管费 3.21 万元，为 2013 年 12 月份确认的股权托管收					

	入，占应收账款总额的比例为 0.04%；应付关联方利息在报告年度内已全部支付，对公司财务状况无重大影响。
--	--

## 2、其他重大关联交易

(1) 关联托管情况：本公司作为受托方。

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益确定依据	年度确认的托管收益(元)
电投集团	本公司	水电资产	2013.10.21	2016.10.21	标的公司营业总收入的千分之三	32,115.09

注：本公司的控股股东电投集团为了履行避免同业竞争的承诺，将其通过子公司甘肃汇能新能源技术发展有限责任公司间接持有的水电业务交予本公司托管。2013年10月21日，经本公司第五届董事会第六次会议审议通过，同意接受托管，签署《股权托管协议》，并指定本公司全资子公司大容公司负责具体托管事宜。上述水电业务包括：卓尼县汇能水电开发有限责任公司，电投集团间接持有其55%股权；迭部汇能水电开发有限责任公司，电投集团间接持有其100%股权；迭部汇能花园水电开发有限责任公司，电投集团间接持有其59.75%股权。

(2) 关联担保情况

单位：人民币元

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
电投集团	九甸峡公司	100,000,000.00	2008/9/22	2018/9/21	否
电投集团	九甸峡公司	512,500,000.00	2007/6/29	2029/6/20	否
电投集团	九甸峡公司	200,000,000.00	2008/10/16	2023/10/16	否
电投集团	九甸峡公司	558,560,000.00	2008/9/8	2023/9/20	否
电投集团	九甸峡公司	100,000,000.00	2012/6/18	2015/6/20	否
电投集团	洮河公司	131,250,000.00	2002/5/24	2024/8/27	否
电投集团	洮河公司	485,800,000.00	2005/11/2	2029/12/20	否
电投集团	洮河公司	71,000,000.00	2004/6/6	2017/6/5	否
电投集团	洮河公司	123,000,000.00	2009/4/22	2024/4/22	否
电投集团	洮河公司	100,000,000.00	2013/6/25	2016/6/24	否
电投集团	炳灵公司	1,070,000,000.00	2008/8/6	2018/8/5	否
电投集团	炳灵公司	918,500,000.00	2009/6/17	2021/6/16	否
电投集团	炳灵公司	76,380,000.00	2013/9/12	2015/3/5	否
电投集团	炳灵公司	20,000,000.00	2013/9/12	2028/9/11	否
电投集团	河西公司	185,000,000.00	2002/6/30	2019/6/30	否

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
电投集团	大容公司	51,060,000.00	2013/12/27	2016/12/26	否
电投集团	西兴公司	115,000,000.00	2009/7/1	2020/12/5	否
电投集团	西兴公司	22,000,000.00	2009/7/28	2017/11/26	否
电投集团	西兴公司	184,000,000.00	2011/6/30	2014/6/29	否
电投集团	双冠公司	267,500,000.00	2010/10/28	2028/10/27	否
电投集团	双冠公司	168,350,000.00	2012/1/18	2035/1/3	否
电投集团	双冠公司	150,000,000.00	2010/7/21	2029/8/10	否
电投集团	双冠公司	103,000,000.00	2011/1/30	2030/1/10	否
电投集团	双冠公司	42,500,000.00	2010/10/28	2028/10/27	否
电投集团	橙子沟公司	720,000,000.00	2011/4/27	2030/12/20	否
电投集团	橙子沟公司	380,000,000.00	2012/6/27	2032/9/29	否
电投集团	大立节	314,000,000.00	2008/7/1	2027/6/18	否
电投集团	石门坪	63,000,000.00	2012/12/26	2020/11/1	否
电投集团	水泊峡	334,000,000.00	2008/12/16	2021/11/1	否
电投集团	天王沟	246,000,000.00	2007/1/31	2019/12/20	否
电投集团	杂木河	137,000,000.00	2010/3/8	2027/11/20	否
电投集团	朱岔峡	181,500,000.00	2007/8/13	2023/11/20	否

### (3) 委托贷款

为解决公司各控股（子）公司季节性流动资金周转及在建项目建设资金需要，控股股东电投集团向本公司各控股（子）公司发放委托贷款，贷款利率按照中国人民银行公布的同期贷款基准利率的标准执行。本报告期内委托贷款已全部偿还，本报告期发生委托贷款利息1,422.91万元。

### (4) 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于托管控股股东间接持有的水电业务股权的关联交易公告	2013年10月23日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

本报告期，本公司控股股东电投集团与甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“国投集团”）签订了《国有股权无偿划转协议》，该协议约定，将国投集团持有的甘肃汇能新能源技术发展有限责任公司

(以下简称“汇能公司”) 100%的国有股权无偿划转给电投集团持有。本次划转完成后, 电投集团通过汇能公司间接持有部分水电业务。按照关于避免同业竞争的承诺, 电投集团决定将持有上述水电业务交予本公司托管。2013 年 10 月 21 日, 经公司第五届董事会第六次会议审议通过, 同意接受托管, 签署《股权托管协议》, 并指定公司全资子公司大容公司负责具体托管事宜。详见公司于2013年10月23日在巨潮资讯网披露的《关于托管控股股东间接持有的水电业务股权的关联交易公告》。

报告期, 公司无带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的托管项目。

## (2) 承包情况

报告期无此情况。

## (3) 租赁情况

报告期无重大租赁事项。

## 2、担保情况

报告期公司无对外担保情况。

## 3、其他重大合同

报告期公司无需要披露的其他重大合同。

## 4、其他重大交易

报告期内没有发生或以前发生但延续到报告期的其他重大交易事项。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺				无	
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	电投集团	电投集团通过无偿划转持有的 74221905 股本公司股份, 自本次划转股份过户之日起 36 个月内不上市交易或转让。	2012 年 09 月 18 日	2012 年 9 月 18 日-2015 年 9 月 17 日	该承诺尚在履行期限内, 目前正在履行过程中
资产重组时所作承诺	电投集团	关于新增股份的锁定期承诺如下: 对于其所持本公司的 533157900 股份自上市之日起 36 个月内不转让, 在此之后, 按照中国证监	2012 年 12 月 27 日	2012 年 12 月 28 日至 2015 年 12 月 27 日	该承诺尚在履行期限内, 目前正在履行过程中

		会和深交所的规定执行			
电投集团		关于保证上市公司独立性的承诺	2012年12月27日		正在履行过程中
电投集团		关于避免同业竞争的承诺	2012年12月27日		正在履行过程中
电投集团		关于规范关联交易的承诺	2012年12月27日		正在履行过程中
电投集团		关于注入水电公司中神树水电站、双冠水电站、橙子沟水电站尚未取得业务资质证书的承诺	2012年12月27日		1、神树水电站正在建设中，尚未到办理时间；2、橙子沟水电站取水业务许可证已办理完成，并已取得《<电力业务许可证>预许可通知书》，按《电力业务许可证管理规定》（电监会9号令）的相关规定，机组并网发电后将核发电力业务许可证；3、双冠水电站已于2012年度6月份并网发电，电力业务许可证（证书编号为1031112-00019）和取水许可证已办理完成。
电投集团		关于国投甘肃小三峡发电有限公司盈利预测及业绩补偿的承诺	2012年12月27日	2012年、2013年和2014年	正在履行过程中
首次公开发行或再融资时所作承诺				无	
其他对公司中小股东所作承诺				无	
承诺是否及时履行				是	
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）				不存在未完成履行承诺的情况	

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
《盈利预测补偿协议》	2012年1月1日	2014年12月31日	6,661.11	7,392.89	不适用	2012年01月11日	2012年1月11日《盈利预测补偿协议》

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

### 1、现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	李宗义 张有全



境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

公司当期无改聘会计师事务所的情况。

## 2、聘请内部控制审计会计师事务所情况

公司2013年度聘请的内控审计机构为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），内部控制审计的报酬为30万元。

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

报告期无此情况。

## 十二、处罚及整改情况

1、公司报告期无处罚及整改情况。

2、公司报告期无董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

报告期无此情况。

## 十四、其他重大事项的说明

公司本报告期披露的定期和临时报告见下表。

序号	名称	公告编号	日期	索引
1	2012 年度业绩预告	2013-001	2013 年 1 月 16 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2	2012 年度报告摘要	2013-002	2013 年 3 月 15 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
3	2012 年年度报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
4	2012 年度独立董事述职报告（毛鹏茜）			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
5	2012 年度独立董事述职报告（万红波）			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

6	2012 年度独立董事述职报告（赵近元）			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
7	2012 年度内部控制评价报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
8	西南证券股份有限公司关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之业绩承诺实现情况的专项审核意见			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
9	关于重大资产重组及发行股份购买资产 2012 年度盈利预测实现情况之审核报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
10	关于公司股东对公司置入资产中参股国企国投甘肃小三峡发电有限公司股权 2012 年度业绩承诺实现情况之审核报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
11	关于公司 2012 年度控股股东及其他关联方占用资金情况之专项说明			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
12	独立董事关于公司第五届董事会第二次会议有关议案和 2012 年度报告有关事项的独立意见			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
13	2012 年度财务报表之审计报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
14	监事会对公司内部控制自我评价的意见			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
15	2012 年度监事会工作报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
16	西南证券股份有限公司关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之持续督导工作报告书		2013 年 3 月 26 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
17	第五届董事会第二次会议决议公告	2013-003	2013 年 3 月 15 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
18	第五届监事会第二次会议决议公告	2013-004	2013 年 3 月 15 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
19	关于召开 2012 年度股东大会的通知	2013-005	2013 年 3 月 15 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
20	2013 年度第一季度业绩预告	2013-006	2013 年 4 月 11 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
21	2012 年度股东大会决议公告	2013-007	2013 年 4 月 11 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
22	2012 年度股东大会的法律意见书			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
23	2013 年第一季度报告正文	2013-008	2013 年 4 月 20 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
24	2013 年第一季度报告全文			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
25	2012 年度权益分派实施公告	2013-009	2013 年 5 月 22 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

26	关于参加“甘肃省上市公司 2012 年度业绩集体说明会”的公告	2013-010	2013 年 6 月 7 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
27	第五届董事会第四次会议决议公告	2013-011	2013 年 6 月 19 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
28	关联交易管理制度			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
29	关联方资金往来管理制度			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
30	信息披露事务管理制度			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
31	独立董事相关独立意见			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
32	总经理工作细则			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
33	对外担保管理制度			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
34	理财产品业务管理制度			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
35	内部控制规范实施工作方案			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
36	年报信息披露重大差错责任追究制度			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
37	2013 年半年度业绩预告	2013-012	2013 年 7 月 9 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
38	关于聘请的审计机构名称变更的公告	2013-013	2013 年 7 月 26 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
39	2013 年半年度报告摘要	2013-014	2013 年 7 月 26 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
40	第五届董事会第五次会议决议公告	2013-015	2013 年 7 月 26 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
41	2013 年半年度报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
42	独立董事关于公司 2013 年半年度关联方资金占用和对外担保的专项说明及独立意见			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
43	关于对全资子公司甘肃电投大容量电力有限责任公司增资的公告	2013-016	2013 年 7 月 26 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
44	关于托管控股股东甘肃省电力投资集团公司间接持有水电业务的提示性公告	2013-017	2013 年 8 月 1 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
45	关于 2013 年半年度报告股东数量及持股情况的补充公告	2013-018	2013 年 8 月 21 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
46	2013 年前三季度业绩预告	2013-019	2013 年 10 月 12 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

47	第五届董事会第六次会议决议公告	2013-020	2013 年 10 月 23 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
48	第三季度报告正文	2013-021	2013 年 10 月 23 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
48	第三季度报告全文			
49	关于托管控股股东间接持有水电业务股权的关联交易公告	2013-022	2013 年 10 月 23 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
50	独立董事事前认可			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
51	独立董事相关独立意见			详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
52	关于变更办公地址及联系方式的公告	2013-023	2013 年 12 月 13 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 十五、公司子公司重要事项

报告期公司子公司无其他需要披露的重要事项。

## 十六、公司发行公司债券的情况

报告期无此情况。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	607,389,784	84.11%				-9,979	-9,979	607,379,805	84.11%
1、国家持股									
2、国有法人持股	607,379,805	84.11%						607,379,805	84.11%
3、其他内资持股	9,979	0%				-9,979	-9,979		
4、外资持股									
二、无限售条件股份	114,768,116	15.89%				9,979	9,979	114,778,095	15.89%
1、人民币普通股	114,768,116	15.89%				9,979	9,979	114,778,095	15.89%
三、股份总数	722,157,900	100%				0	0	722,157,900	100%

1、股份变动的的原因：根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》和《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》的有关规定，公司董事、监事和高级管理人员离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。报告期内，2012 年换届离职董事、监事和高级管理人员持股锁定期届满，高管锁定股为 9979 股解除锁定。

2、股份变动的批准及过户情况：报告期股份变动为高管锁定股解除锁定，不需要批准和办理过户。

3、股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响：报告期股份变动为高管锁定股解除锁定，对相关财务指标无影响。

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止日 期
股票类						
人民币普通 A 股	2012 年 10 月 26 日	7.44	533,157,900	2012 年 12 月 28 日	533,157,900	

前三年历次证券发行情况的说明：2012 年度，证监会以《关于核准公司重大资产置换及向甘肃省电力投资集团公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2012〕992 号）文件核准，电投集团以所持的大容公司 100%的股权、洮河公司 100%的股权、炳灵公司 90%的股权、九甸峡公司 90%的股权、河西公司 96.62%

的股权与本公司全部资产及负债进行置换，置换后剩余资产由本公司向电投集团非公开发行 533,157,900 股股份购买。本次非公开定向发行新增股性质为有限售条件流通股，限售期限为 2012 年 12 月 28 日-2015 年 12 月 27 日。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期公司无此情况。

## 3、现存的内部职工股情况

报告期公司无此情况。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	21,879	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	22,785					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
甘肃省电力投资集团有限责任公司	国有法人	84.11%	607,379,805	0	607,379,805	0		0
大邑县源泉旅游开发有限公司	境内非国有法人	0.40%	2,922,222	2,922,222	0	2,922,222		0
闫荣	境内自然人	0.17%	1,210,400	0	0	1,210,400		0
文程	境内自然人	0.17%	1,200,000	-740,000	0	1,200,000		0
袁黎平	境内自然人	0.16%	1,120,800	1,120,800	0	1,120,800		0
信泰人寿保险股份有限公司-万能保险产品	境内非国有法人	0.12%	901,999	901,999	0	901,999		0
崔开荣	境内自然人	0.10%	712,500	712,500	0	712,500		0
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.09%	662,521	662,521	0	662,521		0
王璿	境内自然人	0.09%	639,408	64,908	0	639,408		0
魏世明	境内自然人	0.09%	615,700	615,700	0	615,700		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	本报告期无此情况。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中国有法人股股东甘肃省电力投资集团有限责任公司							

