



**甘肃电投能源发展股份有限公司**

**2014 年半年度报告**

**2014 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

1、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

3、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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)张莉声明：保证本半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半年度报告全文。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 .....	5
第二节 公司简介 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 董事会报告 .....	15
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	27
第九节 财务报告 .....	28
第十节 备查文件目录 .....	109

## 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	指	甘肃省电力投资集团有限责任公司
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

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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（如有）	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		

### 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	
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	
电话	0931-8378559	
传真	0931-8378560	
电子信箱	nyfzhksm@163.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 3、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
报告期初注册	2012 年 12 月 21 日	甘肃省兰州市城关区酒泉路 16 号	无变化	无变化	无变化
报告期末注册	2014 年 04 月 25 日	甘肃省兰州市城关区北滨河东	无变化	无变化	无变化

		路 69 号			
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 12 月 13 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见《证券时报》或巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）				

公司企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期无变更情况。

### 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

单位：元

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	544,480,182.48	650,119,897.51	-16.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,560,692.71	67,394,358.53	-93.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,601,828.21	67,328,756.13	-93.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	230,336,006.02	441,658,166.72	-47.85%
基本每股收益（元/股）	0.0063	0.0933	-93.25%
稀释每股收益（元/股）	0.0063	0.0933	-93.25%
加权平均净资产收益率	0.13%	2.07%	-1.94%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	13,602,332,633.37	13,179,413,472.49	3.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,456,096,860.27	3,517,252,536.45	-1.74%

#### 二、非经常性损益项目及金额

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）	1,760.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,106.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	-7,261.30	
少数股东权益影响额（税后）	50.56	
合计	-41,135.50	--

公司报告期不存在根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年度，公司董事会依法合规运作，进一步健全公司治理制度，持续完善公司治理结构，不断提升公司整体治理水平，各位董事认真履行忠实勤勉职责。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润456.07万元，在建项目按年度计划有序推进，持续完善公司及控股子公司内部控制体系。

1、报告期公司实现营业收入5.44亿元，归属于上市公司股东的净利润456.07万元，同比下降93.23%。公司主营水力发电业务，年度内业绩呈现明显的季节性特点，公司所属电站河流流域的丰水期通常为6月至10月，丰水期的发电量占全年发电量的比重大。本报告期公司所属电站部分河流流域来水与上年同期相比偏枯，发电量同比减少。本报告期公司所属电站CDM（清洁发展机制）减排指标收入同比减少。面对来水偏枯等不利因素，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，所属电站本报告期发电量22.47亿千瓦时，上年同期发电量23.35亿千瓦时。

2、报告期公司在建项目按年度计划有序推进。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。在建项目中，橙子沟水电站主体工程已具备过水条件，机组静态调试已完成，已进入蓄水验收阶段。神树水电站引水隧道工程开挖完成63.42%，枢纽正在进行混凝土浇筑。

3、内部控制体系建设持续完善。报告期内，按照监管部门关于全面实施内部控制规范的要求，董事会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，建立了动态调整改进机制，不断健全治理体系，促进了各项管理工作的持续改进和提升，为公司的良好发展提供有力的保障。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

本公司主营水力发电，报告期营业收入544,480,182.48元，上年同期营业收入650,119,897.51元，报告期较上年同期减少105,639,715.03元，减幅为16.25%。营业收入减少一方面是本报告期所属电站部分河流流域来水与上年同期相比偏枯，发电量同比减少，另一方面是公司部分电站为联合国清洁发展机制(CDM)注册项目，由于CDM政策调整及国际市场碳排放指标核证减排量(CERs)交易价格下跌，公司所属电站CDM减排指标收入同比减少。报告期营业成本334,950,794.73元，上年同期营业成本348,422,853.13元，

报告期较上年同期减少13,472,058.40元，减幅3.87%，营业成本减少主要系随发电量变动的成本项目等成本费用减少。

## 2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增 减	变动原因
营业收入	544,480,182.48	650,119,897.51	-16.25%	所属电站部分河流域与上年同期相比偏枯，发电量减少；所属电站 CDM（清洁发展机制）减排指标收入同比减少。
营业成本	334,950,794.73	348,422,853.13	-3.87%	营业成本减少主要系随发电量变动的成本项目等成本费用减少。
管理费用	4,183,122.31	4,505,630.54	-7.16%	报告期加强费用控制，管理费用同比下降。
财务费用	225,247,970.70	242,603,945.22	-7.15%	主要因报告期归还到期的长期贷款所致。
所得税费用	-1,995,289.79	7,425,180.98	-126.87%	递延所得税资产增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	230,336,006.02	441,658,166.72	-47.85%	主要因营业收入和同期应收电费结算减少。
投资活动产生的现金流量净额	-257,943,702.64	-281,345,022.64	-8.32%	主要因本期在建项目支出减少。
筹资活动产生的现金流量净额	242,222,992.78	-341,427,394.84	-171.08%	系偿还债务比去年同期减少。
现金及现金等价物净增加额	214,615,296.16	-181,114,250.76	-218.49%	主要因筹资活动现金流量净额增加。

3、公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

4、公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

5、公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况：公司报告期无此情况。

## 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	535,047,048.27	332,893,175.10	38.00%	-16.25%	-3.87%	1.00%
分产品						
电力	535,047,048.27	332,893,175.10	38.00%	-16.25%	-3.87%	1.00%
分地区						
甘肃	535,047,048.27	332,893,175.10	38.00%	-16.25%	-3.87%	1.00%

## 四、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。公司的水电站建成运营时间不长，尚有部分电站仍在建设之中，随着水电站运营管控水平的提升，盈利能力将会不断提高，也将为公司带来良好的经营业绩。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。公司部分电站为联合国注册的清洁发展机制(CDM)项目，清洁发展机制国际政策变化和国际市场碳排放指标交易价格的市场变化对公司未来期间的营业收入有一定影响。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

单位：元

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
378,866,996.14	378,613,429.08	0.07%
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%
永昌华通铁合金厂水电站	水力发电	8.40%

#### (2) 持有金融企业股权情况

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

公司报告期不存在委托贷款。

**3、主要子公司、参股公司分析**

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	839,621,851.62	291,894,889.95	68,302,948.51	12,085,067.53	12,086,827.53
炳灵公司	子公司	电力	电力	504,444,444.44	2,725,670,355.27	567,124,963.60	147,288,740.93	4,403,414.86	3,742,902.63
九甸峡公司	子公司	电力	电力	600,000,000.00	2,349,813,190.83	719,702,596.92	109,880,822.37	4,710,415.49	4,056,803.42
洮河公司	子公司	电力	电力	356,000,000.00	1,488,304,742.30	349,173,143.63	72,409,775.00	-9,783,720.51	-9,833,720.51
大容公司	子公司	电力	电力	698,600,000.00	6,240,369,234.68	1,584,742,951.69	146,597,895.67	-6,543,466.31	-3,234,220.81

**六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计**

适用  不适用

**七、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**

适用  不适用

**八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

**九、公司报告期利润分配实施情况**

公司2013年度利润分配方案已经2014年4月17日召开的2013年度股东大会审议通过，并于2014年6月12日实施完毕。公司2013年度利润分配方案为：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65,716,368.89元，本次分配公司不送红股也不进行资本公积金转增股本。

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：	2013 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。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的规定和中国证监会的要求，执行股东大会、董事会、监事会等“三会”制度，严格遵循“规范运作，精干高效”的原则，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最大化。

报告期内，公司有效运行，股东大会、董事会、监事会和经理层办公会议分别按职责行使决策权、监督权、执行权，公司的权力机构、决策机构、监督机构和经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作。公司董事会战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会按照各自的职责范围开展了相关工作。公司在内幕信息日常管理中，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和备案工作。加强对内幕信息知情人持股情况的监督，全力有效防范公司内幕交易行为的发生，内部控制制度不断完善，有效地控制了公司内外部风险，保证了公司规范、健康发展。

