



甘肃电投能源发展股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

2、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

3、公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以2014年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.55元（含税），本次分配公司不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

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

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

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第九节 公司治理.....	48
第十节 内部控制.....	54
第十一节 财务报告.....	56
第十二节 备查文件目录.....	144

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

重大风险提示

公司存在自然因素及不可抗力风险、货币政策变动风险、非公开发行股票涉及的风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节董事会报告”中“第九条公司未来发展的展望——（二）公司可能面临的风险及应对措施”。

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	寇世民	
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	nyfzksm@163.com	

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	-------------	--------	--------

首次注册	1997 年 09 月 23 日	甘肃省兰州市城关区东岗东路 1205 号	620000000003961	620101224372583	22437258-3
报告期末注册	2014 年 04 月 25 日	甘肃省兰州市城关区北滨河东路 69 号甘肃投资集团大厦	620000000003961	620101224372583	22437258-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2012 年重大资产重组前主营业务：主要经营涂料产品、半成品、化工原料及产品。2012 年重大资产重组后主营业务：以水力发电为主的可再生能源、新能源的投资开发、高科技研发、生产经营及相关信息咨询服务。				
历次控股股东的变更情况（如有）	经甘肃省国资委和国务院国资委批准，将西北油漆厂所持本公司 74221905 股国有股份无偿划转给甘肃省电力投资集团公司，2012 年 9 月 17 日，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了过户登记，公司控股股东由西北油漆厂变更为甘肃省电力投资集团有限责任公司。				

五、其他有关资料

1、公司聘请的会计师事务所

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

2、公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上年增减 调整后	2012 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	1,467,381,591.29	1,600,676,735.83	1,600,676,735.83	-8.33%	1,565,249,274.67	1,565,249,274.67
归属于上市公司股东的净利润（元）	198,306,511.71	327,922,379.11	327,922,379.11	-39.53%	328,501,620.81	328,501,620.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	198,298,129.85	330,028,892.26	330,028,892.26	-39.91%	329,268,081.09	329,268,081.09
经营活动产生的现金流量净额（元）	917,477,544.38	1,270,492,742.69	1,270,492,742.69	-27.79%	1,151,137,024.35	1,151,137,024.35
基本每股收益（元/股）	0.2746	0.4541	0.4541	-39.53%	0.4549	0.4549
稀释每股收益（元/股）	0.2746	0.4541	0.4541	-39.53%	0.4549	0.4549
加权平均净资产收益率	5.53%	9.70%	9.70%	-4.17%	10.63%	10.63%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年末增减 调整后	2012 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	13,621,460,305.14	13,179,413,472.49	13,179,413,472.49	3.35%	13,129,525,529.59	13,129,525,529.59
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,649,843,707.00	3,517,252,536.45	3,517,252,536.45	3.77%	3,255,046,526.24	3,255,046,526.24

公司因会计政策变更重述以前年度会计数据的说明：

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（2014年修订）适用范围的规定，不具有控制、共同控制和重大影响的其他投资适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。本报告期内，公司对该类投资由“长期股权投资”科目调整至“可供出售金融资产”科目进行核算，并对以前年度相关会计数据进行了重述。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-133,014.85	-2,777,824.66	-1,455,627.27	固定资产报废损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			186,917.81	
受托经营取得的托管费收入	289,792.83	32,115.09		股权托管收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,005.85	304,541.50	386,009.17	营业外收支净额
减：所得税影响额	35,101.34	-332,615.30	-178,420.52	
少数股东权益影响额（税后）	-2,711.07	-2,039.62	62,180.51	
合计	8,381.86	-2,106,513.15	-766,460.28	--

公司报告期不存在将根据《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，公司董事会按照法律法规的规定，以及证监会、甘肃证监局、深圳证券交易所的监管要求，健全和完善公司各项制度，提升公司治理水平，全体董事勤勉忠实履行职责，董事会依法合规运作，科学决策能力和经营能力不断提高。报告期内，董事会贯彻落实公司发展战略，积极推动再融资工作，非公开发行A股股票已获得证监会正式受理；沉着应对困难和挑战，努力提升公司经营业绩，橙子沟电站建成并顺利投产。