		司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况				
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类		
		股份种类	数量	
大邑县源泉旅游开发有限公司	2,922,222	人民币普通股		2,922,222
闫荣	1,210,400	人民币普通股		1,210,400
文程	1,200,000	人民币普通股		1,200,000
袁黎平	1,120,800	人民币普通股		1,120,800
信泰人寿保险股份有限公司-万能保险产品	901,999	人民币普通股		901,999
崔开荣	712,500	人民币普通股		712,500
国泰君安证券股份有限公司	662,521	人民币普通股		662,521
王璿	639,408	人民币普通股		639,408
魏世明	615,700	人民币普通股		615,700
丁元寿	600,000	人民币普通股		600,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中国有法人股股东甘肃省电力投资集团有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	自然人股东魏世明通过华西证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 615,700 股，通过普通证券账户持有本公司股票 0 股，合计持有本公司股票 615,700 股。			

公司前十名股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
甘肃省电力投资集团有限责任公司	李宁平	1988 年 05 月 23 日	22433064-X	36 亿元	服务全省能源产业发展和铁路基础设施建设、全省煤电等基础性能源项目、新能源产业项目及酒店、会展、剧院、地产等服务业项目的投融资、控参股、开发建设和经营管理；承担全省铁路项目的投融资；资本投资。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略	截至 2013 年 12 月 31 日，电投集团控、参股建成及部分建成省内电力项目 32 个，总装机达 1,115.20 万千瓦；根据电投集团未经审计的财务报表，资产总额 564.63 亿元，负债总额 327.67				

	<p>亿元，所有者权益总额 236.96 亿元，资产负债率 58.03%。2013 年度营业收入 41.44 亿元，营业利润 1.92 亿元，净利润 1.97 亿元。2013 年度经营活动产生现金净流量 11.76 亿元，投资活动产生现金净流量-79.82 亿元，筹资活动产生现金净流量 39.45 亿元。主要子公司 15 家，其中：全资子公司 11 家，控股子公司 4 家。电投集团已发展成为甘肃省权益装机容量最大的电源和项目投资开发建设主体。电投集团是甘肃省人民政府出资设立的政策性国有大型投资公司，是省政府授权的投资主体和国有资产经营主体，承担着全省电源项目及其他重大项目的投融资、参控股建设、管理。电投集团除持有子公司股权外，不经营任何实体产业，为持股型公司。</p> <p>甘肃电投集团“十二五”发展的总体思路是：以科学发展观统领全局，以效益为中心，立足做精做实做强，坚持“五化”推进（集团化管控、规模化扩张、多元化产业、特色化文化、现代化管理），实施“四轮”驱动（电力项目和非电项目结合，实业投资和资本运营结合），构建“四大产业体系”（能源性产业、资源性产业、基础性产业、金融性产业）又好又快发展的业务模式，打造“国内领先、省内一流”的投资控股集团。</p>
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

报告期公司无控股股东报告期变更的情况。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	马艾武	2004 年 03 月 01 日	73961098-2		国有资产管理
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	国有资产管理部门				

(1) 实际控制人报告期末发生变更

(2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





(3) 实际控制人无通过信托或其他资产管理方式控制公司的情况

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

报告期公司无其他持股在 10%以上的法人股东

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

报告期内公司股东或一致行动人无实施股份增持计划的情况。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
李宁平	董事长	现任	男	62	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
李辉	副董事长	现任	男	54	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
董红健	董事、总经理	现任	男	49	2012年11月16日	2015年11月16日	0	0	0	0
傅丽蓉	董事	现任	女	39	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
万红波	独立董事	现任	男	49	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
赵近元	独立董事	现任	男	61	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
毛鹏茜	独立董事	现任	男	64	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
李青标	监事会主席	现任	男	48	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
赵显贵	监事	现任	男	61	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
胡延斌	职工监事	现任	男	30	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
胡忠群	副总经理	现任	男	48	2012年11月16日	2015年11月16日	0	0	0	0
张建红	财务总监	现任	男	42	2012年11月16日	2015年11月16日	0	0	0	0
寇世民	董事会秘书	现任	男	40	2013年06月17日	2015年11月16日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

### 二、任职情况

#### 1、公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

李宁平：男，研究生学历，高级经济师。历任甘肃省电力投资集团公司党委书记、总经理。现任甘肃省电力投资集团有限责任公司董事长、党委书记，本公司董事长。

李辉：男，研究生学历，教授级高级工程师、高级会计师。历任甘肃电投大容电力有限责任公司总经理、党委书记，甘肃省电力投资集团公司副总经理、党委委员。现任甘肃省电力投资集团有限责任公司董事、副总经理、党委委员，本公司副董事长。

董红健：男，大学学历，教授级高级工程师。历任甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司副总经理、党委委员，甘肃电投河西水电开发有限责任公司总经理、党委书记。现任本公司董事、总经理。

傅丽蓉：女，研究生学历，高级会计师。历任甘肃省电力投资集团公司生产经营安监部副主任、主任。现任甘肃省电力投资集团有限责任公司经营管理部主任、本公司董事。

万红波：男，兰州大学管理学院会计学副教授，资深注册会计师，中华人民共和国科技部重点建设基金财务专家，甘肃省高级审计师评委，甘肃省高级会计师评委，甘肃省会计学会理事、甘肃省注册会计师协会常务理事。现任甘肃大禹节水集团股份有限公司、兰州海默科技股份有限公司、兰州黄河企业股份有限公司和本公司独立董事。

赵近元：男，研究生学历，律师。曾任甘肃省总工会企业民主管理部副部长、组织部副部长，中共甘肃省委政治体制改革办公室综合处处长，中共甘肃省委统战部研究室主任，甘肃省扶贫开发集团公司总经理。现任甘肃昶泰律师事务所主任律师，甘肃皇台酒业股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

毛鹏茜：男，高级经济师、高级政工师。曾任窑街煤电集团董事长、党委书记，甘肃省煤管局党组书记、局长，靖远煤业集团董事长、靖远煤电股份有限公司董事长。现任靖远煤电股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

李青标：男，研究生学历，高级会计师。历任甘肃省电力投资集团公司审计监察部主任、财务管理部主任。现任甘肃省电力投资集团有限责任公司财务管理部主任，本公司监事会主席。

赵显贵：男，研究生学历，高级会计师。历任甘肃省电力投资集团公司财务管理部主任、副总会计师兼审计监察部主任。现任本公司监事。

胡延斌：男，本科学历。历任甘肃电投炳灵水电开发有限责任公司库区部专责、财务管理部成本核算。现任甘肃电投炳灵水电开发有限责任公司财务管理部成本核算专责，本公司职工监事。

张建红：男，本科学历，高级会计师，注册会计师，注册税务师。历任甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司财务部主任，甘肃电投辰旭投资开发有限责任公司总经理助理、副总经理。现任本公司财务总

监。

胡忠群：男，汉族，大学学历，高级会计师。历任甘肃电投大容电力有限责任公司财务管理部主任、副总会计师、总会计师、党委委员。现任本公司副总经理。

寇世民，男，汉族，本科学历，注册会计师，注册资产评估师，房地产估价师。历任甘肃电投大容电力有限公司计划发展部主任、总经理助理，甘肃省电力投资集团公司资本运营部资本运营主管，现任本公司董事会秘书。

## 2、在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李宁平	甘肃省电力投资集团有限责任公司	董事长、党委书记			是
李辉	甘肃省电力投资集团有限责任公司	董事、副总经理、党委委员			是
傅丽蓉	甘肃省电力投资集团有限责任公司	经营管理部主任			是
李青标	甘肃省电力投资集团有限责任公司	财务管理部主任			是
在股东单位任职情况的说明	无				

## 3、在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李宁平	甘肃电投张掖发电有限责任公司	董事长			否
李宁平	靖远第二发电有限公司	副董事长			否
李辉	甘肃银行股份有限公司	董事			否
李辉	金川集团股份有限公司	董事			否
傅丽蓉	甘肃能源集团有限责任公司	董事			否
傅丽蓉	国电靖远发电有限公司	董事			否
傅丽蓉	甘肃大唐西固热电有限责任公司	副董事长			否
傅丽蓉	甘肃洁源风电有限公司	董事			否
万红波	甘肃大禹节水集团股份有限公司	独立董事			是
万红波	兰州黄河企业股份有限公司	独立董事			是
万红波	兰州海默科技股份有限公司	独立董事			是
赵近元	甘肃皇台酒业股份有限公司	独立董事			是

毛鹏茜	甘肃靖远煤电股份有限公司	独立董事			是
李青标	甘肃电投张掖发电有限责任公司	监事			否
李青标	甘肃电投永昌发电有限责任公司	监事			否
李青标	甘肃电投辰旭投资开发有限责任公司	监事			否
李青标	甘肃会展中心有限责任公司	监事			否
李青标	甘肃能源集团有限责任公司	监事			否
李青标	甘肃电投金昌发电有限责任公司	监事			否
赵显贵	甘肃投资集团铁路有限责任公司	监事			否
赵显贵	靖煤集团白银热电有限公司	监事			否
赵显贵	国投甘肃小三峡发电有限公司	监事			否
赵显贵	甘肃洁源风电有限公司	副董事长			否
赵显贵	黄河上游水电开发有限责任公司	董事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 公司董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据：本公司有行政职务的董事、监事和高级管理人员薪酬按有权审批机构审议通过的薪酬政策确定。

(2) 报告期内公司现任董事、监事和高级管理人员13人，包括8人在公司领取报酬 140.82万元， 3名现任独立董事在报告期内领取报酬15万元；5人在股东单位领取报酬169.82万元。

(3) 报告期内公司董事长李宁平、副董事长李辉、董事傅丽蓉，监事会主席李青标、监事赵显贵未在公司领取报酬。

以上人员报告期内领取的报酬合计310.64万元。

#### 2、公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李宁平	董事长	男	62	现任		49.33	49.33
李辉	副董事长	男	54	现任		37.59	37.59
傅丽蓉	董事	女	39	现任		30.00	30.00
万红波	独立董事	男	49	现任	5.00		5.00

赵近元	独立董事	男	61	现任	5.00		5.00
毛鹏茜	独立董事	男	64	现任	5.00		5.00
李青标	监事会主席	男	48	现任		31.5	31.5
赵显贵	监事	男	61	现任		21.4	21.4
胡延斌	监事	男	30	现任	6.87		6.87
董红健	董事、总经理	男	49	现任	49.87		49.87
张建红	财务总监	男	42	现任	26.72		26.72
胡忠群	副总经理	男	48	现任	26.61		26.61
寇世民	董事会秘书	男	40	现任	15.75		15.75
合计					140.82	169.82	310.64

### 3、公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

报告期公司无股权激励事项。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
寇世民	董事会秘书	聘任	2013年06月17日	聘任公司董事会秘书

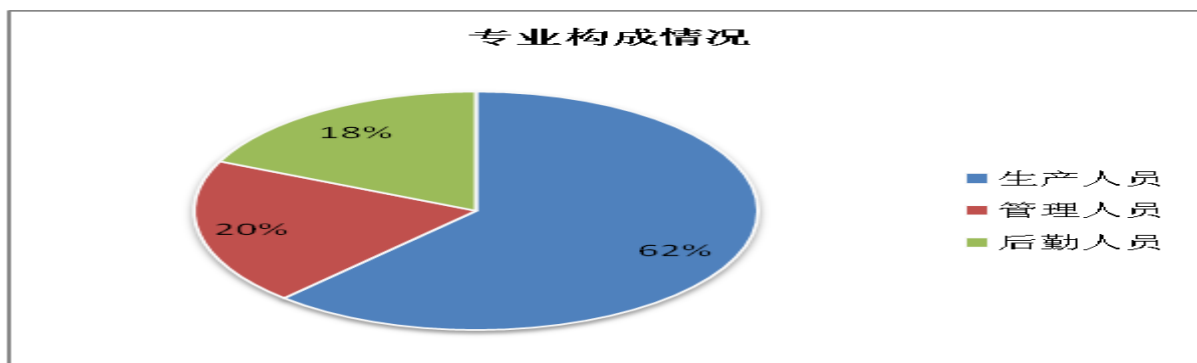
### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期公司无此情况。

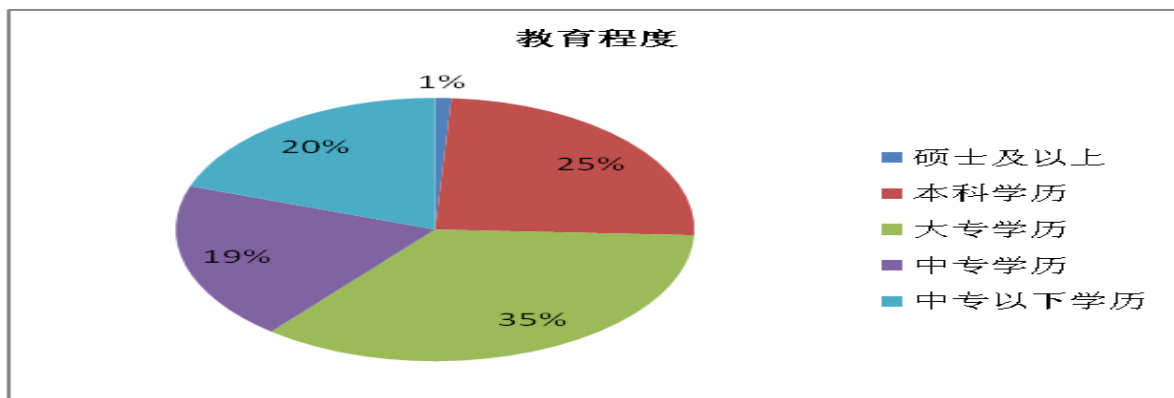
### 六、公司员工情况

1、截止2013年12月31日公司共有员工1678(含子公司)。员工构成情况如下：

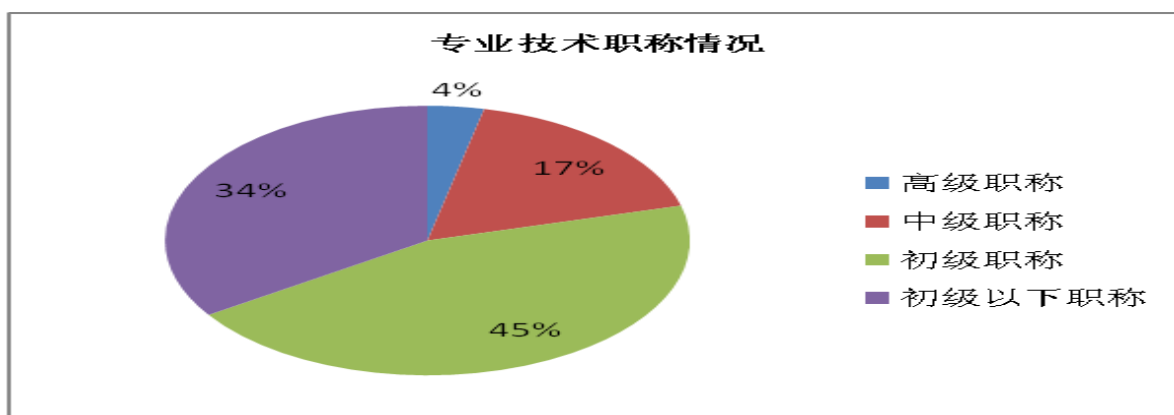
(1) 员工专业情况：生产人员：1039人，占在职员工总人数的62%；管理人员：334人，占在职员工总人数的20%；后勤人员：305人，占在职员工总人数的18%。