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

下半年，公司将继续严格遵守法律法规的规定和监管部门的要求，进一步提升公司治理水平，保证公司的可持续发展。

### 二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

公司报告期末未收购资产。

## 2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

公司报告期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	同受母公司控制	应收关联方债权	预付办公基地建设款	否	8,000		8,000
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 0.59%，因办公楼尚未办理结算而未结转，对公司财务状况无重大影响。					

### 5、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	本报告期确认的托管收益(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	年末结算

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：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年09月22日	2018年09月21日	否
电投集团	九甸峡公司	495,000,000.00	2007年06月29日	2029年06月20日	否
电投集团	九甸峡公司	200,000,000.00	2008年10月16日	2023年10月16日	否
电投集团	九甸峡公司	536,860,000.00	2008年09月08日	2023年10月16日	否
电投集团	九甸峡公司	100,000,000.00	2012年06月18日	2015年06月20日	否
电投集团	九甸峡公司	100,000,000.00	2014年05月30日	2017年05月29日	否
电投集团	洮河公司	131,250,000.00	2002年05月24日	2024年08月27日	否
电投集团	洮河公司	472,750,000.00	2005年11月02日	2029年12月20日	否
电投集团	洮河公司	71,000,000.00	2004年06月06日	2017年06月05日	否
电投集团	洮河公司	119,500,000.00	2009年04月22日	2024年04月22日	否
电投集团	洮河公司	60,000,000.00	2013年06月24日	2016年06月24日	否
电投集团	洮河公司	130,000,000.00	2014年05月26日	2015年05月25日	否
电投集团	炳灵公司	1,050,000,000.00	2008年08月06日	2018年08月05日	否
电投集团	炳灵公司	888,250,000.00	2009年06月17日	2021年06月16日	否
电投集团	炳灵公司	76,380,000.00	2013年09月12日	2015年03月05日	否
电投集团	炳灵公司	20,000,000.00	2013年09月12日	2015年03月05日	否
电投集团	炳灵公司	30,000,000.00	2014年04月10日	2015年03月05日	否
电投集团	炳灵公司	20,000,000.00	2014年06月13日	2015年03月05日	否
电投集团	河西公司	184,500,000.00	2002年06月30日	2019年06月30日	否
电投集团	大容公司	43,150,629.00	2013年12月27日	2016年12月26日	否
电投集团	大容公司	60,000,000.00	2014年1月23日	2015年1月22日	否
电投集团	西兴公司	115,000,000.00	2009年07月28日	2020年07月30日	否
电投集团	西兴公司	22,000,000.00	2009年07月28日	2017年11月26日	否
电投集团	西兴公司	90,000,000.00	2011年06月30日	2021年12月20日	否
电投集团	西兴公司	90,000,000.00	2011年06月30日	2021年12月20日	否
电投集团	双冠公司	267,500,000.00	2010年10月28日	2028年10月27日	否

电投集团	双冠公司	167,200,000.00	2012年01月18日	2034年01月17日	否
电投集团	双冠公司	150,000,000.00	2010年07月21日	2029年08月10日	否
电投集团	双冠公司	103,000,000.00	2011年01月30日	2030年01月10日	否
电投集团	双冠公司	42,500,000.00	2010年10月28日	2028年10月27日	否
电投集团	双冠公司	40,000,000.00	2014年05月26日	2015年05月25日	否
电投集团	橙子沟	708,260,000.00	2011年04月27日	2030年12月20日	否
电投集团	橙子沟	380,000,000.00	2012年06月27日	2032年09月29日	否
电投集团	橙子沟	226,650,000.00	2014年03月21日	2030年12月20日	否
电投集团	大立节	298,000,000.00	2008年07月01日	2027年06月18日	否
电投集团	石门坪	58,000,000.00	2012年12月26日	2020年11月01日	否
电投集团	水泊峡	334,000,000.00	2008年12月16日	2021年11月01日	否
电投集团	天王沟	231,000,000.00	2007年01月31日	2019年12月20日	否
电投集团	杂木河	131,000,000.00	2010年03月08日	2027年11月20日	否
电投集团	朱岔峡	164,000,000.00	2007年08月13日	2023年11月20日	否
电投集团	神树	230,000,000.00	2014年06月13日	2031年11月20日	否

### (3) 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、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

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、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

托管情况说明：2013年度，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。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。托管时间为2013年10月21日-2016年10月21日。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》。本报告期在托管期限内，托管协议履行情况良好。

公司报告期不存在为公司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

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

公司报告期不存在担保情况。

### (1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

公司报告期无需要披露的其他重大合同。

## 4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、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股份自股份上市之日起36个月内不转让，在此之后，按照中国证监会和深交所的规定执行	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
	电投集团	关于保证上市公司独立性的承诺	2012年12		正在履行过程中

			月 27 日		
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、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；2、橙子沟水电站《取水业务许可证》和《电力业务许可证》已办理完成；3、神树水电站正在建设中，尚未到办理时间。
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	

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

公司2014年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

## 十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

公司2014年上半年公告事项见下表：

序号	名称	公告编号	日期	索引
1	2013 年度业绩快报	公告编号：2014-01	2014 年 1 月 28 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2	关于公司及相关主体承诺履行情况的公告	公告编号：2014-02	2014 年 2 月 12 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
3	关于控股股东改制并更	公告编号：2014-03	2014 年 3 月 4 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网

	名的公告			(http://www.cninfo.com.cn)
4	第五届监事会第六次会议决议公告	公告编号：2014-04	2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
5	第五届董事会第七次会议决议公告	公告编号：2014-05	2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
6	2013年年度报告		2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
7	监事会对公司2013年度内部控制自我评价报告的意见		2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
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2013年实现情况的专项审核意见		2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
9	2013年度监事会工作报告		2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
10	关于公司股东对公司置入资产中参股国投甘肃小三峡发电有限公司股权2013年度业绩承诺实现情况之审核报告		2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
11	关于公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告		2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
12	独立董事相关独立意见		2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
13	内部控制审计报告		2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
14	2013年度独立董事述职报告（赵近元）		2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
15	2013年度独立董事述职报告（毛鹏茜）		2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
16	2013年度独立董事述职报告（万红波）		2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
17	公司章程修正案		2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
18	公司章程（2014年3月）		2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
19	2013年度内部控制自我评价报告		2014年3月27日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
20	2013年年度审计报告			2014年3月27日

				(http://www.cninfo.com.cn)
21	2013 年年度报告摘要	公告编号: 2014-06	2014 年 3 月 27 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
22	关于对全资子公司甘肃电投大容电力有限责任公司增资的公告	公告编号: 2014-07	2014 年 3 月 27 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
23	关于召开 2013 年度股东大会的通知	公告编号: 2014-08	2014 年 3 月 27 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
24	2014 年度第一季度业绩预告	公告编号: 2014-09	2014 年 3 月 27 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
25	关于公司总经理辞职的公告	公告编号: 2014-10	2014 年 4 月 2 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
26	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 年度)		2014 年 4 月 2 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
27	2013 年度股东大会决议公告	公告编号: 2014-11	2014 年 4 月 18 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
28	2013 年度股东大会的法律意见书		2014 年 4 月 18 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
29	公司章程(2014 年 4 月)		2014 年 4 月 18 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
30	第五届董事会第八次会议决议公告	公告编号: 2014-12	2014 年 4 月 25 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
31	独立董事相关独立意见		2014 年 4 月 25 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
32	2014 年第一季度报告正文	公告编号: 2014-13	2014 年 4 月 25 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
33	2014 年第一季度报告全文		2014 年 4 月 25 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
34	2013 年度权益分派实施公告	公告编号: 2014-14	2014 年 6 月 5 日	详见《证券时报》或巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