1、沉着应对困难挑战，努力提升公司经营业绩，项目建设稳步推进。着力推进电站水库调度，不断优化机组经济运行工作，减少公司经营业绩下滑。2014年，公司积极应对CDM（清洁发展机制）减排指标收入降低，洮河、白龙江流域来水量与上年同期相比偏枯等减利因素带来的经营困难，及时研究采取了一系列止滑、减亏、稳升的措施和办法。各电站积极优化调度，重点推进经济运行工作，及时跟进小水电简易征收政策，降低增值税税费，有效提高了企业经营业绩。本报告期，公司控股子公司所属电站实现发电量62.41亿千瓦时，实现营业收入14.67亿元，归属于上市公司股东的净利润1.98亿元，同比减少39.53%。

稳步推进项目建设工作，橙子沟电站建成并投产。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，橙子沟电站建成并顺利投产，公司投产装机规模和资产规模逐步提升。报告期末，公司总资产为136.21亿元，比上年同期增加3.35%，公司已发电权益装机容量达到176.47万千瓦，比上年增长6.97%。

2、积极推动非公开发行A股股票工作，布局新能源发电领域。2014年，为增强公司实力，拓展主营业务范围，进一步提高公司的盈利能力、抗风险能力，公司适时启动了非公开发行股票工作，募集资金21.8亿元，主要用途包括：收购公司控股股东旗下的新能源资产，投资建设新能源项目，以及补充公司流动资金。报告期内，募集资金申请材料经董事会审议通过后，已经省国资委、公司股东大会审批后报至证监会核准。

3、注重股东回报，制定未来三年股东回报规划。为积极回报投资者，根据证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和甘肃证监局《关于上市公司现金分红有关问题的通知》的规定，考虑公司所处行业的特点、发展阶段、经营模式、盈利水平、是否有重大资金安排等因素，以及现金流量状况、银行信贷及债权融资环境等情况，公司完善了现金分红政策，制定了《公司未来三年股东回报规划

（2014-2016年）》。股东回报规划的制定，平衡了股东投资回报和公司长远发展的关系，建立了对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，对公司利润分配做出了明确的制度性安排，保证了利润分配政策的连续性和稳定性。

二、主营业务分析

1、概述

（1）本公司主营水力发电，2014年度营业收入1,467,381,591.29元，2013年度营业收入1,600,676,735.83元，2014年度较2013年度减少133,295,144.54元，减幅8.33%，营业收入减少一方面因报告期内所属电站CDM（清洁发展机制）减排指标收入同比减少，另一方面因报告期公司所属电站（不含新投产电站）所处洮河、白龙江等流域来水量与上年同期相比偏枯，发电收入同比减少；2014年度营业成本793,167,953.66元，2013年度营业成本789,033,141.35元，2014年度较2013年度增加4,134,812.31元，增幅0.52%，营业成本增加主要系橙子沟电站投产发电，基建转入生产。

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

适用 不适用

（3）主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

（1）说明：2014年度营业收入1,467,381,591.29元，其中主营业务收入1,456,362,521.52元，全部为电力销售收入，其他业务收入11,019,069.77元，主要为收到的CDM收入8,885,346.08元。

（2）公司销售收入行业分类：公司实物销售收入大于劳务收入。

行业分类	项目	单位	2014年	2013年	同比增减
电力行业	销售量	千瓦时	6,110,470,000	6,051,970,000	0.97%
	生产量	千瓦时	6,110,470,000	6,051,970,000	0.97%
	库存量	千瓦时	0	0	0.00%
	市场占有率	--	17.22%	17.34%	-0.12%

注：市场占有率=公司报告期售电量/甘肃省全省报告期水力发电售电量，数据来源于《国网甘肃省电力公司2014年度甘肃电力市场交易信息报告》。

（3）公司报告期内产品或服务未发生重大变化或调整。

（4）公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,456,362,521.52
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	100.00%