(2) 员工教育程度：硕士及以上学历：17人，占在职员工总人数的1%；本科学历：414人，占在职员工总人数的25%；大专学历：591人，占在职员工总人数的35%；中专学历：326人，占在职员工总人数的19%；中专及以下学历：330人，占在职员工总人数的20%。



(3) 专业技术职称情况：高级职称：47人，占在职员工总人数3%；中级职称：234人，占在职员工总人数14%；初级职称：605人，占在职员工总人数36%；初级以下：462人，占在职员工总人数28%。



2、公司没有需要承担费用的离退休职工，公司的离退休职工养老金全部实行社会化发放。

3、员工薪酬政策：公司结合生产经营实际，遵循功效挂钩，兼顾公平、激励原则，制定薪酬管理办法，统一严格实行以岗位薪点工资为主体的工资制度。工资包括基本工资、岗位薪点工资、辅助工资和奖金。

4、员工培训：2013年，公司组织对各子公司经营班子及计划、经营、财务部门的有关人员进行了上市公司内控规范培训，对公司董事、监事、高管人员进行了公司治理等有关上市工作的相关培训。另外，公司还进行了岗位培训、职业资格培训、特种作业人员培训、在职学历教育等培训，并组织了专业技术任职资格认定（确认）会。2014年，公司安排的重点培训内容：企业内控规范培训、深圳交易所、结算公司、中国证监会、甘肃证监局组织的各项业务培训、上市公司财务知识培训、绩效管理、人力资源管理、合同管理培训、安全管理培训、档案管理培训等。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

1、概述：本报告期，公司继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断建立健全公司法人治理结构，积极推动公司治理结构的优化，规范公司运作，以确保公司股东利益的最大化。公司按照《企业内部控制基本规范》的要求开展了内部控制建设相关工作，聘请了内控咨询和审计机构，制定了《公司内部控制规范实施工作方案》，完成了内部控制规范的实施工作，持续推进内部控制建设、评价、审计等相关工作，保证公司内部控制目标的实现，进一步提升了公司治理水平。并根据公司内控建设需要，修订信息披露管理制度、总经理工作细则、年报信息披露重大差错责任追究制度等，进一步完善了公司治理制度。

2、公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

3、公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司按照中国证监会、深圳证券交易所的规定，完善公司治理结构，健全公司治理制度，提升公司整体治理水平，充分发挥了董事会、监事会和股东大会在治理机制中的重要作用。2013年度，公司严格按照证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及深交所相关规定，加强内幕信息的管理和有效防止内幕交易行为的发生。在内幕信息日常管理工作中，公司严格按照证券监管部门的要求，指定专人及时做好内幕信息知情人的登记与备案工作；在重大信息披露的敏感期，通过各种方式提示公司内幕信息知情人不得买卖公司股票，并加强对内幕信息知情人持股情况进行监控，全力有效防范公司内幕交易行为的发生。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012年度股东大会	2013年04月10日	1、审议并通过公司 2012 年度董事会工作报告；2、审议并通过公司 2012 年度监事会工作报告；3、审议并通过公司 2012 年度财务决算报告；4、审议并通过公司 2012 年度报告全文及摘要；5、审议并通过公司 2012 年度利润分配预案；6、审议并通过关于聘请公司 2013 年度会计师事务所的议案。	会议以现场投票的方式，审议通过了相关议案	2013年04月11日	《2012年度股东大会决议公告》（公告编号 2013-07 刊登于 2013 年 4 月 11 日巨潮资讯网



## 2、本报告期临时股东大会情况

报告期公司没有召开临时股东大会。

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
万红波	5	3	2	0	0	否
赵近元	5	3	2	0	0	否
毛鹏茜	5	3	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数	1					

报告期无连续两次未亲自出席董事会的情况。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

公司独立董事严格按照有关法律、法规及《公司章程》的规定，本着对公司及投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务。独立董事对公司历次董事会各项议案均提前严格审阅，提出很多建设性意见；对公司信息披露情况等进行监督和核查，对公司聘任审计机构、关联交易、聘任高级管理人员等事项及其他需要独立董事发表意见的事项，详实核查相关事项后，发表独立意见。充分发挥在电力行业、法律和资本运作等方面的专业优势，利用自己的专业知识和判断，做出了公正、独立的意见，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会专门委员会成员勤勉尽责，积极出席会议，认真审议相关议案，发表建设性意见和建议。

1、董事会审计委员会履职情况：审计委员会对公司内部控制及年度报告、半年度报告等定期报告事项的沟通和督促方面做了很多工作。在2013年年度报告审计工作中，审计委员会按照深圳证券交易所《关于做好上市公司2013年年度报告工作的通知》，仔细审阅公司相关材料，对年审注册会计师提出了具体工

作要求，并通过参加审计进场会等方式，与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排、审计计划、重点审计范围等，督促其在约定时限内提交审计报告。

2、董事会战略发展委员会履职情况报告：董事会下设战略发展委员会，由3名董事组成。公司董事会战略发展委员会一直关注国家宏观经济政策、结构调整对公司的影响，跟踪国内外同行业发展动向，结合公司战略发展要求，向公司董事会提出有关资本运作、长远发展等事项的建议，对促进公司规避市场风险，起到积极良好的作用。

3、董事会薪酬与考核委员会履职情况：董事会下设薪酬与考核委员会，由3名董事组成，其中2名为独立董事、并由1名独立董事担任召集人。公司董事会薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等有关制度，切实履行职责，对公司董事、监事和高级管理人员薪酬提出了建议和意见。

4、董事会提名委员会履职情况：董事会提名委员会，由3名董事组成，其中2名为独立董事、并由1名独立董事担任召集人，本报告期，提名委员会对拟任职的高级管理人员任职资格进行了审查。

## 五、监事会工作情况

1、监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险。

2、监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司拥有完整独立的资产、业务及管理体系，在业务、人员、资产、机构和财务等方面独立于控股股东。股东会、董事会、监事会及经营管理层均能依法履行职责，独立运作，具有独立完整的业务和自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立情况：公司按照《公司法》和《公司章程》等有关规定，依法独立自主地开展业务，具有独立完整的业务体系和自主经营能力，公司主营控股股东集团范围内的水力发电业务，报告期内公司将其通过国有股份划转持有的水电业务托管至本公司。

2、人员独立情况：公司制订了健全、独立的劳动人事制度，拥有独立完整的劳动、人事及薪酬管理体系。公司董事、监事和高级管理人员的选聘符合《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等有关规定，公司现任高级管理人员不存在控股股东单位或其他股东单位任职的情形，也未在其他营利性机构兼职或者从事其他经营性活动。公司建立了完善的劳动用工、人事管理、薪酬管理和社会保障制度，全体员工均依法与公司签订了《劳动合同》，公司拥有独立的劳动用工权力。

3、资产独立情况：公司拥有开展经营管理所必备的独立完整的资产，不存在控股股东等股东单位占用公司资产以及损害公司、公司其他股东合法权益的情形。公司依法独立经营管理公司资产，拥有经营管理所需的土地、房产、经营设备等，不存在资产、资金被控股股东等股东单位占用而损害公司利益的情形。公司与控股股东产权关系明晰，享有股东投资形成的全部法人财产权，公司资产完整且独立于控股股东。

4、机构独立情况：公司设立了完全独立于控股股东的股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督与执行机构。上述机构严格按照《公司法》、《公司章程》等的规定履行各自职责；公司及职能部门、生产经营场所和办公机构与控股股东分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立情况：公司按照《企业会计准则》等规定建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度，公司设有独立的财务部门，配备了独立的财务会计人员，不存在财务会计人员在股东单位兼职的情形。公司独立进行财务决策，不存在股东单位干预公司资金使用的情形。公司开设了独立的银行账户，不存在与股东单位共用账户的情形。公司作为独立的纳税主体，办理了独立的税务登记并依法纳税，不存在与股东单位混合纳税的情形。报告期内，不存在控股股东占用公司货币资金和其他资产，公司亦未为控股股东提供担保。

## 七、同业竞争情况

公司主营水力发电业务，公司控股股东电投集团在公司2012年8月2日披露的重大资产重组报告中，就避免同业竞争事宜进行了承诺，并出具了《关于避免同业竞争的承诺函》及《关于避免同业竞争的补充承诺》，具体承诺如下：

“1、电投集团及其控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与上市公司构成实质性竞争的业务。2、如电投集团及其控股、实际控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与上市公司所从事的业务构成竞争的业务，应将上述商业机会通知上市公司，在通知中所指定的合理期间内，上市公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则电投集团及其控股、实际控制的其他企业放弃该商业机会；如果上市公司不予答复或者给予否定的答复，则被视为放弃该业务机会。3、电投集团将严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。”

补充承诺如下：

“电投集团承诺，此次重组顺利完成之后，在未来5年内，将所拥有的符合上市条件的优质风电及太

太阳能发电等清洁发电业务板块全部注入上市公司。 具体而言，对于本次交易完后尚未注入上市公司的境内清洁能源资产，电投集团将按照公平合理的原则，在充分考虑上市公司、电投集团及各相关方利益基础上，拟分步实施，在条件具备的情况下，通过重组、资产并购等方式，最终用5年左右的时间将下属符合上市条件的清洁能源资产全部注入上市公司，解决同业竞争问题，具体实施计划及时间安排如下： 第一步：在本次交易完成后，电投集团对盈利能力良好且符合上市条件的控股风力发电企业等清洁能源资产及时再次启动资产重组工作，将其注入上市公司。 第二步：在第一步完成后，电投集团将所持剩余的盈利能力良好且能够符合上市条件的太阳能发电等其他清洁能源资产及时再次启动资产重组工作，将其注入上市公司。 在上述第一步及第二步实施过程中，电投集团将严格遵照已做出的避免同业竞争的承诺，在条件具备的情况下将新建清洁能源项目等商业机会交由上市公司承接。对于上述第二步资产注入完成后剩余仍不满足上市条件的境内清洁发电企业，在符合国有资产监管及公司治理要求的基础上，电投集团持有的该等企业股权将全部委托上市公司管理，并在条件成熟时及时注入。

此外，电投集团在后续符合上市条件的控股清洁能源资产逐步注入上市公司后，拟将拥有的其他能源资产，在符合上市条件后择机注入上市公司，最终把上市公司打造成电投集团以清洁能源为主的唯一资本运作平台。”

2013 年 7 月 30 日，本公司控股股东电投集团与甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“国投集团”）签订了《国有股权无偿划转协议》，该协议约定，将国投集团持有的甘肃汇能新能源技术发展有限责任公司（以下简称“汇能公司”）100%的国有股权无偿划转给电投集团持有。本次划转完成后，电投集团通过汇能公司间接持有部分水电业务。电投集团按照关于避免同业竞争的承诺，决定将持有上述水电业务交予本公司托管。2013 年 10 月 21 日，经公司第五届董事会第六次会议审议通过，同意接受托管，签署了《股权托管协议》，并指定公司全资子公司甘肃电投大容电力有限责任公司负责具体托管事宜。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末经董事会批准后发放奖励。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

报告期，公司制定了《内部控制规范实施工作方案》，正式启动内部控制体系建设工作。通过实施内控体系建设，完成了公司及各子公司的内控体系组织构架设计，制定、修订了《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等 69 项管理制度，并完善了相应的业务控制流程。公司及各子公司《内部控制手册》经过反复审核后发布，通过试行后已逐步完善。公司在年底组织开展了内部控制评价工作，聘请会计师事务所完成了内部控制审计并出具了审计报告。通过内部控制规范工作的实施，公司建立了完善的内部控制体系，在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面建立了符合国家法律法规及主管部门要求的内部控制制度。公司法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动均严格按照相应制度进行，各环节可能存在的风险得到了合理控制，公司各项控制活动有效。2014 年，公司将进一步完善管理制度和业务控制流程，通过严格执行《内部控制手册》，加强流程控制、成本控制、风险管控，将内控作为公司的一项常态化管理工作，推进内控各项工作不断深入，促进内控机制健全有效，保障所有股东享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》的有关规定，制定了完善的财务管理制度，强化了资金预算管理，推进了财务信息化建设，实行统一的会计核算与财务管理制度。公司设置了独立的会计机构，会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制作用。财务会计机构能够独立并有效运行，授权、签章等内部控制环节有效执行。报告期内，公司及时、准确、完整地编制了公司的财务报告，真实、客观、公正地反映公司的财务状况和经营成果；公司财务管理运行规范，未发生违反会计政策及财务管理制度相关行为，未发现财务报告存在内部控制重大缺陷的情况。

#### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。	
内部控制评价报告全文披露日期	2014 年 03 月 27 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网

#### 五、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，甘肃电投能源发展股份有限公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 03 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网

公司聘请的会计师事务所出具了标准意见的内部控制审计报告。会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见一致。

#### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2013 年 6 月 17 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露差错责任认定和追究的形式做出了明确的规定，该制度对于公司增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度起到了较好的规范作用。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 25 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2014]第 62040061 号
注册会计师姓名	李宗义 张有全

### 审计报告正文

#### 甘肃电投能源发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃电投能源发展股份有限公司（以下简称“甘肃电投”）的财务报表，包括2013年12月31日合并及公司的资产负债表，2013年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了甘肃电投2013年12月31日合并及公司的财务状况以及2013年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：李宗义

中国注册会计师：张有全

二〇一四年三月二五日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	143,886,182.79	345,945,978.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	86,052,693.12	177,584,699.65
应收账款	73,893,229.94	69,463,881.71
预付款项	174,866,923.73	166,805,346.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,461,506.40	75,389,338.66
买入返售金融资产		
存货	2,323,112.15	2,168,744.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	535,483,648.13	837,357,990.19
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	383,870,492.91	377,117,555.55
投资性房地产		



固定资产	10,147,777,997.61	10,463,844,984.38
在建工程	1,985,696,846.17	1,320,828,616.10
工程物资	1,486,919.76	14,718,234.27
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	86,116,755.08	88,205,616.54
开发支出		
商誉	18,121,610.82	18,121,610.82
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,859,202.01	9,330,921.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	12,643,929,824.36	12,292,167,539.40
资产总计	13,179,413,472.49	13,129,525,529.59
流动负债：		
短期借款	310,000,000.00	342,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	100,419,415.94	83,716,431.55
预收款项	18,165.00	3,412,650.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,284,067.52	4,922,417.91
应交税费	31,383,816.13	47,613,815.77
应付利息	16,522,554.53	17,591,344.09
应付股利	10,993,043.54	4,239,517.03
其他应付款	493,339,826.31	488,382,894.06
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		

一年内到期的非流动负债	617,979,795.00	469,130,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,585,940,683.97	1,461,009,070.41
非流动负债：		
长期借款	7,937,590,205.00	8,277,450,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,937,590,205.00	8,277,450,000.00
负债合计	9,523,530,888.97	9,738,459,070.41
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	722,157,900.00	722,157,900.00
资本公积	2,069,690,084.61	2,069,690,084.61
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	31,575,755.97	9,470,095.76
一般风险准备		
未分配利润	693,828,795.87	453,728,445.87
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,517,252,536.45	3,255,046,526.24
少数股东权益	138,630,047.07	136,019,932.94
所有者权益（或股东权益）合计	3,655,882,583.52	3,391,066,459.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,179,413,472.49	13,129,525,529.59

法定代表人：李宁平

主管会计工作负责人：张建红

会计机构负责人：马亚红

## 2、母公司资产负债表

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	62,853,562.55	10,650,631.80
交易性金融资产		

应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息	168,055.56	
应收股利	123,735,487.18	109,330,222.88
其他应收款	145,127.74	
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,000,000.00	
流动资产合计	286,902,233.03	119,980,854.68
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,532,643,200.00	4,412,643,200.00
投资性房地产		
固定资产	1,141,372.34	360,520.00
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	286,230.00	359,310.00
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	4,534,070,802.34	4,413,363,030.00
资产总计	4,820,973,035.37	4,533,343,884.68
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		

应付账款	1,621,470.00	618,890.00
预收款项		
应付职工薪酬	39,472.64	20,281.14
应交税费	160,778.47	2,040,653.30
应付利息		
应付股利		
其他应付款	133,325,635.86	178,615.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	135,147,356.97	2,858,439.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	135,147,356.97	2,858,439.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	722,157,900.00	722,157,900.00
资本公积	3,710,213,299.08	3,710,213,299.08
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	34,989,044.49	12,883,384.28
一般风险准备		
未分配利润	218,465,434.83	85,230,861.88
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	4,685,825,678.40	4,530,485,445.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,820,973,035.37	4,533,343,884.68

法定代表人：李宁平

主管会计工作负责人：张建红

会计机构负责人：马亚红

## 3、合并利润表

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,600,676,735.83	1,565,249,474.67
其中：营业收入	1,600,676,735.83	1,565,249,474.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,298,891,391.47	1,271,290,494.80
其中：营业成本	789,033,141.35	744,877,013.49
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		
营业税金及附加	20,056,589.30	18,200,771.76
销售费用		
管理费用	10,606,499.07	8,819,976.09
财务费用	477,122,214.32	494,960,342.50
资产减值损失	2,072,947.43	4,432,390.96
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）	73,928,892.37	71,885,831.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	73,928,892.37	71,698,913.60
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	375,714,236.73	365,844,811.28
加：营业外收入	478,007.26	674,306.76
减：营业外支出	2,951,290.42	1,726,547.94
其中：非流动资产处置损失	2,777,824.66	1,455,627.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	373,240,953.57	364,792,570.10
减：所得税费用	29,524,521.21	21,642,128.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	343,716,432.36	343,150,442.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润		

归属于母公司所有者的净利润	327,922,379.11	328,501,620.81
少数股东损益	15,794,053.25	14,648,821.24
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.4541	0.4549
（二）稀释每股收益	0.4541	0.4549
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	343,716,432.36	343,150,442.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	327,922,379.11	328,501,620.81
归属于少数股东的综合收益总额	15,794,053.25	14,648,821.24

法定代表人：李宁平

主管会计工作负责人：张建红

会计机构负责人：马亚红

#### 4、母公司利润表

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,406,250.00	214,067,035.53
减：营业成本	0.00	182,354,992.84
营业税金及附加	135,953.13	1,353,229.84
销售费用		13,356,618.71
管理费用	7,380,259.53	16,087,379.63
财务费用	547,096.94	7,801,064.98
资产减值损失	15,391.97	
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）	226,728,988.92	123,023,125.17
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）	221,056,537.35	116,136,874.70
加：营业外收入	64.71	28,240,340.12
减：营业外支出		118,106.86
其中：非流动资产处置损失		118,106.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	221,056,602.06	144,259,107.96
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	221,056,602.06	144,259,107.96
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.3061	0.5192
（二）稀释每股收益	0.3061	0.5192

六、其他综合收益		
七、综合收益总额	221,056,602.06	144,259,107.96

法定代表人：李宁平

主管会计工作负责人：张建红

会计机构负责人：马亚红

## 5、合并现金流量表

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,845,634,289.38	1,676,963,440.67
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	7,677,636.38	5,237,699.09
经营活动现金流入小计	1,853,311,925.76	1,682,201,139.76
购买商品、接受劳务支付的现金	88,559,158.93	90,057,179.78
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	138,335,258.15	131,175,555.37
支付的各项税费	312,371,657.35	268,692,279.98
支付其他与经营活动有关的现金	43,553,108.64	41,139,100.28
经营活动现金流出小计	582,819,183.07	531,064,115.41
经营活动产生的现金流量净额	1,270,492,742.69	1,151,137,024.35
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		39,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	67,175,955.01	60,861,484.41
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	390,000.00	1,758,646.55
投资活动现金流入小计	67,565,955.01	101,620,130.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	682,287,191.14	850,884,167.68
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	176,537.50	50,000.00
投资活动现金流出小计	682,463,728.64	850,934,167.68
投资活动产生的现金流量净额	-614,897,773.63	-749,314,036.72
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	1,484,060,000.00	1,759,000,000.00
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	1,484,060,000.00	1,759,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,707,070,000.00	1,449,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	634,657,785.98	581,136,496.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,430,412.61	1,388,100.25
支付其他与筹资活动有关的现金		503,315.79
筹资活动现金流出小计	2,341,727,785.98	2,031,629,812.65
筹资活动产生的现金流量净额	-857,667,785.98	-272,629,812.65
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	-202,072,816.92	129,193,174.98
加：期初现金及现金等价物余额	342,383,404.24	213,190,229.26
六、期末现金及现金等价物余额	140,310,587.32	342,383,404.24

法定代表人：李宁平

主管会计工作负责人：张建红

会计机构负责人：马亚红

## 6、母公司现金流量表



编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		195,756,607.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	73,816,001.27	1,131,817.37
经营活动现金流入小计	73,816,001.27	196,888,424.84
购买商品、接受劳务支付的现金		134,418,083.33
支付给职工以及为职工支付的现金	2,645,336.76	32,848,333.70
支付的各项税费	2,064,663.09	13,451,893.26
支付其他与经营活动有关的现金	73,456,674.69	25,394,935.21
经营活动现金流出小计	78,166,674.54	206,113,245.50
经营活动产生的现金流量净额	-4,350,673.27	-9,224,820.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	212,323,724.62	12,492,902.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,003,000.00
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	20,000,000.00	1,003,024.89
投资活动现金流入小计	232,323,724.62	28,498,927.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,215,610.00	7,718,258.07
投资支付的现金	120,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	120,000,000.00	
投资活动现金流出小计	241,215,610.00	7,718,258.07
投资活动产生的现金流量净额	-8,891,885.38	20,780,669.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		25,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	131,161,858.30	88,000,000.00
筹资活动现金流入小计	131,161,858.30	113,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,716,368.90	8,212,101.68

支付其他与筹资活动有关的现金		19,553,745.41
筹资活动现金流出小计	65,716,368.90	137,765,847.09
筹资活动产生的现金流量净额	65,445,489.40	-24,765,847.09
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	52,202,930.75	-13,209,998.64
加：期初现金及现金等价物余额	10,650,631.80	23,860,630.44
六、期末现金及现金等价物余额	62,853,562.55	10,650,631.80

法定代表人：李宁平

主管会计工作负责人：张建红

会计机构负责人：马亚红

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

本期金额

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	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	722,157,900.00	2,069,690,084.61			9,470,095.76		453,728,445.87		136,019,932.94	3,391,066,459.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	722,157,900.00	2,069,690,084.61			9,470,095.76		453,728,445.87		136,019,932.94	3,391,066,459.18
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					22,105,660.21		240,100,350.00		2,610,114.13	264,816,124.34
(一) 净利							327,922,379.11		15,794,053.25	343,716,432.36

润									
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						327,922,379.11	15,794,053.25	343,716,432.36	
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				22,105,660.21	-87,822,029.11	-13,183,939.12	-78,900,308.02		
1. 提取盈余公积				22,105,660.21	-22,105,660.21				
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配					-65,716,368.90	-13,183,939.12	-78,900,308.02		
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									

1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	722,157,900.00	2,069,690,084.61			31,575,755.97	693,828,795.87	138,630,047.07		3,655,882,583.52

## 上年金额

单位：元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	722,157,900.00	2,069,690,084.61					134,696,920.82	126,998,728.98	3,053,543,634.41
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	722,157,900.00	2,069,690,084.61					134,696,920.82	126,998,728.98	3,053,543,634.41
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					9,470,095.76	319,031,525.05		9,021,203.96	337,522,824.77
(一) 净利润							328,501,620.81	14,648,821.24	343,150,442.05
(二) 其他综合收益									

上述(一)和(二)小计						328,501,620.81		14,648,821.24	343,150,442.05
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配				9,470,095.76		-9,470,095.76		-5,627,617.28	-5,627,617.28
1.提取盈余公积				9,470,095.76		-9,470,095.76			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配								-5,627,617.28	-5,627,617.28
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七)其他									

四、本期期末余额	722,157,900.00	2,069,690,084.61			9,470,095.76	453,728,445.87	136,019,932.94	3,391,066,459.18
----------	----------------	------------------	--	--	--------------	----------------	----------------	------------------

法定代表人：李宁平

主管会计工作负责人：张建新

会计机构负责人：马亚红

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	722,157,900.00	3,710,213,299.08			12,883,384.28		85,230,861.88	4,530,485,445.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	722,157,900.00	3,710,213,299.08			12,883,384.28		85,230,861.88	4,530,485,445.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					22,105,660.21		133,234,572.95	155,340,233.16
（一）净利润							221,056,602.06	221,056,602.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							221,056,602.06	221,056,602.06
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					22,105,660.21		-87,822,029.11	-65,716,368.90
1. 提取盈余公积					22,105,660.21		-22,105,660.21	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-65,716,368.90	-65,716,368.90

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	722,157,900.00	3,710,213,299.08			34,989,044.49		218,465,434.83	4,685,825,678.40

## 上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,413,288.52		-49,558,150.32	305,766,822.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,413,288.52		-49,558,150.32	305,766,822.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	533,157,900.00	3,547,301,614.42			9,470,095.76		134,789,012.20	4,224,718,622.38
(一) 净利润							144,259,107.96	144,259,107.96
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							144,259,107.96	144,259,107.96
(三) 所有者投入和减少资本	533,157,900.00	3,547,301,614.42						4,080,459,514.42
1. 所有者投入资本	533,157,900.00	3,547,301,614.42						4,080,459,514.42

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					9,470,095.76		-9,470,095.76	
1. 提取盈余公积					9,470,095.76		-9,470,095.76	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	722,157,900.00	3,710,213,299.08			12,883,384.28		85,230,861.88	4,530,485,445.24

法定代表人：李宁平

主管会计工作负责人：张建红

会计机构负责人：马亚红

### 三、公司基本情况

甘肃电投能源发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名“西北永新化工股份有限公司”，是于1997年7月8日经甘肃省人民政府甘政函[1997]36号文件批准，由西北油漆厂独家发起、部分改制、采用募集设立方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]417号及418号文件批准，于1997年8月29日在深圳证券交易所上网定价发行人民币普通股4,500万股。募股结束后，公司于1997年9月23日在甘肃省工商行政管理局登记注册，注册号为620000000003961，成立时的注册资本为106,000,000元。公司股票于1997年10月14日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“西北化工”，股票代码：000791。公司于1998年8月5日实施每10股送2股（含税）并转增6股的利润分配方案，总股本变为189,000,000元。公司于2006年6月12日完成了股权分置改革，按照流通股股东每持有10股流通股将获得