## 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	607,379,805	84.11%						607,379,805	84.11%
2、国有法人持股	607,379,805	84.11%						607,379,805	84.11%
二、无限售条件股份	114,778,095	15.89%						114,778,095	15.89%
1、人民币普通股	114,778,095	15.89%						114,778,095	15.89%
三、股份总数	722,157,900	100.00%						722,157,900	100.00%

#### 1、股份变动的原因

适用  不适用

#### 2、股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 3、股份变动的过户情况

适用  不适用

4、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

适用  不适用

#### 5、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 6、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

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,606	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0				
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	报告期末持	报告期内增	持有有限售	持有无限售条	质押或冻结情况

		例	股数量	减变动情况	条件的股份数量	件的股份数量	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
程巧娟	境内自然人	0.20%	1,419,602	1,419,602	0	1,419,602		0
闫荣	境内自然人	0.17%	1,210,400	0	0	1,210,400		0
朱虹	境内自然人	0.13%	912,986	912,986	0	912,986		0
陈曜	境内自然人	0.12%	881,900	881,900	0	881,900		0
楼鑫贵	境内自然人	0.11%	801,999	801,999	0	801,999		0
王钰涵	境内自然人	0.09%	652,300	127,200	0	652,300		0
程桂舫	境内自然人	0.09%	648,000	488,000	0	648,000		0
章乔华	境内自然人	0.09%	645,231	571,531	0	645,231		0
王璿	境内自然人	0.09%	639,408	0	0	639,408		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）	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					
程巧娟	1,419,602	人民币普通股	1,419,602					
闫荣	1,210,400	人民币普通股	1,210,400					
朱虹	912,986	人民币普通股	912,986					
陈曜	881,900	人民币普通股	881,900					
楼鑫贵	801,999	人民币普通股	801,999					
王钰涵	652,300	人民币普通股	652,300					
程桂舫	648,000	人民币普通股	648,000					
章乔华	645,231	人民币普通股	645,231					
王璿	639,408	人民币普通股	639,408					
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）	前 10 名股东无通过客户信用交易担保证券帐户持有公司股份的情况。
-------------------------	-----------------------------------

公司前十名股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

公司控股股东和实际控制人在本报告期内无变更。

### 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

在公司所知的范围内，没有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。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2013年年报。

### 二、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
李 辉	总经理	聘任	2014 年 04 月 23 日	代行总经理职务
董红健	董事、总经理	解聘	2014 年 03 月 31 日	主动辞职

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 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	363,575,638.96	143,886,182.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	106,480,366.94	86,052,693.12
应收账款	161,146,191.59	73,893,229.94
预付款项	166,288,191.00	174,866,923.73
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	49,430,297.00	54,461,506.40
买入返售金融资产		
存货	2,641,555.64	2,323,112.15
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	849,562,241.13	535,483,648.13
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	378,866,996.14	383,870,492.91
投资性房地产		
固定资产	9,931,389,869.23	10,147,777,997.61
在建工程	2,313,446,023.00	1,985,696,846.17
工程物资	1,392,751.76	1,486,919.76
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	85,384,403.90	86,116,755.08
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	24,168,737.39	20,859,202.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	12,752,770,392.24	12,643,929,824.36
资产总计	13,602,332,633.37	13,179,413,472.49
流动负债：		
短期借款	540,000,000.00	310,000,000.00
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	8,649,755.48	
应付账款	46,070,761.59	100,419,415.94
预收款项	104,655.00	18,165.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,643,031.63	5,284,067.52
应交税费	25,312,818.98	31,383,816.13
应付利息	14,405,792.52	16,522,554.53
应付股利	12,239,592.66	10,993,043.54
其他应付款	445,816,732.92	493,339,826.31

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	540,075,424.00	617,979,795.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,636,318,564.78	1,585,940,683.97
非流动负债：		
长期借款	8,371,345,205.00	7,937,590,205.00
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	8,371,345,205.00	7,937,590,205.00
负债合计	10,007,663,769.78	9,523,530,888.97
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	31,575,755.97
一般风险准备		
未分配利润	632,673,119.69	693,828,795.87
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,456,096,860.27	3,517,252,536.45
少数股东权益	138,572,003.32	138,630,047.07
所有者权益（或股东权益）合计	3,594,668,863.59	3,655,882,583.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,602,332,633.37	13,179,413,472.49

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：张莉

## 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
<b>流动资产：</b>		
货币资金	126,900,824.22	62,853,562.55
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	35,633,602.47	123,735,487.18
其他应收款	145,027.74	145,127.74
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,000,000.00	100,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>182,679,454.43</b>	<b>286,902,233.03</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,692,643,200.00	4,532,643,200.00
投资性房地产		
固定资产	1,076,823.80	1,141,372.34
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	249,690.00	286,230.00
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		
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,693,969,713.80</b>	<b>4,534,070,802.34</b>

资产总计	4,876,649,168.23	4,820,973,035.37
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	184,000.00	1,621,470.00
预收款项		
应付职工薪酬	65,088.84	39,472.64
应交税费	593,405.59	160,778.47
应付利息		
应付股利		
其他应付款	101,133,156.00	133,325,635.86
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	101,975,650.43	135,147,356.97
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	101,975,650.43	135,147,356.97
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	34,989,044.49
一般风险准备		
未分配利润	307,313,274.23	218,465,434.83
外币报表折算差额		

所有者权益（或股东权益）合计	4,774,673,517.80	4,685,825,678.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,876,649,168.23	4,820,973,035.37

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：张莉

### 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	544,480,182.48	650,119,897.51
其中：营业收入	544,480,182.48	650,119,897.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	568,133,828.05	604,281,061.88
其中：营业成本	334,950,794.73	348,422,853.13
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	7,503,753.25	7,940,125.90
销售费用		
管理费用	4,183,122.31	4,505,630.54
财务费用	225,247,970.70	242,603,945.22
资产减值损失	-3,751,812.94	808,507.09
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）	27,455,900.10	34,335,914.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,802,254.53	80,174,749.90
加：营业外收入	1,822.35	100,704.71
减：营业外支出	50,168.59	31,979.04
其中：非流动资产处置损失	1,760.00	11,979.04

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,753,908.29	80,243,475.57
减：所得税费用	-1,995,289.79	7,425,180.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,749,198.08	72,818,294.59
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	4,560,692.71	67,394,358.53
少数股东损益	1,188,505.37	5,423,936.06
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0063	0.0933
（二）稀释每股收益	0.0063	0.0933
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	5,749,198.08	72,818,294.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,560,692.71	67,394,358.53
归属于少数股东的综合收益总额	1,188,505.37	5,423,936.06

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：张莉

#### 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	2,409,305.54	
减：营业成本	87,555.50	
营业税金及附加	136,125.76	
销售费用		
管理费用	2,914,477.81	3,061,494.16
财务费用	340,603.00	-19,574.18
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	155,633,602.47	117,993,501.74
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）	154,564,145.94	114,951,581.76
加：营业外收入	62.35	64.71
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	154,564,208.29	114,951,646.47
减：所得税费用		

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	154,564,208.29	114,951,646.47
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	154,564,208.29	114,951,646.47

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：张莉

### 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	517,009,586.41	699,480,708.59
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	6,136,552.07	3,926,341.44
经营活动现金流入小计	523,146,138.48	703,407,050.03
购买商品、接受劳务支付的现金	30,577,756.64	39,899,529.16
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	73,632,981.43	63,400,940.87
支付的各项税费	170,546,031.61	141,032,805.67