(5) 公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	国家电网甘肃省电力公司	1,456,362,521.52	100.00%
合计	--	1,456,362,521.52	100.00%

3、成本

(1) 行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电力行业	折旧费	476,641,522.27	60.30%	458,800,135.70	59.42%	3.89%
电力行业	人工成本	148,398,599.94	18.77%	132,548,334.12	17.17%	11.96%
电力行业	其他费用	165,424,877.10	20.93%	180,769,105.83	23.41%	-8.49%

(2) 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电力	折旧费	476,641,522.27	60.30%	458,800,135.70	59.42%	3.89%
电力	人工成本	148,398,599.94	18.77%	132,548,334.12	17.17%	11.96%
电力	其他费用	165,424,877.10	20.93%	180,769,105.83	23.41%	-8.49%

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

(3) 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,262,595.70
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.76%

(4) 公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	兰州中来电化设备有限公司	403,233.00	4.94%
2	兰州得凯机电有限公司	276,691.08	3.39%
3	甘肃万泰科贸有限公司	247,521.37	3.03%

4	兰州昊天源商贸有限公司	168,171.62	4.36%
5	深圳市泰士特科技有限公司	166,978.63	2.04%
合计	--	1,262,595.70	17.76%

(5) 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

4、费用

2014年度管理费用9,969,081.79元，2013年度管理费用10,606,499.07元，减少637,417.28元，降幅6.01%，主要为公司管理部门发生的相关费用降低；2014年度财务费用489,325,267.88元，2013年度财务费用477,122,214.32元，增加12,203,053.56元，增幅为2.56%，主要因控股子公司补充流动资金需求，贷款增加，相应的财务费用增加；2014年度所得税费用22,233,342.50元，2013年度29,524,521.21元，减少7,291,178.71元，降幅24.70%，一方面因本年度利润减少，导致当期所得税费用减少19,509,394.97元；另一方面各控股子公司缴纳了以前年度库区基金及水资源费，致使递延所得税资产减少、所得税费用增加12,218,216.26元。

5、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,580,495,249.63	1,853,311,925.76	-14.72%
经营活动现金流出小计	663,017,705.25	582,819,183.07	13.76%
经营活动产生的现金流量净额	917,477,544.38	1,270,492,742.69	-27.79%
投资活动现金流入小计	59,494,256.87	67,565,955.01	-11.95%
投资活动现金流出小计	636,584,240.30	682,463,728.64	-6.72%
投资活动产生的现金流量净额	-577,089,983.43	-614,897,773.63	-6.15%
筹资活动现金流入小计	1,678,000,000.00	1,484,060,000.00	13.07%
筹资活动现金流出小计	1,918,406,280.42	2,341,727,785.98	-18.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-240,406,280.42	-857,667,785.98	-71.97%
现金及现金等价物净增加额	99,981,280.53	-202,072,816.92	-149.48%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明：报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期变动幅度为-71.97%，主要因报告期内公司偿还借款同比减少；现金及现金等价物净增加额较上期变动幅度为-149.48%，主要因报告期内公司偿还借款减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润不存在重大差异。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
电力行业	1,456,362,521.52	790,464,999.31	45.72%	0.05%	2.38%	-1.24%
分产品						
电力	1,456,362,521.52	790,464,999.31	45.72%	0.05%	2.38%	-1.24%
分地区						
甘肃	1,456,362,521.52	790,464,999.31	45.72%	0.05%	2.38%	-1.24%

公司无主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况。

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	241,791,867.85	1.78%	143,886,182.79	1.09%	0.69%	
应收账款	102,254,877.36	0.75%	73,893,229.94	0.56%	0.19%	
存货	2,742,133.62	0.02%	2,323,112.15	0.02%	0.00%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	395,188,181.83	2.90%	382,442,492.91	2.90%	0.00%	
固定资产	11,858,578,511.42	87.06%	10,147,777,997.61	77.00%	10.06%	主要因报告期内橙子沟电站投产从在建工程结转固定资产。
在建工程	563,306,741.14	4.14%	1,985,696,846.17	15.07%	-10.93%	主要因报告期内橙子沟电站投产从在建工程结转固定资产。