非流通股股东对价安排2.9股股票，股改后的总股本仍为189,000,000元。

2011年11月17日，本公司、本公司原控股股东西北油漆厂、本公司原实际控制人西北永新集团有限公司（以下简称“永新集团”）与甘肃省电力投资集团公司（现已更名为甘肃省电力投资集团有限责任公司，以下简称“电投集团”）签署了《重大资产置换、发行股份购买资产及国有股份无偿划转之框架协议》，西北油漆厂将持有本公司的74,221,905元股权（占总股本的39.27%）经甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“甘肃省国资委”）以及国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）批准后无偿划转至电投集团，同时电投集团以所持的水电资产与本公司全部资产及负债进行置换，置换后剩余的水电资产由本公司向电投集团非公开发行股票购买。本公司分别于2011年11月14日、2011年12月6日收到甘肃省国资委《关于将西北油漆厂持有的西北永新化工股份有限公司国有法人股无偿划转甘肃省电力投资集团公司持有的批复》（甘国资发产权[2011]337号）、国务院国资委《关于西北永新化工股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2011]1349号），同意西北油漆厂将所持本公司74,221,905元股权无偿划转给电投集团。2012年9月17日，西北油漆厂与电投集团在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了过户登记手续，电投集团持有本公司74,221,905元股权。

2012年1月11日，公司与电投集团签署了《重大资产置换及非公开发行股份购买资产协议》。公司于2012年3月12日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过了公司重大资产重组方案，并取得中国证券监督管理委员会于2012年7月31日下发的《关于核准西北永新化工股份有限公司重大资产重组及向甘肃省电力投资集团公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]992号）文件的核准。2012年10月16日，本公司、永新集团、电投集团共同签订了《关于西北永新化工股份有限公司全部资产和负债暨甘肃省电力投资集团公司置入资产交割事宜的协议书》。2012年10月24日，电投集团拟置入的五家水电资产的工商变更已完成，与本公司全部资产及负债进行置换，置换后剩余资产由本公司向电投集团非公开发行533,157,900股股份购买，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次重大资产重组及发行股份购买资产进行了验资，并出具了国浩验字[2012]704A170号验资报告。

公司于2012年12月21日召开的2012年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，同意本公司中文名称由“西北永新化工股份有限公司”变更为“甘肃电投能源发展股份有限公司”，英文名称由“NORTHWEST YONGXIN CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD.”变更为“GEPIC Energy Development Co., Ltd.”。2012年12月21日，本公司在甘肃省工商行政管理局办理完成了变更登记手续，并取得了新的《企业法人营业执照》。2012年12月28日，本公司新增股份经深圳证券交易所审核后获准上市。

经重大资产重组后，本公司持有甘肃电投大容量电力有限责任公司（以下简称“大容量公司”）100%的股权、甘肃电投洮河水电开发有限责任公司（以下简称“洮河公司”）100%的股权、甘肃电投炳灵水电开发有限责任公司（以下简称“炳灵公司”）90%的股权、甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司（以下简称“九甸峡公司”）90%的股权、甘肃电投河西水电开发有限责任公司（以下简称“河西公司”）96.62%的股权，所处行业变更为电力行业，主营业务为电力产品的生产和销售。

公司企业法人营业执照注册号：620000000003961；注册资本：722,157,900元；法定代表人：李宁平；公司住所：甘肃省兰州市城关区酒泉路16号甘肃电投大厦；公司经营范围：以水力发电为主的可再生能源、新能源的投资开发、高科技研发、生产经营及相关信息咨询服务。

本财务报表业经本公司董事会于2014年3月25日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 3、会计期间

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

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认

的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（1）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### （1）“一揽子交易”的判断原则

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

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

## (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

报告期内，公司无对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的情形。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

### 9、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务

##### 1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产

负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资

产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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



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

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ② 其他金融负债

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

#### ③ 财务担保合同

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

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

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债终止确认条件

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

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

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6个月不超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的

事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

报告期内，本公司无将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情形。

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的转回

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

#### (3) 坏账准备的计提方法

##### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额达到应收款项余额 10%及以上且金额大于 500 万元（含 500 万元）的应收款项作为单项金额重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	已单独计提减值准备的应收款项除外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

关联组合	其他方法	按股权关系划分关联方组合。
------	------	---------------

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
其中：6个月以内	0%	0%
7个月至1年（含1年）	10%	10%
1—2年	30%	30%
2—3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

#### 组合中，采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
关联组合	不计提坏账准备

#### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但因其发生了特殊减值的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应计提减值。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提比例，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按发出存货时按月末一次加权平均法或个别认定法计价。

### (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

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

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

的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

#### （4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法；包装物摊销方法：一次摊销法。

### 13、长期股权投资

#### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金

股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分

享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### **15、固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

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

#### **(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

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



取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	8-40	0	2.5-12.5
机器设备	8-30	0-3	3.23-12.5
电子设备	5 年	0	20
运输设备	8-10 年	3-5	9.7-12.12

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “非流动非金融资产减值”。

### (5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “非流动非金融资产减值”。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	证载可使用年限	土地使用权证
计算机软件	5-10 年	依据软件使用情况进行预计

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (4) 无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并

确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

## 22、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司商品销售收入主要为电力产品收入。电力产品收入均为上网电，上网电从公司发电厂输出电力后在国家电网指定的变电站上网，公司经营部门和国家电网每月会同抄表确认上网电量，国家电网生成结算单后送达公司经营部门审核，公司经营部门将核实后的结算单移交财务部，财务部根据结算单开具销售发票确认收入的实现。本公司的商品销售收入还包括 CDM 收入，CDM 收入是转让温室气体减排量抵消额从而获取的收入。对于当期的温室气体减排量，公司需聘请中介机构核查并出具减排量监测报告与核证报告，然后将监测报告与核证报告提交联合

国 CDM 执行理事会，申请批准与核查减排量相等的核证减排量（CERs），CERs 的申请获得批准后，CDM 执行理事会将签发的 CERs 注入买家指定账户，然后公司计划发展部向财务部提出申请开具温室气体减排量发票，同时确认收入。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

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。

### （3）确认提供劳务收入的依据

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### （4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

劳务交易的完工进度按已完工作量占总工作量的比例确定。

### 23、政府补助

#### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### （2）会计政策

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （2）确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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



## 26、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的高誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的高誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 27、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本报告年度无会计政策、会计估计变更。

## 29、前期会计差错更正

本公司本报告年度无会计差错更正。

## 30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量

的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；其中装机容量为 5 万千瓦以下（含 5 万千瓦）的小型水力发电单位按照简易办法依照 6% 征收率计算缴纳增值税	6%、17%

营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税	5%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 1%、5%、7% 计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3% 计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税的 2% 计缴	2%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 河西公司

根据财政部、海关总署、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）第二条：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”，河西公司2013年度执行15%的企业所得税税率，已向主管税务机关进行上报，审批文件正在办理。

### (2) 洮河公司

根据财政部、海关总署、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）第二条规定，洮河公司2013年度执行15%的企业所得税税率，已于2012年6月向临洮县国家税务局办理15%税率征收企业所得税的备案手续。

### (3) 九甸峡公司

根据财政部、海关总署、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）第二条规定，九甸峡公司2013年度执行15%的企业所得税税率，已于2013年2月向卓尼县国税局办理15%税率征收企业所得税的备案手续。

### (4) 炳灵公司

根据财政部、海关总署、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）第三条：“对西部地区2010年12月31日前新办的、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。”，炳灵公司已于2011年12月16日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税

务处理事项批复通知书》（甘国税批字[2011]048号），炳灵公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，2013年度按15%的税率减半征收企业所得税。

#### （5）大容公司

①根据财政部、海关总署、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）第三条规定，大容公司的子公司甘肃电投大容大立节发电有限责任公司（以下简称“大立节公司”）已于2011年11月16日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（甘国税批字[2011]054号），大立节公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，2013年度按15%的税率减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）第二条：“县级及县级以下小型水力发电单位生产的电力可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。”大立节公司于2013年7月22日取得《核准简易办法征收通知书》（舟国税限改字[2013]3号），自2013年8月1日起按6%征收率计算缴纳增值税。

②根据财政部、海关总署、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）第二条规定，大容公司的子公司甘肃电投大容天王沟发电有限责任公司（以下简称“天王沟公司”）2013年度执行15%的企业所得税税率，已于2013年9月向永登县国税局办理15%税率征收企业所得税的备案手续。

③根据财政部、海关总署、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）第二条规定，大容公司的子公司甘肃电投大容朱岔峡发电有限责任公司（以下简称“朱岔峡公司”）已于2013年9月16日取得《减、免批准通知书》（天国税减免字[2013]第139号），朱岔峡公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，2013年度按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）第二条规定，朱岔峡公司于2013年5月22日取得《核准简易办法征收通知书》（天国税限改字2013第57号），自2013年6月1日起按6%征收率计算缴纳增值税。

④根据财政部、海关总署、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）第三条规定，大容公司的子公司甘肃电投大容迭部水泊峡发电有限责任公司（以下简称“水泊峡公司”）已于2011年12月16日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（甘国税批字[2011]061号），水泊峡公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，2013年度按15%的税率减

半征收企业所得税。

⑤根据财政部、海关总署、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）第三条规定，大容公司的子公司甘肃西兴能源投资有限公司（以下简称“西兴公司”）已于2011年12月19日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（甘国税批字[2011]053号），西兴公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，2013年度按15%的税率减半征收企业所得税。

⑥根据财政部、海关总署、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）第三条规定，大容公司的子公司甘肃双冠水电投资有限公司（以下简称“双冠公司”）已于2012年10月向甘肃省肃南裕固族自治县国家税务局办理登记办案手续，双冠公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，2013年度免征企业所得税。

⑦根据财政部、海关总署、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）第二条规定，大容公司的子公司甘肃电投大容石门坪发电有限责任公司（以下简称“石门坪公司”）2013年度执行15%的企业所得税税率，已向舟曲县国税局办理15%税率征收企业所得税的备案手续。根据财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）第二条规定，石门坪公司于2013年7月22日取得《核准简易办法征收通知书》（舟国税限改字[2013]3号），自2013年8月1日起按6%征收率计算缴纳增值税。

⑧根据财政部、海关总署、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）第二条规定，大容公司的子公司甘肃电投大容杂木河发电有限责任公司（以下简称“杂木河公司”）2013年度执行15%的企业所得税税率，已向武威市国税局办理15%税率征收企业所得税的备案手续。根据财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）第二条规定，杂木河公司于2013年5月22日获得凉州区国税局审批，自2013年6月1日起按6%征收率计算缴纳增值税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公	子公	注册	业	注册	经营	期末	实质	持股	表决	是	少数	少数	从母公
司	司	地	务	资本	范围	实际	上	比	权	否	股东	股	司所
						投	构	例	比		权	东	有者
						资		(%)	例		益		者权
						额							益冲

司全称	司类型	性质			成对子公司净投资的其他项目余额		(%)	合并报表		权益中用于冲减少数股东损益的金额	减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
河西公司	控股子公司	张掖市甘州区西街47号 电力企业	236,000,000.00	水力发电和趸售	228,000,000.00	96.62%	96.62%	是	10,727,261.63		
大容公司	全资子公司	酒泉市酒泉路16号 电力企业	538,600,000.00	水电开发建设、发电、售电；开发与电力相关的节能、设备、材料；技术咨询等。	538,600,000.00	100%	100%	是			
洮河公司	全资子公司	临洮县洮阳镇公园路72号 电力企业	356,000,000.00	水利、电力资源开发、电力生产、开发与水电相关的安装检修。	356,000,000.00	100%	100%	是			
炳灵公司	控股子公司	永靖县刘家峡镇川南路 电力企业	504,444,444.44	水力发电项目的开发、经营、电能的生产、销售；水电设备的检修、节能技术开发。	454,000,000.00	90%	90%	是	56,338,206.09		
九甸峡公司	控股子公司	兰州市城关区中路子 电力企业	600,000,000.00	电力项目的投资开发和生产经营。	540,000,000.00	90%	90%	是	71,564,579.35		

	38号										
--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 2、合并范围发生变更的说明

报告期内，本公司合并范围未发生变更。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	228,659.84	--	--	278,207.18
人民币	--	--	228,659.84	--	--	278,207.18
银行存款：	--	--	140,081,927.48	--	--	342,105,197.06
人民币	--	--	140,081,927.48	--	--	342,105,197.06
其他货币资金：	--	--	3,575,595.47	--	--	3,562,574.26
人民币	--	--	3,575,595.47	--	--	3,562,574.26
合计	--	--	143,886,182.79	--	--	345,945,978.50

①2013年12月31日其他货币资金3,575,595.47元（2012年12月31日：3,562,574.26元）为日本三井株式会社存入中国农业银行张掖甘州支行的CDM收入押金。

②截至2013年12月31日，除其他货币资金项目外，不存在冻结、抵押等变现限制；全部货币资金不存在潜在的收回风险。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	86,052,693.12	177,584,699.65
合计	86,052,693.12	177,584,699.65

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

1) 报告期内，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情形。

2) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据



单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江德嘉新材料有限公司	2013年09月11日	2014年03月11日	2,076,000.00	
广东广弘铝业有限公司	2013年09月11日	2014年03月11日	2,280,000.00	
重庆长鹏实业(集团)有限公司	2013年09月13日	2014年03月13日	2,063,798.00	
天津天钢集团有限公司	2013年08月14日	2014年02月14日	1,500,000.00	
苏州多彩铝业有限责任公司	2013年08月09日	2014年02月09日	1,500,000.00	
合计	--	--	9,419,798.00	--

说明：本公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	73,886,614.85	99.26%	25,500.00	0.03%	69,472,381.71	99.25%	8,500.00	0.01%
关联组合	32,115.09	0.04%						
组合小计	73,918,729.94	99.3%	25,500.00	0.03%	69,472,381.71	99.25%	8,500.00	0.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	521,578.58	0.7%	521,578.58	100%	521,578.58	0.75%	521,578.58	100%
合计	74,440,308.52	--	547,078.58	--	69,993,960.29	--	530,078.58	--

应收账款种类的说明：

①单项金额重大的应收账款：是指单项金额达到应收账款余额10%及以上且金额大于500万元（含500万元）的应收账款。对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

#### ②组合应收账款

账龄组合：指除已单独计提减值准备的应收账款外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

关联组合：指对关联方的应收账款。对关联方的应收账款不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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账款应进行单项减值测试。结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：6 个月以内	73,801,614.85	99.88%		69,387,381.71	99.88%	
7-12 个月				85,000.00	0.12%	8,500.00
1 年以内小计	73,801,614.85	99.88%		69,472,381.71	100%	8,500.00
1 至 2 年	85,000.00	0.12%	25,500.00			
合计	73,886,614.85	--	25,500.00	69,472,381.71	--	8,500.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
电费	521,578.58	521,578.58	100%	存在争议，无法收回
合计	521,578.58	521,578.58	--	--

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
电投集团	32,115.09			
合计	32,115.09			