支付其他与经营活动有关的现金	18,053,362.78	17,415,607.61
经营活动现金流出小计	292,810,132.46	261,748,883.31
经营活动产生的现金流量净额	230,336,006.02	441,658,166.72
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	32,459,396.87	32,840,040.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,760.00	1,140.00
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	204,092.62	208,960.15
投资活动现金流入小计	32,665,249.49	33,050,140.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	290,488,952.13	314,395,163.53
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	120,000.00	
投资活动现金流出小计	290,608,952.13	314,395,163.53
投资活动产生的现金流量净额	-257,943,702.64	-281,345,022.64
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	1,130,000,000.00	1,327,000,000.00
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	1,130,000,000.00	1,327,000,000.00
偿还债务支付的现金	544,149,876.27	1,315,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	343,627,130.95	352,867,394.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,204,484.86
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	887,777,007.22	1,668,427,394.84
筹资活动产生的现金流量净额	242,222,992.78	-341,427,394.84
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	214,615,296.16	-181,114,250.76
加：期初现金及现金等价物余额	140,310,587.32	342,383,404.24
六、期末现金及现金等价物余额	354,925,883.48	161,269,153.48

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：张莉

**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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,376,639.59	1,179,132.33
经营活动现金流入小计	3,376,639.59	1,179,132.33
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,839,639.48	1,302,318.30
支付的各项税费	167,727.80	2,064,663.09
支付其他与经营活动有关的现金	2,716,358.60	71,879,342.24
经营活动现金流出小计	4,723,725.88	75,246,323.63
经营活动产生的现金流量净额	-1,347,086.29	-74,067,191.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	243,735,487.18	140,838,014.04
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	80,000,000.00	
投资活动现金流入小计	323,735,487.18	140,838,014.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,070.00	1,215,610.00
投资支付的现金	160,000,000.00	
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		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	160,038,070.00	51,215,610.00
投资活动产生的现金流量净额	163,697,417.18	89,622,404.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		119,817,147.10
筹资活动现金流入小计		119,817,147.10

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,716,368.89	65,716,368.90
支付其他与筹资活动有关的现金	32,586,700.33	
筹资活动现金流出小计	98,303,069.22	65,716,368.90
筹资活动产生的现金流量净额	-98,303,069.22	54,100,778.20
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	64,047,261.67	69,655,990.94
加：期初现金及现金等价物余额	62,853,562.55	10,650,631.80
六、期末现金及现金等价物余额	126,900,824.22	80,306,622.74

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：张莉

### 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			31,575,755.97		693,828,795.87		138,630,047.07	3,655,882,583.52
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			31,575,755.97		693,828,795.87		138,630,047.07	3,655,882,583.52
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-61,155,676.18		-58,043.75	-61,213,719.93
(一) 净利							4,560,692.71		1,188,505.37	5,749,198.08

润									
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						4,560,692.71	1,188,505.37	5,749,198.08	
(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						-65,716,368.89	-1,246,549.12	-66,962,918.01	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-65,716,368.89	-1,246,549.12	-66,962,918.01	
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	632,673,119.69		138,572,003.32	3,594,668,863.59

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			9,470,095.76		453,728,445.87	136,019,932.94	3,391,066,459.18
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			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) 净利润							327,922,379.11	15,794,053.25	343,716,432.36
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小							327,922,379.11	15,794,053.25	343,716,432.36

计									
(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

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：张莉

**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			34,989,044.49		218,465,434.83	4,685,825,678.40
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	3,710,213,299.08			34,989,044.49		218,465,434.83	4,685,825,678.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							88,847,839.40	88,847,839.40
（一）净利润							154,564,208.29	154,564,208.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							154,564,208.29	154,564,208.29
（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							-65,716,368.89	-65,716,368.89
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-65,716,368.89	-65,716,368.89
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		307,313,274.23	4,774,673,517.80

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	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							1,438,970.90	1,438,970.90
上述(一)和(二)小计							222,495,572.96	222,495,572.96
(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		-89,261,000.01	-67,155,339.80
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							-67,155,339.80	-67,155,339.80
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

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：张莉

### 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电力有限责任公司（以下简称“大容公司”）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北滨河东路69号甘肃投资集团大厦；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。

## 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

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 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，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“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”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”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。

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。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”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”适用的原则进行会计处理。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。

## **(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

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）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

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。

### （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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

### **(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。

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。

#### 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。

#### (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）	10.00%	10.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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。
-------------	---

<b>坏账准备的计提方法</b>	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。

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，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

### (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 年	0	2.5-12.5
机器设备	8-30 年	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) 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。

## **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。

## 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、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。

## 21、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出具减排量检测报告与核证报告，然后将检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。

## **22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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商誉分摊至该资产组，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商誉。

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。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司财务报表主要会计政策和会计估计未发生变更。

## 27、前期会计差错更正

报告期内，本公司财务报表未发生前期差错更正事项。

## 28、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2014年1月1日至12月31日执行15%的企业所得税税率，已向主管税务机关办理备案手续。

### (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2012年1月1日起至2020年12月31日按15%的税率征收企业所得税，2014年1月1日至12月31日执行15%的企业所得税税率，已向主管税务机关办理备案手续。

### (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1月1日起至2020年12月31日按15%的税率征收企业所得税，2014年1月1日至12月31日执行15%的企业所得税税率，已向主管税务机关办理备案手续。

### (4) 炳灵公司

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）以及甘肃省国家税务局《关于贯彻西部大开发企业所得税政策有关问题的通知》（甘国税函（2012）92号）文件中相关规定，并依照甘肃省发改委下发的《产业结构调整指导目录（2011年本）》（修正）（甘发改产业函（2013）19号）第一类鼓励类目录中的第四项第一条：水力发电业务，炳灵公司已于2014年3月19日取得《永靖县国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（永国税批字[2014]03

号)，炳灵公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，2014年度按15%的税率征收企业所得税。

#### (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》（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，2014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：“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”）2014年度执行15%的企业所得税税率，已于2014年5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”）2014年度按15%的税率征收企业所得税。已于2014年5月向主管税务机关办理了备案手续。

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，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，2014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，2014年度按15%的税率征收企业所得税。

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备案手续，双冠公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，2014年度按15%的税率减半征收企业所得税。

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”）符合西部大开发税收优惠政策的规定，2014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，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”）2014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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲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	9,889,247.28		
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。	454,000,000.00		90.00%	90.00%	是	56,712,496.35		
九甸峡公司	控股子公司	兰州市城关区中路子38号	电力企业	600,000,000.00	水利、电力资源开发、电力生产、开发与水电相关的安装检修。	540,000,000.00		90.00%	90.00%	是	71,970,259.69		
洮全临电				356,000,000.00	水力发电项	356,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

河公司	资子公 司	洮县洮 阳镇公 园路72 号	力企 业		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。								
大容公 司	全资子 公司	兰州市 酒泉路 16号	电力企 业	698,600,000.00	电力项目的 投资开发和 生产经营。	698,600,000.00		100.00%	100.00%	是			

## 2、合并范围发生变更的说明

本报告期合并报表范围未发生变更。

## 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：	--	--	237,255.51	--	--	228,659.84
人民币	--	--	237,255.51	--	--	228,659.84
银行存款：	--	--	354,688,627.97	--	--	140,081,927.48
人民币	--	--	354,688,627.97	--	--	140,081,927.48
其他货币资金：	--	--	8,649,755.48	--	--	3,575,595.47
人民币	--	--	8,649,755.48	--	--	3,575,595.47
合计	--	--	363,575,638.96	--	--	143,886,182.79

(1) 截至2014年6月30日，其他货币资金为双冠公司办理的银行承兑汇票保证金。

(2) 截至2014年6月30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	106,480,366.94	86,052,693.12
合计	106,480,366.94	86,052,693.12

### (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
腾达西北铁合金有限责任公司	2014年02月19日	2014年08月19日	1,000,000.00	
重庆大全新能源有限公司	2014年02月19日	2014年08月19日	1,000,000.00	
甘肃新西部炉料有限责任公司	2014年02月26日	2014年08月26日	500,000.00	
江苏天祝富邦炉料有限公司	2014年02月20日	2014年08月20日	500,000.00	
合计	--	--	3,000,000.00	--