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	420,000,000.00	3.08%	310,000,000.00	2.35%	0.73%	
长期借款	8,086,099,004.21	59.36%	7,937,590,205.00	60.23%	-0.87%	

五、核心竞争力分析

1、公司目前主营水力发电业务，水力发电是《可再生能源法》规定的可再生能源，国家鼓励和支持

可再生能源并网发电，实行优先上网政策，电网企业应当全额收购其电网覆盖范围内水电站并网发电项目的上网电量。水力发电业务长期业绩受经济周期影响较小，短期业绩受流域河流来水波动影响。公司权益水电装机在甘肃省具有一定的规模优势，公司已发电权益水电装机容量176.47万千瓦，居甘肃省水电权益装机容量第一位。

2、公司2014年启动非公开发行股票工作，募集资金主要用于收购控股股东电投集团持有的风电、光伏发电等新能源业务和资产，此次非公开发行股票相关工作完成以后，公司将作为一家集水电、风电、光伏发电为一体的清洁能源上市公司。电投集团是甘肃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及管理，定位为服务全省能源产业发展，重点对全省煤、电等基础性能源产业和新能源产业进行投资，积累了丰富的投资开发经验，公司是电投集团以清洁能源为主的唯一资本运作平台。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
396,616,181.83	383,870,492.91	3.32%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
国投甘肃小三峡发电有限公司	水力发电	32.57%
永昌县华通铁合金有限责任公司	水力发电	8.40%

2、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河西公司	子公司	电力	电力	236,000,000.00	801,469,604.99	333,061,237.34	196,655,896.11	62,830,869.02	53,253,174.92
炳灵公司	子公司	电力	电力	504,444,444.44	2,692,737,769.56	531,407,839.74	330,731,555.97	10,918,670.13	10,560,890.88
九甸	子公司	电力	电力	600,000,000.00	2,329,129,458.95	710,752,908.67	283,205,799.36	55,452,848.74	47,394,640.72

峡公司									
洮河公司	子公司	电力	电力	356,000,000.00	1,467,004,878.39	355,951,473.53	186,130,413.68	-3,218,452.01	-3,055,390.61
大容公司	子公司	电力	电力	698,600,000.00	6,375,896,505.93	1,690,308,057.05	470,657,926.17	106,982,690.13	102,330,884.55

(2) 主要子公司、参股公司情况说明

公司下属控股（子）公司主营水力发电，所属电站分布于甘肃省白龙江、黑河、大通河、洮河以及黄河干流流域，权益装机总容量181.67万千瓦，其中已发电权益装机容量176.47万千瓦。目前在建的电站是神树水电站，其余电站均已投产发电。炳灵公司、洮河公司、九甸峡公司净利润同比分别下降77.65%、110.00%、51.05%，主要原因是本报告期CDM收入减少及所属电站来水量同比减少。

(3) 公司无报告期内取得和处置子公司的情况。

七、2015年1-3月经营业绩的预计

适用 不适用

八、公司控制的特殊目的主体情况

报告期公司无此情况。

九、公司未来发展的展望

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、国内经济增长预期目标下调，全社会用电量增速预期放缓。根据政府工作报告，2015年全国经济增长预期目标为7%。增长预期目标下调，体现了新常态的趋势性，经济增速下降，全社会用电量增速预期放缓。公司主营水力发电业务，水力发电实行优先上网政策，全社会用电增速放缓预计对电站的发电量和上网电量不会产生重大影响，但经济下行压力持续加大，可能对所在电站区域上网电价产生一定影响。

2、积极发展水电，大力发展新能源预计是我国长期稳定的能源政策。2013年1月，国务院下发《能源发展“十二五”规划》明确指出，积极有序发展水电，坚持水电开发与移民致富、环境保护、水资源综合利用、地方经济社会发展相协调，加强流域水电规划，在做好生态环境保护和移民安置的前提下积极发展水电。要求坚持集中与分散开发利用并举，以风能、太阳能、生物质能利用为重点，大力发展可再生能源。