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	73,644,222.05	6 个月以内	98.93%
2	非关联方	521,578.58	3 年以上	0.7%

3	非关联方	94,206.00	6 个月以内	0.13%
4	非关联方	50,000.00	1-2 年	0.07%
5	非关联方	35,000.00	1-2 年	0.05%
合计	--	74,345,006.63	--	99.88%

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	61,526,943.66	91.78%	12,576,445.70	20.44%	80,398,828.49	93.59%	10,520,498.27	13.09%
关联组合	5,511,008.44	8.22%			5,511,008.44	6.41%		
组合小计	67,037,952.10	100%	12,576,445.70	18.76%	85,909,836.93	100%	10,520,498.27	12.25%
合计	67,037,952.10	--	12,576,445.70	--	85,909,836.93	--	10,520,498.27	--

##### 其他应收款种类的说明

##### ① 单项金额重大的其他应收款：

是指单项金额达到其他应收款余额10%及以上且金额大于500万元（含500万元）的其他应收款。

对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

##### ② 组合其他应收款：

账龄组合：指除已单独计提减值准备的其他应收款外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

关联组合：指对关联方的其他应收款。对关联方的其他应收款不计提坏账准备。

##### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

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其他应收款应进行单项减值测试。结合实际情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
其中：6 个月以内	41,494,891.04	67.44%		58,215,978.98	72.41%	
7-12 个月	587,390.83	0.95%	58,739.08	1,195,305.04	1.49%	119,530.50
1 年以内小计	42,082,281.87	68.39%	58,739.08	59,411,284.02	73.9%	119,530.50
1 至 2 年	1,413,890.80	2.3%	424,167.24	14,683,144.01	18.26%	4,404,943.21
2 至 3 年	11,874,463.23	19.3%	5,937,231.62	616,751.80	0.77%	308,375.90
3 年以上	6,156,307.76	10.01%	6,156,307.76	5,687,648.66	7.07%	5,687,648.66
合计	61,526,943.66	--	12,576,445.70	80,398,828.49	--	10,520,498.27

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

本报告期公司无此情况。

## (3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
工程施工单位	42,077,778.02	工程项目甲供材料款	62.77%
张掖市城兴城市投资有限责任公司	3,000,000.00	拆迁补偿款	4.48%
合计	45,077,778.02	--	67.25%

说明：本公司金额较大的其他应收款主要是为工程项目甲供材料款。

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	23,642,788.08	6 个月以内	35.27%
2	非关联方	5,511,008.44	2-3 年	8.22%
3	非关联方	5,119,270.00	6 个月以内	7.64%
4	非关联方	4,429,715.00	6 个月以内	6.61%
5	非关联方	3,000,000.00	3 年以上	4.48%
合计	--	41,702,781.52	--	62.22%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	64,071,550.79	36.64%	39,627,988.70	23.76%
1 至 2 年	19,558,436.19	11.18%	75,612,156.83	45.33%
2 至 3 年	50,186,519.72	28.7%	28,154,384.40	16.88%
3 年以上	41,050,417.03	23.48%	23,410,817.03	14.03%
合计	174,866,923.73	--	166,805,346.96	--

预付款项账龄的说明：账龄超过一年的预付账款主要是预付的办公基地款、电站建设工程款和设备款，相关工程尚未完工。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	关联方	80,000,000.00	2-3 年、3 年以上	未到结算期
2	非关联方	15,537,807.40	1 年以内、1-2 年、2-3 年	未到结算期
3	非关联方	8,226,042.59	1 年以内、1-2 年、2-3 年	未到结算期
4	非关联方	7,670,000.00	1 年以内	未到结算期
5	非关联方	6,925,589.20	1 年以内	未到结算期
合计	--	118,359,439.19	--	--

预付款项主要单位的说明：预付账款主要是预付给甘肃电投房地产开发有限责任公司的办公基地款、预付给各施工单位的电站建设工程款和设备款，相关工程尚未完工。

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

### (4) 预付款项的说明

预付账款主要是预付的办公基地款、电站建设工程款和设备款，相关工程尚未完工。

## 6、存货

### 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	2,218,671.71		2,218,671.71	2,166,112.23		2,166,112.23
库存商品	104,440.44		104,440.44			
周转材料				2,632.48		2,632.48
合计	2,323,112.15		2,323,112.15	2,168,744.71		2,168,744.71

## 7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
国投甘肃小三峡发电有限公司	32.57%	32.57%	2,864,336,949.97	1,690,117,834.29	1,174,219,115.68	794,765,287.50	226,984,625.03

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
国投甘肃小三峡发电有限公司	权益法	280,090,000.00	375,689,555.55	6,752,937.36	382,442,492.91	32.57%	32.57%				67,175,955.01
永昌县华通铁	成本	1,428,000.00	1,428,000.00		1,428,000.00	8.4%	8.4%				

合金 有限 责任 公司	法										
合计	--	281,518,000.00	377,117,555.55	6,752,937.36	383,870,492.91	--	--	--			67,175,955.01

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	12,429,928,889.75	146,297,879.32		9,873,208.70	12,566,353,560.37
其中：房屋及建筑物	9,035,882,740.04	82,887,362.34			9,118,770,102.38
机器设备	3,303,394,015.13	59,819,298.79		8,927,562.05	3,354,285,751.87
运输工具	45,841,571.70	3,105,061.97		757,544.65	48,189,089.02
电子设备	38,169,030.70	439,316.22		83,698.00	38,524,648.92
其他设备	6,641,532.18	46,840.00		104,404.00	6,583,968.18
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,966,083,905.37		459,586,541.43	7,094,884.04	2,418,575,562.76
其中：房屋及建筑物	999,730,007.00		235,716,147.96		1,235,446,154.96
机器设备	918,389,011.33		214,069,637.28	6,242,702.31	1,126,215,946.30
运输工具	30,487,220.46		4,551,643.17	691,788.61	34,347,075.02
电子设备	15,782,854.25		4,722,871.19	88,669.64	20,417,055.80
其他设备	1,694,812.33		526,241.83	71,723.48	2,149,330.68
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	10,463,844,984.38		--		10,147,777,997.61
其中：房屋及建筑物	8,036,152,733.04		--		7,883,323,947.42
机器设备	2,385,005,003.80		--		2,228,069,805.57
运输工具	15,354,351.24		--		13,842,014.00
电子设备	22,386,176.45		--		18,107,593.12
其他设备	4,946,719.85		--		4,434,637.50
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	10,463,844,984.38		--		10,147,777,997.61
其中：房屋及建筑物	8,036,152,733.04		--		7,883,323,947.42
机器设备	2,385,005,003.80		--		2,228,069,805.57

运输工具	15,354,351.24	--	13,842,014.00
电子设备	22,386,176.45	--	18,107,593.12
其他设备	4,946,719.85	--	4,434,637.50

本期折旧额459,586,541.43元；本期由在建工程转入固定资产原价为139,862,342.39元。

## (2) 其他说明

所有权受到限制的固定资产情况。

### ① 河西公司

河西公司与建设银行武威分行、张掖分行签订2009-抵-001号、2009-抵-002号、2009-抵-003号、2009-抵-004号《抵押合同》，以河西公司电站大坝资产评估值21,069.20万元，为借款本金3800万元作抵押担保；河西公司与建设银行张掖分行签订2009甘州抵字002号《抵押合同》，以河西公司电站大坝及发电设备资产评估值17,066.06万元，为借款本金10,000.00万元作抵押担保。河西公司与工商银行张掖分行签订2009甘州抵字002号、2008甘州抵字008号、2008甘州抵字009号《抵押合同》，以河西公司龙首二级泄洪冲砂洞、龙首二级溢洪道、龙首二级调压井、龙首二级高压水道、龙首二级工程区防洪及河道整治、龙首二级内部观测、龙首二级土地使用权以及机器设备评估值33,369.89万元，为借款本金15500万元作抵押担保。

### ② 洮河公司

2002年，洮河公司与建行临洮县支行签订编号为（2002）002号借款合同，主要用于三甲水电站投资建设，借款金额4,420.00万元，以三甲水电站大坝、厂房段其他建筑物作为抵押。经评估，电站大坝价值53,232.12万元，厂房段其他建筑物价值3,001.96万元。截止2013年12月31日，洮河公司贷款余额1,167.00万元，抵押物账面净值5,897.44万元。

### ③ 大容公司

大容公司的子公司西兴公司与中国农业银行张掖分行签订最高额抵押合同，编号：N062906200700000182、N062906202000000001，以西兴公司在建工程（大坝、引水洞等工程设施）、土地使用权及大坝等水电工程设施作为抵押，为借款本金12,000.00万元提供担保，贷款用于张掖黑河三道湾水电站工程建设。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元



项目	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
橙子沟电站	1,334,083,595.63		1,334,083,595.63	935,417,813.73		935,417,813.73
神树电站	294,257,767.24		294,257,767.24	123,541,499.34		123,541,499.34
河口电站	134,225,756.62		134,225,756.62	134,225,756.62		134,225,756.62
炳灵电站	124,285,379.69		124,285,379.69	50,384,652.67		50,384,652.67
大立节电站	58,955,372.36		58,955,372.36	48,513,754.17		48,513,754.17
莲麓一级电站	3,816,061.78		3,816,061.78			
九甸峡电站尾工	3,027,189.74		3,027,189.74	4,332,115.16		4,332,115.16
莲麓二级电站	1,583,865.75		1,583,865.75	215,968.41		215,968.41
海甸峡电站尾工	1,309,791.76		1,309,791.76	1,309,791.76		1,309,791.76
其他零星工程	30,152,065.60		30,152,065.60	22,887,264.24		22,887,264.24
合计	1,985,696,846.17		1,985,696,846.17	1,320,828,616.10		1,320,828,616.10

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
橙子沟电站	1,214,229,500.00	935,417,813.73	398,665,781.90			109.87%	首部枢纽工程完成, 厂房已封顶	181,766,071.23	69,354,826.37	6.55%	金融机构贷款及自有资金	1,334,083,595.63
神树电站	699,929,800.00	123,541,499.34	170,716,267.90			42.04%	首部枢纽大坝截流成功, 厂房开工建设	15,361,727.06	11,211,116.67	6.55%	金融机构贷款及自	294,257,767.24

										有资金		
河口电站	852,000,000.00	134,225,756.62				97.21%	尾工工程	38,628,984.36	1,738,888.89	5.9%	金融机构贷款及自有资金	134,225,756.62
炳灵电站	1,977,000,000.00	50,384,652.67	73,900,727.02			99%	尾工工程				自有资金	124,285,379.69
大立节电站	405,101,097.00	48,513,754.17	13,100,796.00	2,659,177.81			尾工工程				金融机构贷款及自有资金	58,955,372.36
莲麓一级电站	10,500,000.00		3,816,061.78				尾工工程				金融机构贷款	3,816,061.78
九甸峡电站尾工	107,246,900.00	4,332,115.16	15,141,173.66	16,446,099.08			尾工工程				自有资金	3,027,189.74

莲麓二级电站	5,033,000.00	215,968.41	1,367,897.34			尾工工程				金融机构贷款	1,583,865.75
海甸峡电站尾工		1,309,791.76				尾工工程				自有资金	1,309,791.76
其他零星工程		22,887,264.24	9,936,160.04	2,671,358.68						自有资金	30,152,065.60
宝瓶电站			90,337,485.04	90,337,485.04		已完工				金融机构贷款及自有资金	
吉利电站			15,466,663.39	15,466,663.39		已完工				金融机构贷款	
杂木河电站			4,453,797.05	4,453,797.05		已完工				自有资金	
水			2,382,080.68	2,382,080.68		已完				自	

泊峡电站						工				有资金	
龙首水电站			2,982,374.47	2,982,374.47		已完工				自有资金	
三道湾电站			2,223,989.95	2,223,989.95		已完工				自有资金	
朱岔峡电站			239,316.24	239,316.24		已完工				自有资金	
合计	5,271,040,297.00	1,320,828,616.10	804,730,572.46	139,862,342.39	--	--	235,756,782.65	82,304,831.93	--	--	1,985,696,846.17

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
橙子沟电站	首部枢纽、发电厂房及机电安装已全部完成，引水隧洞衬砌已基本完成，送出工程正按计划推进。	
神树电站	首部枢纽工程顺利截流，完成大坝填筑 70 万 m <sup>3</sup> ，发电厂房已开工建设。	

## 11、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	1,975,664.19	103,998,921.57	104,616,366.00	1,358,219.76
专用设备	12,742,570.08	40,823,962.97	53,437,833.05	128,700.00
合计	14,718,234.27	144,822,884.54	158,054,199.05	1,486,919.76

工程物资的说明：本公司工程物资主要为电站建设过程中需要的专用设备和材料。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	92,386,419.24	20,000.00		92,406,419.24

土地使用权	90,485,664.43	20,000.00		90,505,664.43
软件	1,900,754.81			1,900,754.81
二、累计摊销合计	4,180,802.70	2,108,861.46		6,289,664.16
土地使用权	3,411,384.57	1,845,435.84		5,256,820.41
软件	769,418.13	263,425.62		1,032,843.75
三、无形资产账面净值合计	88,205,616.54	-2,088,861.46		86,116,755.08
土地使用权	87,074,279.86	-1,825,435.84		85,248,844.02
软件	1,131,336.68	-263,425.62		867,911.06
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	88,205,616.54	-2,088,861.46		86,116,755.08
土地使用权	87,074,279.86	-1,825,435.84		85,248,844.02
软件	1,131,336.68	-263,425.62		867,911.06

本期摊销额2,108,861.46元。

### 13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
双冠公司	10,780,000.00			10,780,000.00	
西兴公司	7,341,610.82			7,341,610.82	
合计	18,121,610.82			18,121,610.82	

**说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：**上述商誉，系2009年度收购西兴公司、双冠公司的股权构成非同一控制下的企业合并而形成，收购股权溢价确认为商誉。

本公司年末对商誉进行了减值测试。本公司分别将双冠公司，西兴公司认定为两个不同的资产组，首先对不包含商誉的资产组进行了减值测试，然后再对包含商誉的资产组进行了减值测试。

测试过程中，本公司分别将双冠公司，西兴公司的公允价值减处置费用后的净值作为可收回金额，并与该资产组的账面价值（包含商誉）进行比较，以此确定商誉的减值金额。

经测试，本公司确认的商誉不存在减值情况。

### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,472,824.38	964,501.26
水资源费	7,932,619.25	3,212,414.38
库区基金	11,415,140.66	5,062,676.94
装修费用摊销	22,226.28	91,329.16
职工教育经费	16,391.44	
小计	20,859,202.01	9,330,921.74
递延所得税负债：		