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	161,182,348.18	99.67%	36,156.59	0.01%	73,886,614.85	99.26%	25,500.00	0.03%
关联组合					32,115.09	0.04%		
组合小计	161,182,348.18	99.67%	36,156.59	0.01%	73,918,729.94	99.30%	25,500.00	0.03%
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	0.33%	521,578.58	100.00%	521,578.58	0.70%	521,578.58	100.00%
合计	161,703,926.76	--	557,735.17	--	74,440,308.52	--	547,078.58	--

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	161,061,826.21	99.93%		73,801,614.85	99.88%	
7-12个月						
1年以内小计	161,061,826.21	99.93%		73,801,614.85	99.88%	
1至2年	120,521.97	0.07%	36,156.59	85,000.00	0.12%	25,500.00
3年以上						
合计	161,182,348.18	--	36,156.59	73,886,614.85	--	25,500.00

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	100.00%	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

本报告期公司无此情况

## (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	160,998,384.80	6个月以内	99.57%
2	非关联方	521,578.58	3年以上	0.32%
3	非关联方	85,198.79	6个月以内	0.05%
4	非关联方	50,000.00	1-2年	0.03%
5	非关联方	35,000.00	1-2年	0.02%
合计	--	161,690,162.17	--	99.99%

#### 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	52,733,264.73	90.54%	8,813,976.17	15.13%	61,526,943.66	91.78%	12,576,445.70	20.44%	
关联组合	5,511,008.44	9.46%			5,511,008.44	8.22%			
组合小计	58,244,273.17	100.00%	8,813,976.17	15.13%	67,037,952.10	100.00%	12,576,445.70	20.44%	
合计	58,244,273.17	--	8,813,976.17	--	67,037,952.10	--	12,576,445.70	--	

##### 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	8,098,667.17	15.36 %		41,494,891.04	67.44%	
7-12 个月	28,159,933.10	53.40 %	2,815,993.31	587,390.83	0.95%	58,739.08
1 年以内小计	36,258,600.27	68.76 %	2,815,993.31	42,082,281.87	68.39%	58,739.08
1 至 2 年	14,530,754.17	27.56 %	4,359,226.25	1,413,890.80	2.30%	424,167.24
2 至 3 年	610,307.36	1.16 %	305,153.68	11,874,463.23	19.30%	5,937,231.62
3 年以上	1,333,602.93	2.52 %	1,333,602.93	6,156,307.76	10.01%	6,156,307.76
合计	52,733,264.73	--	8,813,976.17	61,526,943.66	--	12,576,445.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

### (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) 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	12,838,958.83	1 年以内	24.35%
2	非关联方	5,511,008.44	3 年以上	10.45%
3	非关联方	4,816,551.36	1-2 年	9.14%
4	非关联方	4,094,562.04	2-3 年	7.77%
5	非关联方	3,000,000.00	3 年以上	5.69%
合计	--	30,261,080.67	--	57.40%

## 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	55,772,818.06	34%	64,071,550.79	36.64%
1 至 2 年	18,803,833.92	11%	19,558,436.19	11.18%
2 至 3 年	10,961,121.99	7%	50,186,519.72	28.70%
3 年以上	80,750,417.03	49%	41,050,417.03	23.48%
合计	166,288,191.00	--	174,866,923.73	--

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、设备款等。

### (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	3 年以上	未到结算期
2	非关联方	7,366,042.59	1 年以内	未到结算期
3	非关联方	7,925,589.20	1 年以内	未到结算期
4	非关联方	6,153,339.86	1 年以内	未到结算期
5	非关联方	6,977,698.67	1 年以内	未到结算期
合计	--	108,422,670.32	--	--

预付款项主要单位的说明：预付款项主要是预付甘肃电投房地产开发有限责任公司的办公基地款、设备款等。

### (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

本报告期公司无此情况。

### (4) 预付款项的说明

预付款项主要是预付的办公基地款、设备款等。

## 6、存货

### (1) 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	2,478,308.30		2,478,308.30	2,218,671.71		2,218,671.71
周转材料	163,247.34		163,247.34	104,440.44		104,440.44
合计	2,641,555.64		2,641,555.64	2,323,112.15		2,323,112.15

## 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%	2,924,614,307.49	1,765,757,478.48	1,158,856,829.01	350,000,466.88	83,501,971.45

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	382,442,492.91	-5,003,496.77	377,438,996.14	32.57%	32.57%				32,200,088.87
永昌华通铁合金厂水电站	成本法	1,428,000.00	1,428,000.00		1,428,000.00	8.40%	8.40%				259,308.00
合计	--	281,518,000.00	383,870,492.91	-5,003,496.77	378,866,996.14	--	--	--			32,459,396.87

## 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：	12,566,353,560.37	13,210,540.22			12,579,564,100.59
其中：房屋及建筑物	9,118,770,102.38	12,512,754.30			9,131,282,856.68
机器设备	3,354,285,751.87	671,455.92			3,354,957,207.79
运输工具	48,189,089.02				48,189,089.02
电子设备	38,524,648.92	26,330.00			38,550,978.92
其他设备	6,583,968.18				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：	2,418,575,562.76	229,598,668.60			2,648,174,231.36
其中：房屋及建筑物	1,235,446,154.96	126,604,935.53			1,362,051,090.49
机器设备	1,126,215,946.30	98,579,961.41			1,224,795,907.71
运输工具	34,347,075.02	1,890,667.25			36,237,742.27
电子设备	20,417,055.80	2,262,400.21			22,679,456.01
其他设备	2,149,330.68	260,704.20			2,410,034.88
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	10,147,777,997.61	--			9,931,389,869.23
其中：房屋及建筑物	7,883,323,947.42	--			7,769,231,766.19
机器设备	2,228,069,805.57	--			2,130,161,300.08
运输工具	13,842,014.00	--			11,951,346.75
电子设备	18,107,593.12	--			15,871,522.91
其他设备	4,434,637.50	--			4,173,933.30
四、固定资产账面价值合计	10,147,777,997.61	--			9,931,389,869.23
其中：房屋及建筑物	7,883,323,947.42	--			7,769,231,766.19
机器设备	2,228,069,805.57	--			2,130,161,300.08
运输工具	13,842,014.00	--			11,951,346.75
电子设备	18,107,593.12	--			15,871,522.91
其他设备	4,434,637.50	--			4,173,933.30

本期折旧额229,598,668.60元。

## 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	1,547,497,829.51		1,547,497,829.51	1,334,083,595.63		1,334,083,595.63
神树电站	379,844,269.66		379,844,269.66	294,257,767.24		294,257,767.24
河口水电站	149,973,743.46		149,973,743.46	134,225,756.62		134,225,756.62
炳灵水电站	126,581,770.35		126,581,770.35	124,285,379.69		124,285,379.69
大立节电站	68,592,359.81		68,592,359.81	58,955,372.36		58,955,372.36
莲麓一级水电站	4,411,237.72		4,411,237.72	3,816,061.78		3,816,061.78
九甸峡电站尾工	1,593,783.83		1,593,783.83	3,027,189.74		3,027,189.74
海甸峡水电站尾工	1,309,791.76		1,309,791.76	1,309,791.76		1,309,791.76
莲麓二级水电站	1,904,196.85		1,904,196.85	1,583,865.75		1,583,865.75
其他零星工程	31,737,040.05		31,737,040.05	30,152,065.60		30,152,065.60
合计	2,313,446,023.00		2,313,446,023.00	1,985,696,846.17		1,985,696,846.17