《2015年政府工作报告》指出，能源生产和消费革命，关乎发展与民生，要大力发展风电、光伏发电、生

物质能，积极发展水电，安全发展核电，开发利用页岩气、煤层气。积极发展水电、支持和鼓励新能源产业发展预计将成为我国长期稳定的发展战略。

3、预计公司水电业务占省内市场份额继续保持现有水平。截止2014年底，甘肃省水力发电装机容量814万千瓦，公司已发电权益水电装机容量达到176万千瓦，居甘肃省水电权益装机容量第一位，占近22%的份额，预计2015年公司水电业务市场份额不会有重大变化。

4、国家继续推进电力体制改革。《能源发展“十二五”规划》指出，一要继续深化电力体制改革，加快建立现代电力市场体系，稳步开展输配分开试点，组建独立电力交易机构，在区域及省级电网范围内建立市场交易平台，分批放开大用户、独立配售电企业与发电企业直接交易；二要理顺电价机制，加快推进电价改革，逐步形成发电和售电价格由市场决定、输配电价由政府制定的价格机制。《2015年政府工作报告》也明确指出，2015年度要加快电力体制改革，扩大输配电价改革试点。国家关于进一步深化电力体制改革的若干意见的出台和实施，将对电力行业产生较大的影响。

（二）公司可能面临的风险及应对措施

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

2、货币政策变动引起的风险。电力企业普遍具有资产负债率较高的行业特征，国家信贷政策的调整和利率水平的变化，可能对公司在市场上获取资金的难易程度、项目建设成本和经营业绩产生重要影响。公司将积极主动拓展融资渠道，创新融资手段，合理利用财务杠杆，优化债务结构，同时进一步加强电费回收力度，提高资金使用效率。

3、非公开发行股票涉及的相关风险。公司2014年启动了非公开发行股票工作，《2014年非公开发行股票预案（修订版）》中对相关的风险进行了详细揭示，包括：国家支持新能源的相关政策发生变化的风险；项目并网风险；风力及太阳能资源波动风险；宏观经济波动风险；标的资产盈利预测风险；净资产收益率下降的风险；项目审批风险；发行风险；股价波动的风险等。详细内容请查阅《2014年非公开发行股票预案（修订版）》。

（三）发展战略

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

（四）2015年主要目标及重点工作

公司合并范围内子公司计划实现售电量62亿千瓦时；按计划完成再融资后续工作；持续做好投资者关系管理工作和信息披露工作，切实维护全体股东利益。

1、确保完成全年经营任务。2015年，公司将以完成年度经营目标为中心，以安全、稳定、经济运行为基础，以专业化管理为保障，以全面提升管理能力为助力，全面作好年度各项工作。积极争取后续项目开发，为公司未来发展奠定基础。各控股子公司围绕提高发电量、积极优化调度，重点推进经济运行，争取多发电量；加强在建项目管理，力争早日投产发电，增加公司效益。

2、持续推进再融资工作。2015年，公司将按照既定的工作计划，认真推进2014年度再融资后续工作。做好非公开发行股票申请核准及发行等相关工作，募集资金到位后，严格按照非公开发行股票预案，做好相关资金的使用安排。

3、持续做好投资者关系管理工作和信息披露工作，切实维护全体股东利益。2015年，公司董事会将继续严格履行相关职责，提升投资者关系管理工作水平，关注全体投资者关心的问题，及时与投资者取得沟通，切实维护好广大投资者的合法权益。持续做好信息披露工作，强化内幕信息保密意识，防范和杜绝内幕交易的发生，公平、及时的披露信息，保护全体投资者的利益。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

公司报告期无此情况。

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年，财政部修订或制订并发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业

会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的要求，新会计准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

1、公司根据财政部（财会[2014]7号）通知要求，执行《企业会计准则第30号——财务报表列报》，将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目。该变更对公司财务报表无重大影响。