### 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	12,603,132.31	11,050,576.85
水资源费	60,099,107.81	30,300,238.26
库区基金	93,533,042.99	42,791,248.58
装修费用摊销	148,175.21	608,861.07
职工教育经费	109,276.32	
小计	166,492,734.64	84,750,924.76

### 15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,050,576.85	2,072,947.43			13,123,524.28
合计	11,050,576.85	2,072,947.43			13,123,524.28

### 16、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	310,000,000.00	342,000,000.00
合计	310,000,000.00	342,000,000.00

**17、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
工程款	67,323,070.05	51,201,196.58
设备款	15,819,172.21	14,490,555.21
费用款	9,298,571.00	4,833,416.88
材料款	6,671,607.92	10,671,258.14
暂估款	1,306,994.76	2,520,004.74
合计	100,419,415.94	83,716,431.55

**(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
1	3,104,037.39	工程未完工，未到结算期	否
2	2,507,580.00	工程未完工，未到结算期	否
3	2,424,335.46	工程未完工，未到结算期	否
4	2,100,000.00	工程未完工，未到结算期	否
5	889,976.94	工程未完工，未到结算期	否
合计	11,025,929.79		

**18、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
CDM 定金		3,412,650.00
纯净水销售款	18,165.00	
合计	18,165.00	3,412,650.00

**19、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		103,729,742.80	103,729,742.80	
二、职工福利费		7,194,997.13	7,194,997.13	
三、社会保险费	2,439,790.03	28,742,636.44	28,468,526.85	2,713,899.62
其中：1、基本医疗保险费		2,556,950.93	2,556,950.93	
2、补充医疗保险		2,652,809.92	2,652,809.92	

3、基本养老保险费		16,044,121.23	16,044,121.23	
4、年金缴费		5,931,357.82	5,931,357.82	
5、失业保险费	2,439,790.03	1,076,214.49	802,104.90	2,713,899.62
6、工伤保险费		343,715.75	343,715.75	
7、生育保险费		137,466.30	137,466.30	
四、住房公积金		11,887,097.39	11,887,097.39	
六、其他	2,482,627.88	3,639,485.83	3,551,945.81	2,570,167.90
其中：工会经费和职工教育经费	2,482,627.88	3,639,485.83	3,551,945.81	2,570,167.90
合计	4,922,417.91	155,193,959.59	154,832,309.98	5,284,067.52

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0元。

工会经费和职工教育经费金额2,570,167.90元，非货币性福利金额0元，因解除劳动关系给予补偿0元。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,976,567.78	19,280,799.48
营业税	6,707,548.10	8,006,040.28
企业所得税	12,667,525.77	11,858,585.30
个人所得税	2,274,090.71	1,803,098.28
城市维护建设税	1,105,372.56	1,193,679.74
房产税		98,125.06
土地使用税		546,704.05
印花税	1,078,345.70	3,214,816.91
教育费附加	2,643,532.45	1,037,319.02
甘肃教育附加	177,190.94	95,299.94
价格调节基金	559,336.11	16,348.18
其他税费	194,306.01	462,999.53
合计	31,383,816.13	47,613,815.77

## 21、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	15,996,998.97	16,926,573.27
短期借款应付利息	525,555.56	664,770.82
合计	16,522,554.53	17,591,344.09



## 22、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
甘肃省引洮水利水电开发有限责任公司	10,993,043.54	2,137,250.49	因该股东正在工商登记变更
张掖市金源水电开发有限责任公司		1,051,133.27	
张掖市睿创商贸有限责任公司		1,051,133.27	
合计	10,993,043.54	4,239,517.03	--

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
工程质保金	200,580,796.91	256,537,866.60
库区基金	151,482,280.97	113,811,815.01
水资源费	84,296,654.35	57,630,405.85
其他	56,980,094.08	60,402,806.60
合计	493,339,826.31	488,382,894.06

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

报告期公司无此情况。

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

序号	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
1	113,131,739.75	尚未支付的库区基金	是
2	56,708,953.42	尚未支付的水资源费	是
3	23,569,687.29	工程质保期未满足	是
4	23,055,812.00	工程质保期未满足	是
5	9,020,348.30	工程质保期未满足	是
合 计	225,486,540.76		

### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

序号	年末数	性质或内容
1	151,482,280.97	库区基金
2	84,296,654.35	水资源费
3	41,940,762.93	工程质保金
4	23,055,812.00	工程质保金
5	15,620,729.05	工程质保金
合 计	316,396,239.30	

**24、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	617,979,795.00	469,130,000.00
合计	617,979,795.00	469,130,000.00

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	38,890,000.00	39,890,000.00
保证借款	579,089,795.00	429,240,000.00
合计	617,979,795.00	469,130,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额0.00元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行永靖支行	2009年01月22日	2014年12月19日	人民币 元	5.9%		80,000,000.00		40,000,000.00
建设银行永靖支行	2007年12月21日	2014年12月25日	人民币 元	5.9%		71,500,000.00		61,500,000.00
浦发银行兰州分行	2008年09月08日	2014年12月21日	人民币 元	5.9%		43,400,000.00		40,840,000.00
国家开发银行甘肃省分行	2009年06月29日	2014年11月20日	人民币 元	6.55%		35,000,000.00		35,000,000.00
工行临洮县支行	2008年01月08日	2014年12月12日	人民币 元	6.55%		32,700,000.00		33,050,000.00
合计	--	--	--	--	--	262,600,000.00	--	210,390,000.00

公司一年内到期的长期借款中无逾期借款。

一年内到期的长期借款说明：保证借款的保证方为电投集团，抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、9（2）。

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	385,780,000.00	469,670,000.00
保证借款	7,551,810,205.00	7,807,780,000.00
合计	7,937,590,205.00	8,277,450,000.00

长期借款分类的说明：保证借款的保证方为电投集团，抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、9（2）。

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行永靖支行	2008年08月06日	2018年08月05日	人民币元	5.9%		990,000,000.00		1,070,000,000.00
建设银行永靖支行	2009年06月17日	2021年06月16日	人民币元	6.12%		847,000,000.00		918,500,000.00
中国银行股份有限公司兰州城关支行	2011年04月27日	2030年12月20日	人民币元	6.55%		696,750,000.00		655,040,000.00
浦发银行兰州分行	2008年09月08日	2023年09月05日	人民币元	5.9%		558,560,000.00		599,400,000.00
国家开发银行甘肃省分行	2007年06月08日	2029年06月20日	人民币元	6.55%		512,500,000.00		580,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	3,604,810,000.00	--	3,822,940,000.00

## 26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	722,157,900.00						722,157,900.00

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,069,690,084.61			2,069,690,084.61

合计	2,069,690,084.61			2,069,690,084.61
----	------------------	--	--	------------------

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,470,095.76	22,105,660.21		31,575,755.97
合计	9,470,095.76	22,105,660.21		31,575,755.97

盈余公积说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照章程规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

## 29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	453,728,445.87	--
调整后年初未分配利润	453,728,445.87	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	327,922,379.11	--
减：提取法定盈余公积	22,105,660.21	10%
应付普通股股利	65,716,368.90	
期末未分配利润	693,828,795.87	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润0.00元。

利润分配情况的说明：

2013年4月10日，经本公司2012年度股东大会审议通过，本公司向全体股东派发现金股利，以2012年12月31日股本722,157,900.00股为基数，每10股派发0.91元人民币现金，合计发放现金股利65,716,368.90元。

### 30、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,455,624,946.80	1,439,174,864.22
其他业务收入	145,051,789.03	126,074,610.45
营业成本	789,033,141.35	744,877,013.49

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	1,455,624,946.80	772,117,575.65	1,439,174,864.22	736,571,443.22
合计	1,455,624,946.80	772,117,575.65	1,439,174,864.22	736,571,443.22

#### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	1,455,624,946.80	772,117,575.65	1,439,174,864.22	736,571,443.22
合计	1,455,624,946.80	772,117,575.65	1,439,174,864.22	736,571,443.22

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
甘肃	1,455,624,946.80	772,117,575.65	1,439,174,864.22	736,571,443.22
合计	1,455,624,946.80	772,117,575.65	1,439,174,864.22	736,571,443.22

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	1,455,624,946.80	100%
合计	1,455,624,946.80	100%

营业收入的说明：本公司主营业务收入全部为电力销售收入，主要销售客户为国网甘肃省电力公司，电价由政府价格主管部门批准。其他业务收入主要为CDM收入。

**31、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	153,717.50	51,425.88	
城市维护建设税	5,925,490.29	5,836,358.42	
教育费附加	7,272,224.55	5,921,954.44	
地方教育附加	4,381,237.29	4,366,006.85	
价格调节基金	2,323,919.67	2,025,026.17	
合计	20,056,589.30	18,200,771.76	--

营业税金及附加的说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**32、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,786,133.93	1,905,635.83
中介费	1,612,350.00	
信息披露费	1,110,792.10	
办公费	372,327.51	358,330.77
运输费	512,106.56	299,495.80
业务招待费	412,585.00	353,891.91
折旧、无形资产摊销	405,642.06	462,227.43
差旅费	333,733.40	254,777.60
董事会费	177,120.00	
税金	86,509.59	2,438,926.71
宣传费		131,900.00
其他	797,198.92	203,097.25
研究开发费		1,908,377.00
股份登记费		503,315.79
合计	10,606,499.07	8,819,976.09

**33、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	478,914,521.68	496,243,684.77
利息收入	-1,792,307.36	-1,283,342.27

合计	477,122,214.32	494,960,342.50
----	----------------	----------------

### 34、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	73,928,892.37	71,698,913.60
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		186,917.81
合计	73,928,892.37	71,885,831.41

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
国投甘肃小三峡发电有限公司	73,928,892.37	71,698,913.60	被投资单位本期净利润增加
合计	73,928,892.37	71,698,913.60	--

投资收益的说明：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### 35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,072,947.43	4,432,390.96
合计	2,072,947.43	4,432,390.96

### 36、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

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
接受捐赠		667,304.76	
其他	478,007.26	7,002.00	478,007.26
合计	478,007.26	674,306.76	478,007.26

营业外收入说明：营业外收入其他主要为无法支付的应付款项和政府奖励款项。

### 37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	2,777,824.66	1,455,627.27	2,777,824.66
其中：固定资产处置损失	2,777,824.66	1,455,627.27	2,777,824.66
对外捐赠	21,290.00	36,000.00	21,290.00
其他	152,175.76	234,920.67	152,175.76
合计	2,951,290.42	1,726,547.94	2,951,290.42

### 38、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	41,052,801.48	30,290,739.72
递延所得税调整	-11,528,280.27	-8,648,611.67
合计	29,524,521.21	21,642,128.05

### 39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

#### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

单位：元

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.4541	0.4541	0.4549	0.4549
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4570	0.4570	0.4560	0.4560

#### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：



单位：元

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	327,922,379.11	328,501,620.81
其中：归属于持续经营的净利润	327,922,379.11	328,501,620.81
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	330,028,892.26	329,268,081.09
其中：归属于持续经营的净利润	330,028,892.26	329,268,081.09
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	722,157,900.00	722,157,900.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	722,157,900.00	722,157,900.00

#### 40、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
保险奖励	3,582,350.81
利息收入	1,792,307.36
其他	2,302,978.21
合计	7,677,636.38

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
库区基金	9,068,454.59
财产保险费	8,996,762.20
运输费	3,796,044.61
业务招待费	3,726,555.22
修理及取暖费	3,139,211.83
差旅费	1,211,510.04
办公费	1,173,887.73
支付往来款	1,972,620.11
水电费	1,745,844.80

其他管理费用	8,722,217.51
合计	43,553,108.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：支付的往来款主要是支付的押金及保证金等。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
投标保证金	390,000.00
合计	390,000.00

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
投标保证金	170,000.00
其他	6,537.50
合计	176,537.50

## 41、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	343,716,432.36	343,150,442.05
加：资产减值准备	2,072,947.43	4,432,390.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	459,132,697.76	430,808,258.86
无形资产摊销	2,108,861.46	2,095,141.87
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）		41,938.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,777,824.66	1,413,688.81
财务费用（收益以“-”号填列）	478,914,521.68	496,243,684.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-73,928,892.37	-71,885,831.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,528,280.27	-8,648,611.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-154,367.44	243,265.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	68,685,523.17	-109,692,697.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,304,525.75	62,432,037.83
其他		503,315.79
经营活动产生的现金流量净额	1,270,492,742.69	1,151,137,024.35

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	140,310,587.32	342,383,404.24
减: 现金的期初余额	342,383,404.24	213,190,229.26
现金及现金等价物净增加额	-202,072,816.92	129,193,174.98

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	140,310,587.32	342,383,404.24
其中: 库存现金	228,659.84	278,207.18
可随时用于支付的银行存款	140,081,927.48	342,105,197.06
三、期末现金及现金等价物余额	140,310,587.32	342,383,404.24

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
电投集团	控股股东	有限公司	甘肃兰州	李宁平	服务全省能源产业发展和铁路基础设施建设, 全省煤、电等基础性能源项目、新能源产业项目及酒店、会展、剧院、地产等服务项目的投融资、控参股、开发建设和经营管理; 承担全省铁路项目的投融资; 资本投资	3,600,000,000.00	84.11%	84.11%	甘肃省国资委	22433064-X

#### 本企业的母公司情况的说明

(1) 本公司的母公司电投集团系甘肃省国有资产投资集团有限公司的全资子公司, 最终控制人为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### (2) 控股股东经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略:

截至2013年12月31日, 电投集团控、参股建成及部分建成省内电力项目32个, 总装机达1, 115. 20万千瓦; 根据电投集团未经审计的财务报表, 资产总额564. 63亿元, 负债总额327. 67亿元, 所有者权益总额236. 96亿元, 资产负债率58. 03%。2013年度营业收入41. 44亿元, 营业利润1. 92亿元, 净利润1. 97亿元。