## (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	1,334,083,595.63	213,414,233.88			109.00%	主体工程已具备过水条件，机组静态调试已完成，已进入蓄水验收阶段。	221,476,330.80	39,710,259.57	6.56%	金融机构贷款及自有资金	1,547,497,829.51
神树电站	699,929,800.00	294,257,767.24	85,586,502.42			51.00%	引水隧道工程开挖完成 63.42%；枢纽正在进行混凝土浇筑。	26,707,471.09	11,426,928.84	6.56%	金融机构贷款及自有资金	379,844,269.66
河口电	852,000,000.00	134,225,756.62	15,747,986.84									149,973,743.46

站												
炳 灵 电 站	1,977,000,000.00	124,285,379.69	2,296,390.66			40.36%	尾工					126,581,770.35
大 立 节 电 站	405,101,097.00	58,955,372.36	9,636,987.45			16.75%	尾工					68,592,359.81
莲 麓 一 级 水 电 站	10,500,000.00	3,816,061.78	595,175.94			42.01%	尾工					4,411,237.72
九 甸 峡 电 站 尾 工	107,246,900.00	3,027,189.74	-1,433,405.91			14.86%	尾工					1,593,783.83
莲 麓 二 级 水 电 站	5,033,000.00	1,583,865.75	320,331.10			37.83%	尾工					1,904,196.85
海 甸 峡 水 电 站		1,309,791.76	0.00							自有 资金		1,309,791.76
其 他 零 星 工		30,152,065.60	1,584,974.45									31,737,040.05

程												
宝 瓶 电 站			8,386,471.56	8,386,471.56								
合 计	5,271,040,297.00	1,985,696,846.17	336,135,648.39	8,386,471.56		--	--	248,183,801.89	51,137,188.41	--	--	2,313,446,023.00

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
橙子沟水电站	主体工程已具备过水条件，机组静态调试已完成，已进入蓄水验收阶段。	
神树水电站	引水隧道工程开挖完成 63.42%；枢纽正在进行混凝土浇筑。	

## 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	1,358,219.76	28,148,180.86	28,242,348.86	1,264,051.76
专用设备	128,700.00	16,611,076.28	16,611,076.28	128,700.00
合计	1,486,919.76	44,759,257.14	44,853,425.14	1,392,751.76

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及材料。

## 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	92,406,419.24	217,948.72		92,624,367.96
土地使用权	90,505,664.43			90,505,664.43
软件	1,900,754.81	217,948.72		2,118,703.53
二、累计摊销合计	6,289,664.16	950,299.90		7,239,964.06
土地使用权	5,256,820.41	825,689.74		6,082,510.15
软件	1,032,843.75	124,610.16		1,157,453.91
三、无形资产账面净值合计	86,116,755.08	-732,351.18		85,384,403.90
土地使用权	85,248,844.02	-825,689.74		84,423,154.28
软件	867,911.06	93,338.56		961,249.62
土地使用权				

软件				
无形资产账面价值合计	86,116,755.08	-732,351.18		85,384,403.90
土地使用权	85,248,844.02	-825,689.74		84,423,154.28
软件	867,911.06	93,338.56		961,249.62

### 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	

公司每年度末对商誉进行减值测试。

### 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	1,497,868.83	1,472,824.38
开办费		0.00
可抵扣亏损		0.00
水资源费	9,744,061.01	9,387,036.04
库区基金	12,888,189.83	9,960,723.87
装修费用摊销	22,226.28	22,226.28
职工教育经费	16,391.44	16,391.44
小计	24,168,737.39	20,859,202.01

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	12,832,482.51	12,603,132.31

水资源费	66,744,999.67	60,099,107.81
库区基金	122,813,681.79	93,533,042.99
装修费用摊销	148175.20	148,175.21
职工教育经费	109,276.32	109,276.32
小计	202,648,615.49	166,492,734.64

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	24,168,737.39		20,859,202.01	

## 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	13,123,524.28	85656.59	3,837,469.53		9,371,711.34
合计	13,123,524.28	85656.59	3,837,469.53		9,371,711.34

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	110,000,000.00	
信用借款	430,000,000.00	310,000,000.00
合计	540,000,000.00	310,000,000.00

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,649,755.48	
合计	8,649,755.48	

下一会计期间将到期的金额8,649,755.48元。

应付票据的说明：应付票据8,649,755.48元属于本期增加的银行承兑汇票。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	31,915,908.39	76,820,196.06
1 至 2 年	4,194,932.79	7,053,510.15
2 至 3 年	4,135,215.16	7,471,771.43
3 年以上	5,824,705.25	9,073,938.30
合计	46,070,761.59	100,419,415.94

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

本报告期公司无此情况。

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的大额应付账款主要是工程质量保证金、生产余款等。

## 19、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	104,655.00	18,165.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	104,655.00	18,165.00

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

本报告期公司无此情况。

## 20、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		42,279,048.20	42,279,048.20	
二、职工福利费		2,525,225.30	2,525,225.30	
三、社会保险费	2,713,899.62	16,360,600.19	16,426,303.46	2,648,196.35
1、基本医疗保险费		4,138,750.60	4,387,559.86	-248,809.26
2、补充医疗保险				

3、基本养老保险费		8,416,952.23	8,869,332.66	-452,380.43
4、年金缴费		2,655,655.32	2,273,502.02	382,153.30
5、失业保险费	2,713,899.62	599,481.77	373,291.47	2,940,089.92
6 工伤保险费		380,447.36	353,304.54	27,142.82
7、生育保险费		169,312.91	169,312.91	
四、住房公积金		4,567,930.08	4,819,490.08	-251,560.00
六、其他	2,570,167.90	1,637,593.31	2,961,365.93	1,246,395.28
工会经费和职工教育经费	2,570,167.90	1,637,593.31	2,961,365.93	1,246,395.28
合计	5,284,067.52	67,370,397.08	69,011,432.97	3,643,031.63

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

工会经费和职工教育经费金额1,246,395.28元，非货币性福利金额0.00元，因解除劳动关系给予补偿0.00元。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	14,096,085.24	3,976,567.78
营业税	6,170,994.47	6,707,548.10
企业所得税	-775.08	12,667,525.77
个人所得税	1,095,722.64	2,274,090.71
城市维护建设税	878,018.15	1,105,372.56
房产税	42,791.56	
土地使用税	510,591.60	
印花税	809,554.87	1,078,345.70
教育费附加	1,030,954.28	2,643,532.45
地方教育附加	264,632.08	177,190.94
价格调节基金	217,945.39	559,336.11
其他税费	196,303.78	194,306.01
合计	25,312,818.98	31,383,816.13

## 22、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	13,207,181.31	15,996,998.97
短期借款应付利息	1,198,611.21	525,555.56

合计	14,405,792.52	16,522,554.53
----	---------------	---------------

### 23、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	10,993,043.54	因该股东正在工商变更
张掖市金源水电开发有限责任公司	623,274.56		
张掖市睿创商贸有限责任公司	623,274.56		
合计	12,239,592.66	10,993,043.54	--

### 24、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	117,824,791.96	142,091,323.64
1 至 2 年	131,254,721.91	148,431,597.86
2 至 3 年	113,229,652.76	134,291,578.83
3 年以上	83,507,566.29	68,525,325.98
合计	445,816,732.92	493,339,826.31

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

本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

超过1年的大额其他应付款，主要是应付电站工程、设备的质保金，超过1年未结算的原因系尚未到结算期。

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款，主要是应付电站工程、设备的质保金等。

### 25、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	540,075,424.00	617,979,795.00
合计	540,075,424.00	617,979,795.00

**(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	15,000,000.00	38,890,000.00
保证借款	525,075,424.00	579,089,795.00
合计	540,075,424.00	617,979,795.00