2、根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行追溯调整。具体调整情况如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资》	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之，本公司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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	长期股权投资	-1,428,000.00
		可供出售金融资产	1,428,000.00

3、公司执行财政部 2014 年修订或制定的《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》等准则。该变更对财务报表无重大影响。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

公司报告期无此情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

公司报告期无此情况。

十四、公司利润分配及分红派息情况

1、报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

为进一步保护公司股东特别是公众股东的权益，根据《上市公司监管指引第3号--上市公司现金分红》，公司对《公司章程》中现金分红、利润分配等条款进行了修订完善，同时依据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等文件的规定，制定了《未来三年股东回报规划（2014年-2016年）》。上述事项已经公司2014年9月9日召开的第五届董事会及2014年12月26日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过，详见公司2014年12月27日发布的公告。经公司年度股东大会审议批准，公司实施完成了2013年利润分配方案。

公司利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益，所有涉及利润分配的方案均由独立董事发表了意见，有明确的利润分配标准和分配比例，本次利润分配政策的调整的条件和程序合规、透明。

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：	报告期内现金分红政策的制定及 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。
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：公司在当年盈利、且无未弥补亏损的条件下，公司如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，应当采取现金方式分配股利。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：公司董事会根据国家法律、行政法规及公司当年经营状况和发展的需要确定利润分配的具体方式，在提出利润分配议案后，独立董事发表意见，并交付股东大会进行表决。股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	董事会在审议修订《公司章程》中现金分红等利润分配等条款的议案及 2013 年度利润分配预案时，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，对公司章程中涉及利润分配的相关条款进行的修订，符合中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，经修改后的公司章程增强了公司利润分配的透明度，有助于进一步完善公司法人治理结构和提升公司规范运作水平，有利于进一步维护公司股东特别是中小股东依法享有的资产收益权利，符合公司和全体股东的利益。公司 2013 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障：	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

分保护:	东大会对利润分配政策的决策和论证过程中可通过电话、传真、邮件等方式考虑独立董事和公众投资者尤其是中小股东的意见，并及时回答中小投资者关心的问题。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明:	公司现金分红政策调整的条件及程序合规、透明。公司章程规定：公司调整利润分配政策应当由董事会拟定变更方案，经三分之二以上的独立董事通过并发表独立意见，并经董事会审议通过后提交股东大会以特别决议通过。

2、公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

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

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

2014年度利润分配预案：经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润198,306,511.71元。公司利润分配及分红派息基于母公司的可分配利润，根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司2014年利润分配预案为：以2014年度母公司实现净利润236,391,798.09元，提取10%的法定盈余公积23,639,179.81元，加上年初未分配利润218,465,434.83元，减去2013年度股东大会决议实施利润分配方案派发现金红利65,716,368.90元，本年末共计可供投资者分配的利润为365,501,684.21元。现根据公司自身发展阶段和资金支出安排的实际情况，公司拟以2014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0.55元（含税），派发现金红利总额为39,718,684.50元，本次分配公司不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

3、公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表 中归属于上市公司 股东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入 现金分红的金额	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的比例
2014 年	39,718,684.50	198,306,511.71	20.03%		
2013 年	65,716,368.90	327,922,379.11	20.04%		
2012 年	65,716,368.90	328,501,620.81	20.00%		

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.55
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	722,157,900
现金分红总额 (元) (含税)	39,718,684.50
可分配利润 (元)	365,501,684.21
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策:	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 2014 年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润 198,306,511.71 元。公司利润分配及分红派息基于母公司的可分配利润, 根据《公司法》和《公司章程》的规定, 公司 2014 年利润分配预案为: 以 2014 年度母公司实现净利润 236,391,798.09 元, 提取 10% 的法定盈余公积 23,639,179.81 元, 加上年初未分配利润 218,465,434.83 元, 减去 2013 年度股东大会决议实施利润分配方案派发现金红利 65,716,368.90 元, 本年末共计可供投资者分配的利润为 365,501,684.21 元。现根据公司自身发展阶段和资金支出安排的实际情况, 公司拟以 2014 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 0.55 元(含税), 派发现金红利总额为 39,718,684.50 元, 本次分配公司不送红股, 也不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案需经本公司 2014 年度股东大会审议通过。	