2013年度经营活动产生现金净流量11.76亿元，投资活动产生现金净流量-79.82亿元，筹资活动产生现金净流量39.45亿元。主要子公司15家，其中：全资子公司11家，控股子公司4家。电投集团已发展成为甘肃省权益装机容量最大的电源和项目投资开发建设主体。电投集团是甘肃省人民政府出资设立的政策性国有大型投资公司，是省政府授权的投资主体和国有资产经营主体，承担着全省电源项目及其他重大项目的投融资、参控股建设、管理。电投集团除持有子公司股权外，不经营任何实体产业，为持股型公司。

电投集团“十二五”发展的总体思路是：以科学发展观统领全局，以效益为中心，立足做精做实做强，坚持“五化”推进（集团化管控、规模化扩张、多元化产业、特色化文化、现代化管理），实施“四轮”驱动（电力项目和非电项目结合，实业投资和资本运营结合），构建“四大产业体系”（能源性产业、资源性产业、基础性产业、金融性产业）又好又快发展的业务模式，打造“国内领先、省内一流”的投资控股集团公司。

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
河西公司	控股子公司	有限公司	张掖市甘州区西街47号	李辉	水力发电	236,000,000.00	96.62%	96.62%	710258233
炳灵公司	控股子公司	有限公司	甘肃省临夏州永靖县刘家峡镇	李宇平	水力发电	504,444,444.44	90%	90%	739616380
九甸峡公司	控股子公司	有限公司	兰州市城关区中路子38号	李宇平	水力发电	600,000,000.00	90%	90%	750910409
洮河公司	控股子公司	有限公司	临洮县洮阳镇公园路72号	李宇平	水力发电	356,000,000.00	100%	100%	750942099
大容公司	控股子公司	有限公司	兰州市酒泉路16号	左荣	水力发电	538,600,000.00	100%	100%	296607601
天王沟公司	控股子公司	有限公司	永登县连城镇东河沿村	左荣	水力发电	60,000,000.00	100%	100%	681501379
朱岔峡公司	控股子公司	有限公司	天祝县炭山岭镇菜籽湾村	左荣	水力发电	50,000,000.00	100%	100%	681501950
石门坪公司	控股子公司	有限公司	舟曲县大川镇	左荣	水力发电	20,000,000.00	100%	100%	76773742X
大立节公司	控股子公司	有限公司	舟曲县立节乡立节村	左荣	水力发电	60,000,000.00	100%	100%	789603342
水泊峡公司	控股子公司	有限公司	迭部县洛大乡黑扎村	左荣	水力发电	80,000,000.00	100%	100%	789611561
橙子沟公司	控股子	有限	陇南市武都区外纳	左荣	水力	200,000,000.00	100%	100%	681538227

	公司	公司	乡外纳行政村		发电				
杂水河公司	控股子 公司	有限 公司	武威市凉州区古城 镇上河村	左荣	水力 发电	38,000,000.00	100%	100%	681547852
神树公司	控股子 公司	有限 公司	天祝县毛藏乡	左荣	水力 发电	60,000,000.00	100%	100%	556282584
西兴公司	控股子 公司	有限 公司	肃南县寺大隆三道 湾	李辉	水力 发电	207,100,000.00	100%	100%	756555727
双冠公司	控股子 公司	有限 公司	肃南县寺大隆三道 湾	李辉	水力 发电	180,000,000.00	100%	100%	670803873
甘肃电投大容神树泉 饮品有限责任公司	控股子 公司	有限 公司	武威市天祝藏族自 治县	左荣	食品 饮料	2,000,000.00	100%	100%	595524072

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业 类型	注册 地	法定代 表人	业务 性质	注册 资本	本企业持股比 例(%)	本企业在被投资单位表 决权比例(%)	关联 关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
国投甘肃小三峡发 电有限公司	有限 公司	兰州 市	高风波	水力 发电	860,000,000.00	32.57%	32.57%	参股 公司	224346502

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
甘肃电投房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制	67080651-3

### 5、关联方交易

#### (1) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承包收益定 价依据	本报告期确认的托管收益/ 承包收益
电投集团	本公司	水电资产	2013年10月 21日	2016年10月 21日	标的公司营业总收入的千分之三	32,115.09

关联托管/承包情况说明：本公司的控股股东电投集团为了履行避免同业竞争的承诺，将其通过子公司甘肃汇能新能源技术发展有限责任公司间接持有的水电业务交予本公司托管。2013年10月21日，经本公司第五届董事会第六次会议审议通过，同意接受托管，签署《股权托管协议》，并指定本公司全资子公司大容公司负责具体托管事宜。

上述水电业务包括：卓尼县汇能水电开发有限责任公司，电投集团间接持有其55%股权；迭部汇能水电开发有限责任公司，电投集团间接持有其100%股权；迭部汇能花园水电开发有限责任公司，电投集团间接持有其59.75%股权。

## (2) 关联担保情况

单位：元

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
电投集团	九甸峡公司	100,000,000.00	2008/9/22	2018/9/21	否
电投集团	九甸峡公司	512,500,000.00	2007/6/29	2029/6/20	否
电投集团	九甸峡公司	200,000,000.00	2008/10/16	2023/10/16	否
电投集团	九甸峡公司	558,560,000.00	2008/9/8	2023/9/20	否
电投集团	九甸峡公司	100,000,000.00	2012/6/18	2015/6/20	否
电投集团	洮河公司	131,250,000.00	2002/5/24	2024/8/27	否
电投集团	洮河公司	485,800,000.00	2005/11/2	2029/12/20	否
电投集团	洮河公司	71,000,000.00	2004/6/6	2017/6/5	否
电投集团	洮河公司	123,000,000.00	2009/4/22	2024/4/22	否
电投集团	洮河公司	100,000,000.00	2013/6/25	2016/6/24	否
电投集团	炳灵公司	1,070,000,000.00	2008/8/6	2018/8/5	否
电投集团	炳灵公司	918,500,000.00	2009/6/17	2021/6/16	否
电投集团	炳灵公司	76,380,000.00	2013/9/12	2015/3/5	否
电投集团	炳灵公司	20,000,000.00	2013/9/12	2028/9/11	否
电投集团	河西公司	185,000,000.00	2002/6/30	2019/6/30	否
电投集团	大容公司	51,060,000.00	2013/12/27	2016/12/26	否
电投集团	西兴公司	115,000,000.00	2009/7/1	2020/12/5	否
电投集团	西兴公司	22,000,000.00	2009/7/28	2017/11/26	否
电投集团	西兴公司	184,000,000.00	2011/6/30	2014/6/29	否
电投集团	双冠公司	267,500,000.00	2010/10/28	2028/10/27	否
电投集团	双冠公司	168,350,000.00	2012/1/18	2035/1/3	否
电投集团	双冠公司	150,000,000.00	2010/7/21	2029/8/10	否
电投集团	双冠公司	103,000,000.00	2011/1/30	2030/1/10	否
电投集团	双冠公司	42,500,000.00	2010/10/28	2028/10/27	否
电投集团	橙子沟公司	720,000,000.00	2011/4/27	2030/12/20	否
电投集团	橙子沟公司	380,000,000.00	2012/6/27	2032/9/29	否

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
电投集团	大立节	314,000,000.00	2008/7/1	2027/6/18	否
电投集团	石门坪	63,000,000.00	2012/12/26	2020/11/1	否
电投集团	水泊峡	334,000,000.00	2008/12/16	2021/11/1	否
电投集团	天王沟	246,000,000.00	2007/1/31	2019/12/20	否
电投集团	杂木河	137,000,000.00	2010/3/8	2027/11/20	否
电投集团	朱岔峡	181,500,000.00	2007/8/13	2023/11/20	否

### (3) 其他关联交易

为解决公司各控股（子）公司季节性流动资金周转及在建项目建设资金需要，控股股东电投集团向本公司各控股（子）公司发放委托贷款，贷款利率按照中国人民银行公布的同期贷款基准利率的标准执行。报告期内委托贷款已全部偿还，共计发生委托贷款利息1,422.91万元。

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	甘肃电投房地产开发有限责任公司	80,000,000.00		80,000,000.00	
应收账款	电投集团	32,115.09			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付利息	电投集团		661,381.60

## 九、或有事项

截至2013年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至2013年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至2014年3月25日，本公司无需说明的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至2013年12月31日，本公司无需说明的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	160,519.71	100%	15,391.97	9.59%				
关联组合								
组合小计	160,519.71	100%	15,391.97	9.59%				
合计	160,519.71	--	15,391.97	--		--		--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	160,519.71	100%	15,391.97			
合计	160,519.71	--	15,391.97		--	

#### (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	153,919.71	7-12个月	95.89%
2	非关联方	6,600.00	1-6个月	4.11%
合计	--	160,519.71	--	100%

### 2、长期股权投资

单位：元



被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
河西公司	成本法	674,592,200.00	674,592,200.00		674,592,200.00	96.62%	96.62%				31,507,791.16
炳灵公司	成本法	627,478,300.00	627,478,300.00		627,478,300.00	90%	90%				29,033,349.71
九甸峡公司	成本法	744,269,300.00	744,269,300.00		744,269,300.00	90%	90%				79,702,137.47
洮河公司	成本法	480,680,300.00	480,680,300.00		480,680,300.00	100%	100%				
大容公司	成本法	2,005,623,100.00	1,885,623,100.00	120,000,000.00	2,005,623,100.00	100%	100%				86,485,710.58
合计	--	4,532,643,200.00	4,412,643,200.00	120,000,000.00	4,532,643,200.00	--	--	--			226,728,988.92

### 3、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		203,036,943.80
其他业务收入	2,406,250.00	11,030,091.73
合计	2,406,250.00	214,067,035.53
营业成本	0.00	182,354,992.84

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涂料			203,036,943.80	174,261,958.34
合计			203,036,943.80	174,261,958.34

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涂料			203,036,943.80	174,261,958.34
合计			203,036,943.80	174,261,958.34

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北地区			166,034,945.30	142,503,990.55
西南地区			17,652,450.30	15,150,693.77
中东部地区			19,349,548.20	16,607,274.02
合计			203,036,943.80	174,261,958.34

**4、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	226,728,988.92	123,023,125.17
合计	226,728,988.92	123,023,125.17

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宝鸡忠诚机床股份有限公司		1,200,000.00	因 2012 年度公司重大资产重组，该股权已置出
河西公司	31,507,791.16	60,094,968.47	上年发生额为 2010 年及 2011 年两年分红款
炳灵公司	29,033,349.71	12,492,902.29	炳灵公司 2012 年度利润较 2011 年增加
九甸峡公司	79,702,137.47	19,235,254.41	九甸峡公司 2012 年度利润较 2011 年增加

大容公司	86,485,710.58	30,000,000.00	大容公司 2012 年度利润较 2011 年增加
合计	226,728,988.92	123,023,125.17	--

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	221,056,602.06	144,259,107.96
加：资产减值准备	15,391.97	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,504.66	7,580,803.32
无形资产摊销	73,080.00	6,090.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		118,106.86
财务费用（收益以“-”号填列）		8,212,101.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-226,728,988.92	-123,023,125.17
存货的减少（增加以“-”号填列）		5,324,709.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-160,519.71	-25,600,179.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,277,256.67	-27,224,931.23
其他		1,122,495.41
经营活动产生的现金流量净额	-4,350,673.27	-9,224,820.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	62,853,562.55	10,650,631.80
减：现金的期初余额	10,650,631.80	23,860,630.44
现金及现金等价物净增加额	52,202,930.75	-13,209,998.64

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,777,824.66	固定资产报废损失
受托经营取得的托管费收入	32,115.09	股权托管收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	304,541.50	
减：所得税影响额	-332,615.30	
少数股东权益影响额（税后）	-2,039.62	
合计	-2,106,513.15	--

报告期公司无计入当期损益的政府补助。

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	9.7%	0.4541	0.4541
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.76%	0.457	0.457

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表项目：

1) 货币资金：货币资金2013年12月31日年末数为143,886,182.79元，比年初数减少58.41%，主要原因是：偿还银行长期借款及向股东现金分红。

2) 应收票据：应收票据2013年12月31日年末数为86,052,693.12元，比年初数减少51.54%，主要原因是：银行承兑汇票贴现及到期承兑。

3) 在建工程：在建工程2013年12月31日年末数为1,985,696,846.17元，比年初数增加50.34%，主要原因是：橙子沟电站与神树电站本期工程投入增加。

4) 工程物资：工程物资2013年12月31年末数为1,486,919.76元，比年初数减少89.90%，主要原因是：在建工程领用工程材料与设备。

5) 递延所得税资产：递延所得税资产2013年12月31日年末数为20,859,202.01元，比年初数增加123.55%，主要原因是：依据《甘肃省取水许可水资源费征收管理办法》、《甘肃省大中型水库库区基金征收使用管理实施细则》的相关规定计提水资源费、库区基金产生可抵扣暂时性差异。

6) 预收账款：预收账款2013年12月31日年末数为18,165.00元，比年初数减少99.47%，主要原因是：年初预收的CDM保证金本期减少。

7) 应交税费：应交税费2013年12月31日年末数为31,383,816.13元，比年初数减少34.09%，主要原因是：本期缴纳年初未缴纳的各项税款。

8) 应付股利：应付股利2013年12月31日年末数为10,993,043.54元，比年初数增加159.30%，主要原因是：本期控股子公司分配但尚未支付的少数股东股利。

9) 一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债2013年12月31日年末数为617,979,795.00元，比年初数增加31.37%，主要原因是：根据借款合同约定，年末一年内到期的长期借款增加。

10) 盈余公积: 盈余公积2013年12月31日年末数为31,575,755.97元,比年初数增加244.33%,主要原因是:依据本期净利润按照10%计提盈余公积。

11) 未分配利润: 未分配利润2013年12与31年末数为693,828,795.87元,比年初数增加52.92%,主要原因是:本期实现的经营利润。

(2) 利润表、现金流量表项目:

1) 资产减值损失: 资产减值损失2013年度发生额为2,072,947.43元,比上年数减少53.23%,其主要原因是:账龄组合的应收款项根据公司会计政策按计提形成。

2) 营业外支出: 2013年度发生额为2,951,290.42元,比上年数增加70.94%,其主要原因是:本期处置固定资产较多,处置损失较上期增加。

3) 所得税费用: 所得税费用2013年度发生额为29,524,521.21元,比上年数增加36.42%,其主要原因是:主要因各控股子公司执行西部大开发“两免三减半”所得税税收优惠政策,与上年同期相比,部分控股子公司所得税税率发生变化,所得税费用增加。

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

公司董事长（法定代表人）：李宁平

甘肃电投能源发展股份有限公司

2014年3月25日