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	2015年06月19日	人民币 元	5.90%		80,000,000.00		80,000,000.00
建设银行永靖支行	2007年12月21日	2015年06月25日	人民币 元	5.90%		73,500,000.00		71,500,000.00
国家开发银行	2007年06月21日	2029年06月20日	人民币 元	6.55%		35,000,000.00		35,000,000.00
浦发银行	2008年09月08日	2023年09月08日	人民币 元	5.90%		33,545,000.00		32,400,000.00
中国银行	2014年05月30日	2017年05月29日	人民币 元	6.15%		33,200,000.00		
			人民币 元					
合计	--	--	--	--	--	255,245,000.00	--	218,900,000.00

**26、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	389,670,000.00	385,780,000.00
保证借款	7,981,675,205.00	7,551,810,205.00
合计	8,371,345,205.00	7,937,590,205.00

长期借款分类的说明：保证借款的保证方为电投集团。

## 抵押借款抵押情况：

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3800.00万元作抵押担保；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13500.00万元作抵押担保。

②西兴公司：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，以西兴公司固定资产（大坝、引水洞等工程设施）、土地使用权及厂房等水电工程设施作为抵押，为借款本金12,000.00万元作抵押担保。

③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5,323.12万元，厂房段其他建筑物价值3,001.96万元。为借款本金1,167万元作抵押担保。

## （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
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%		1,026,750,000.00		969,750,000.00
工商银行永靖支行	2007年05月31日	2026年06月26日	人民币元	5.90%		970,000,000.00		990,000,000.00
建设银行永靖支行	2008年03月19日	2030年12月25日	人民币元	6.12%		814,750,000.00		847,000,000.00
国家开发银行	2007年06月21日	2029年06月20日	人民币元	6.55%		495,000,000.00		512,500,000.00
工行临洮县支行	2005年11月21日	2029年12月20日	人民币元	6.55%		441,050,000.00		453,100,000.00
合计	--	--	--	--	--	3,747,550,000.00	--	3,772,350,000.00

**27、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

**28、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

**29、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	31,575,755.97			31,575,755.97
合计	31,575,755.97			31,575,755.97

**30、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	693,828,795.87	--
调整后年初未分配利润	693,828,795.87	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,560,692.71	--
应付普通股股利	65,716,368.89	
期末未分配利润	632,673,119.69	--

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。

**31、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	535,047,048.27	543,724,617.89
其他业务收入	9,433,134.21	106,395,279.62
营业成本	334,950,794.73	348,422,853.13

**(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
电力行业	535,047,048.27	332,893,175.10	543,724,617.89	341,842,739.39
合计	535,047,048.27	332,893,175.10	543,724,617.89	341,842,739.39

**(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
电力产品	535,047,048.27		543,724,617.89	
合计	535,047,048.27		543,724,617.89	

**(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	535,047,048.27	332,893,175.10	543,724,617.89	341,842,739.39
合计	535,047,048.27	332,893,175.10	543,724,617.89	341,842,739.39

**(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
国家电网甘肃省电力公司	535,047,048.27	100.00%
合计	535,047,048.27	100.00%

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，公司部分电站为联合国清洁发展机制(CDM)注册项目，由于CDM政策调整及国际市场碳排放指标核证减排量(CERs)交易价格连续下跌，公司所属电站CDM减排指标收入同比减少。

**32、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	153,605.08	18,040.00	5%、3%
城市维护建设税	2,299,230.56	2,491,227.34	7%、5%、1%
教育费附加	2,531,171.43	2,816,652.69	3%
地方教育附加	1,677,927.70	1,709,641.03	2%
价格调节基金	841,818.48	904,564.84	1%
合计	7,503,753.25	7,940,125.90	--

**33、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,423,444.95	2,012,238.23
中介费	808,000.00	500,000.00
其他	364,515.43	337,547.76
折旧、无形资产摊销	196,583.97	187,174.53
办公费	119,901.20	97,161.42
运输费	119,935.06	129,214.00
差旅费	83,000.50	112,099.60
业务招待费	55,497.70	233,040.00
税金	12,243.50	3,480.00
信息披露费		890,000.00
宣传费		3,675.00
合计	4,183,122.31	4,505,630.54

**34、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	225,666,561.13	244,760,773.72
利息收入	433,614.74	2,156,828.50
合计	225,247,970.70	242,603,945.22

**35、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
成本法核算的长期股权投资收益	259,308.00	
权益法核算的长期股权投资收益	27,196,592.10	34,335,914.27
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	27,455,900.10	34,335,914.27

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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
永昌华通铁合金水电厂有限责任公司	259,308.00		
合计	259,308.00		--

### (3) 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	27,455,900.10	34,335,914.27	
合计	27,455,900.10	34,335,914.27	--

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 36、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	-3,751,812.94	808,507.09
合计	-3,751,812.94	808,507.09

## 37、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
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	1,760.00	0.00	0.00

无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
其他	62.35	100,704.71	0.00
合计	1,822.35	100,704.71	0.00

营业外收入说明：营业外收入主要为固定资产处置收入和无法支付的应付款项。

### 38、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	1760.00	11,979.04	
其中：固定资产处置损失		11,979.04	
对外捐赠		20,000.00	
其他	48,408.59		
合计	50,168.59	31,979.04	

### 39、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	1,314,245.59	7,425,180.98
递延所得税调整	-3,309,535.38	
合计	-1,995,289.79	7,425,180.98

### 40、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

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	0.0063	0.0063	0.0933	0.0933
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0064	0.0064	0.0933	0.0933

(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：

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	4,560,692.71	67,394,358.53
其中：归属于持续经营的净利润	4,560,692.71	67,394,358.53
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	4,601,828.21	67,328,756.13
其中：归属于持续经营的净利润	4,601,828.21	67,328,756.13
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

#### 41、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
理赔款	78,309.00
利息收入	433,614.74
其他	5,624,628.33

合计	6,136,552.07
----	--------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
财产保险费	2,873,326.06
运输费	1,257,884.90
水电费	1,074,263.47
业务招待费	374,424.40
办公费	639,609.95
差旅费	523,899.60
修理及取暖费	100,052.61
其他费用	11,209,901.79
合计	18,053,362.78

## (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	10,000.00
其他	194,092.62
合计	204,092.62

## (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	120,000.00
合计	120,000.00

## 42、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	5,749,198.08	72,818,294.59
加：资产减值准备	-3,751,812.94	808,507.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	229,359,109.26	229,420,789.15
无形资产摊销	950,299.90	972,656.98

长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	1760.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	225,666,561.13	243,358,210.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,455,900.10	-34,335,914.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-318,443.49	-1,429,471.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-91,282,404.00	-15,023,137.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-108,582,361.82	-54,931,768.12
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	230,336,006.02	441,658,166.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	354,925,883.48	161,269,153.48
减：现金的期初余额	140,310,587.32	342,383,404.24
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	214,615,296.16	-181,114,250.76

## （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	354,925,883.48	140,310,587.32
其中：库存现金	237,255.51	228,659.84
可随时用于支付的银行存款	354,688,627.97	140,081,927.48
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00

其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	354,925,883.48	140,310,587.32

## 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	李安平	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	360,000万元	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；资产总额564.80亿元，负债总额327.67亿元，所有者权益总额237.13亿元，资产负债率58.02%。2013年度营业收入41.44亿元，营业利润2.03亿元，净利润2.09亿元。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。

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	李宁平	水力发电	504,444,444.44	90.00%	90.00%	739616380
九甸峡公司	控股子公司	有限公司	兰州市城关区中子路38号	李宁平	水力发电	600,000,000.00	90.00%	90.00%	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	李宁平	水力发电	356,000,000.00	100.00%	100.00%	750942099
大容公司	控股子公司	有限公司	兰州市北滨河东路69号	左荣	水力发电	698,600,000.00	100.00%	100.00%	29660760-1
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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	789611561
橙子沟公司	控股子公司	有限公司	陇南市武都区外纳乡	左荣	水力发电	320,000,000.00	100.00%	100.00%	68153822-7
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	100.00%	100.00%	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	150,000,000.00	100.00%	100.00%	55628258-4
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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	赵风波	水力发电	860,0000,000.00	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	年末结算