十六、社会责任情况

2014年度, 公司积极履行社会责任, 在追求经济效益的同时, 注重维护股东与债权人利益, 健全公司治理制度, 完善公司治理结构, 提升公司整体治理水平。严格执行内幕信息知情人登记和内幕信息保密制度, 有力保障了信息披露的公平性。全面保护债权人和职工的合法权益, 诚信对待社会公众。公司注重一线员工安全防护, 积极推进安全生产及员工职业健康工作, 积极从事环境保护、在日常经营管理中始终贯彻环境保护政策, 提高所有员工的环境意识, 大力开展节约资源、节能降耗活动, 关注员工成长和企业公

民责任等社会公益事业，得到了社会的肯定及认可。公司及子公司不属于国家环境保护部门规定的重污染行业。报告期内，公司及其子公司不存在其他重大社会安全问题；无行政处罚情况。

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年10月10日	甘肃兰州	其他	其他	甘肃辖区上市公司 2014 年投资者网上集体接待日活动	公司 2014 年半年度业绩，未提供资料
2014年10月17日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金管理有限公司、工银瑞信、通用技术集团投资管理有限公司、东方证券资产管理有限公司、东方证券有限公司、国投瑞银	非公开发行预案，未提供资料
2014年10月24日	公司会议室	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所有限公司	非公开发行预案，未提供资料
接待次数	3				
接待机构数量	7				
接待个人数量	0				
接待其他对象数量	0				
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	未披露、透露或泄露未公开重大信息				

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

报告期公司无此情况。

四、破产重整相关事项

报告期公司无此情况。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
甘肃汇能新能源技术发展有限责任公司	甘肃酒泉汇能风电开发有限责任公司100%股权	68,000	相关非公开发行股票预案已经董事会审议通过,经省国资委、公司股东大会审批并报至证监会核准。				是	甘肃汇能新能源技术发展有限责任公司系电投集团全资子公司,电投集团为本公司控股股东	2014年12月10日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的公告》(公告编号:2014-25)、《关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易事项进展的公告》(公告编号:2014-38)

2、出售资产情况

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

公司报告期末发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期公司无此情况。

七、重大关联交易

1、关联债权债务往来

报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
甘肃电投房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制	应收关联方债权	预付办公基地购置款	否	8,000		8,000
甘肃省电力投资集团有限责任公司	母公司	应收关联方债权	应收股权托管费用	否	3.21	28.98	0
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联方预付账款为预付给甘肃电投房地产开发有限责任公司的办公基地购置款，占公司资产总额的比例为 0.59%，因报告期内办公楼尚未办理结算而未结转。公司已于 2015 年 3 月 17 日召开董事会审议通过了《关于购买办公用房的关联交易议案》，截至本报告披露日，该关联债权债务已结算。					

2、其他关联交易

(1) 关联托管情况：本公司作为受托方。

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益确定依据	年度确认的托管收益（元）
电投集团	本公司	水电资产	2013.10.21	2016.10.21	标的公司营业总收入的千分之三	289,792.83