##### (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年09月22日	2018年09月21日	否
电投集团	九甸峡公司	495,000,000.00	2007年06月29日	2029年06月20日	否
电投集团	九甸峡公司	200,000,000.00	2008年10月16日	2023年10月16日	否
电投集团	九甸峡公司	536,860,000.00	2008年09月08日	2023年10月16日	否
电投集团	九甸峡公司	100,000,000.00	2012年06月18日	2015年06月20日	否
电投集团	九甸峡公司	100,000,000.00	2014年05月30日	2017年05月29日	否
电投集团	洮河公司	131,250,000.00	2002年05月24日	2024年08月27日	否
电投集团	洮河公司	472,750,000.00	2005年11月02日	2029年12月20日	否
电投集团	洮河公司	71,000,000.00	2004年06月06日	2017年06月05日	否
电投集团	洮河公司	119,500,000.00	2009年04月22日	2024年04月22日	否
电投集团	洮河公司	60,000,000.00	2013年06月24日	2016年06月24日	否
电投集团	洮河公司	130,000,000.00	2014年05月26日	2015年05月25日	否
电投集团	炳灵公司	1,050,000,000.00	2008年08月06日	2018年08月05日	否
电投集团	炳灵公司	888,250,000.00	2009年06月17日	2021年06月16日	否
电投集团	炳灵公司	76,380,000.00	2013年09月12日	2015年03月05日	否
电投集团	炳灵公司	20,000,000.00	2013年09月12日	2015年03月05日	否

电投集团	炳灵公司	30,000,000.00	2014 年 04 月 10 日	2015 年 03 月 05 日	否
电投集团	炳灵公司	20,000,000.00	2014 年 06 月 13 日	2015 年 03 月 05 日	否
电投集团	河西公司	184,500,000.00	2002 年 06 月 30 日	2019 年 06 月 30 日	否
电投集团	大容公司	43,150,629.00	2013 年 12 月 27 日	2016 年 12 月 26 日	否
电投集团	大容公司	60,000,000.00	2014 年 1 月 23 日	2015 年 1 月 22 日	否
电投集团	西兴公司	115,000,000.00	2009 年 07 月 28 日	2020 年 07 月 30 日	否
电投集团	西兴公司	22,000,000.00	2009 年 07 月 28 日	2017 年 11 月 26 日	否
电投集团	西兴公司	90,000,000.00	2011 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 20 日	否
电投集团	西兴公司	90,000,000.00	2011 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 20 日	否
电投集团	双冠公司	267,500,000.00	2010 年 10 月 28 日	2028 年 10 月 27 日	否
电投集团	双冠公司	167,200,000.00	2012 年 01 月 18 日	2034 年 01 月 17 日	否
电投集团	双冠公司	150,000,000.00	2010 年 07 月 21 日	2029 年 08 月 10 日	否
电投集团	双冠公司	103,000,000.00	2011 年 01 月 30 日	2030 年 01 月 10 日	否
电投集团	双冠公司	42,500,000.00	2010 年 10 月 28 日	2028 年 10 月 27 日	否
电投集团	双冠公司	40,000,000.00	2014 年 05 月 26 日	2015 年 05 月 25 日	否
电投集团	橙子沟	708,260,000.00	2011 年 04 月 27 日	2030 年 12 月 20 日	否
电投集团	橙子沟	380,000,000.00	2012 年 06 月 27 日	2032 年 09 月 29 日	否
电投集团	橙子沟	226,650,000.00	2014 年 03 月 21 日	2030 年 12 月 20 日	否
电投集团	大立节	298,000,000.00	2008 年 07 月 01 日	2027 年 06 月 18 日	否
电投集团	石门坪	58,000,000.00	2012 年 12 月 26 日	2020 年 11 月 01 日	否
电投集团	水泊峡	334,000,000.00	2008 年 12 月 16 日	2021 年 11 月 01 日	否
电投集团	天王沟	231,000,000.00	2007 年 01 月 31 日	2019 年 12 月 20 日	否
电投集团	杂木河	131,000,000.00	2010 年 03 月 08 日	2027 年 11 月 20 日	否
电投集团	朱岔峡	164,000,000.00	2007 年 08 月 13 日	2023 年 11 月 20 日	否
电投集团	神树	230,000,000.00	2014 年 06 月 13 日	2031 年 11 月 20 日	否

## 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	

## 九、或有事项

截至2014年6月30日，本公司无其他需说明的或有事项。

## 十、承诺事项

公司承诺事项见“第五节重要事项第九项公司或持股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”。

## 十一、资产负债表日后事项

截至2014年8月5日，本公司无其他需说明的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至2014年6月30日，本公司无其他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	160,419.71	100.00%	15,391.97	9.59%	160,519.71	100.00%	15,391.97	9.59%
关联组合								
组合小计	160,419.71	100.00%	15,391.97	9.59%	160,519.71	100.00%	15,391.97	9.59%
合计	160,419.71	--	15,391.97	--	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：	--	--	--	--	--	--

其中：1-6 个月（含 6 个月）	6,500.00	4.05%		6,600.00	4.11%	
7-12 个月（含 12 个月）				153,919.71	95.89%	15,391.97
1 年以内小计	6,500.00	4.05%		160,519.71	98.89%	15,391.97
1 至 2 年	153,919.71	95.95%	15,391.97			
合计	160,419.71	--	15,391.97	160,519.71	--	15,391.97

## （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）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	1-2 年	95.95%
2	非关联方	6,500.00	1 至 6 个月	4.05%
合计	--	160,419.71	--	100.00%

## 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	96.62%	96.62%				35,633,602.47
炳灵公司	成本法	627,478,300.00			627,478,300.00	90.00%	90.00%				0.00
九甸峡公司	成本法	744,269,300.00			744,269,300.00	90.00%	90.00%				0.00
洮河公司	成本法	480,680,300.00			480,680,300.00	100.00%	100.00%				0.00

司										
大容公司	成本法	2,005,623,100.00	160,000,000.00	2,165,623,100.00	100.00%	100.00%				120,000,000.00
合计	--	4,532,643,200.00	160,000,000.00	4,692,643,200.00	--	--	--			155,633,602.47

### 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
其他业务收入	2,409,305.54	
合计	2,409,305.54	0.00
营业成本	87,555.50	0.00

### 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	155,633,602.47	117,993,501.74
合计	155,633,602.47	117,993,501.74

#### (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
甘肃电投河西水电开发有限责任公司	35,633,602.47	31,507,791.16	
甘肃电投大容电力有限责任公司	120,000,000.00	86,485,710.58	大容公司 2013 年度利润较 2012 年增加
合计	155,633,602.47	117,993,501.74	--

### 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	154,564,208.29	114,951,646.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,878.54	36,052.08
无形资产摊销	36,540.00	36,540.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00

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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	653,283.73	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-155,633,602.47	-117,993,501.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	324,293.76	-70,136,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,382,688.14	-961,928.11
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,347,086.29	-74,067,191.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	126,900,824.22	80,306,622.74
减：现金的期初余额	62,853,562.55	10,650,631.80
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	64,047,261.67	69,655,990.94

## 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）	1760.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	

非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,106.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	-7,261.30	
少数股东权益影响额（税后）	50.56	
合计	-41,135.50	--

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	0.13%	0.0063	0.0063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13%	0.0064	0.0064

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期比较变动率（%）	变动原因
货币资金	152.68%	系在建项目贷款到位。
应收账款	118.08%	系6月份应结7月份到账的电费。
短期借款	74.19%	用于公司流动资金需求。
应付账款	-54.12%	结算已到期的质保金。
所得税费用	-126.87%	系递延所得税资产增加所致。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、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；
- (二) 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8月5日