注：2013年，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，电投集团持有其55%股权；迭部汇能水电开发有限责任公司，电投集团持有其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	炳灵公司	2,056,640,000.00	2007/5/31	2030/7/7	否
电投集团	九甸峡公司	1,383,560,000.00	2007/6/1	2029/6/1	否
电投集团	河西公司	145,000,000.00	2002/6/30	2019/6/30	否
电投集团	西兴公司	313,000,000.00	2006/5/18	2028/6/20	否
电投集团	洮河公司	848,600,000.00	2004/6/6	2025/10/20	否
电投集团	双冠公司	769,050,000.00	2010/7/21	2034/1/17	否
电投集团	天王沟公司	231,000,000.00	2007/1/31	2022/11/30	否
电投集团	朱岔峡公司	163,000,000.00	2007/4/3	2023/11/20	否
电投集团	石门坪	56,000,000.00	2012/12/30	2020/12/30	否
电投集团	大立节	293,000,000.00	2008/7/1	2027/6/18	否
电投集团	水泊峡	324,000,000.00	2007/5/30	2022/11/30	否
电投集团	橙子沟	1,334,300,204.95	2011/4/27	2030/12/20	否
电投集团	杂木河	131,000,000.00	2007/5/30	2027/11/20	否
电投集团	神树公司	500,000,000.00	2014/3/31	2034/3/30	否
合计		8,548,150,204.95			否

(3) 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(http://www.cninfo.com.cn/)
关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的公告	2014年09月10日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)
关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易事项进展的公告	2014年12月10日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

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

见公司于2013年10月23日在巨潮资讯网披露的《关于托管控股股东间接持有的水电业务股权的关联交易公告》。

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

通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值（元）
房屋及建筑物	3,171,182.00
合计	3,171,182.00

2014年度，河西公司与中国农业银行张掖分行甘州支行等14家单位及个人签订房屋租赁合同，将河西公司西街办公楼临街房屋及公司基地办公楼一楼部分房屋出租，所出租房屋原值为4,195,762.01元、累计折旧1,024,580.01元、账面价值3,171,182.00元，合同约定年租金为1,057,792.00元，租金于每年分两次收取，截止2014年12月31日，租金已收取完毕。

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%以上的租赁项目。

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司	2014年09月27日	8,000	2014年10月28日	8,000	连带责任保证	一年	否	否
甘肃电投大容电力有限责任公司	2014年09月27日	6,000	2014年10月28日	6,000	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			14,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				14,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			14,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				14,000

公司担保总额（即前两大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）	14,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）	14,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）	14,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）	14,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		3.84%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）		6,000	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）			
上述三项担保金额合计（C+D+E）		6,000	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）			
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			

（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

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

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

承诺事由	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	本次划转取得的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；该锁定期届满后，该等股份的交易或转让按证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2012 年 09 月 18 日	2012 年 9 月 18 日-2015 年 9 月 17 日	正常履行中
资产重组时所作承诺	电投集团	股份限售承诺内容如下：电投集团对于其所持上市公司的股份，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圳证券交易所的规定执行。	2012 年 12 月 27 日	2012 年 12 月 28 日-2015 年 12 月 27 日	正常履行中

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、2014年	该承诺已履行完毕,详细内容参见深交所网站(www.szse.cn/)信息披露/监管信息公开/承诺事项及履行情况。
电投集团	关于规范关联交易的承诺	2012年12月27日		该承诺持续有效,仍在履行过程中。详细内容参见深交所网站(www.szse.cn/)信息披露/监管信息公开/承诺事项及履行情况。
电投集团	关于避免同业竞争的承诺	2012年12月27日		该承诺持续有效,仍在履行过程中。详细内容参见深交所网站(www.szse.cn/)信息披露/监管信息公开/承诺事项及履行情况。
电投集团	关于保证上市公司独立性的承诺	2012年12月27日		该承诺持续有效,仍在履行过程中。详细内容参见深交所网站(www.szse.cn/)信息披露/监管信息公开/承诺事项及履行情况。
电投集团	关于置入水电公司个别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。
首次公开发行或再融资时所作承诺				无
其他对公司中小股东所作承诺				无
承诺是否及时履行				是
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)				不存在未完成履行承诺的情况

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

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
《盈利预测补偿协议》	2012年01月01日	2014年12月31日	6,177.12	7,197.89	不适用	2012年01月12日	巨潮资讯(http://www.cninfo.com.cn) 2012年1月12日披露的《重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书》

十、聘任、解聘会计师事务所情况

1、现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	李宗义、张有全
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

公司当期无改聘会计师事务所的情况。

2、聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

公司2014年度聘请的内控审计机构为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），内部控制审计的报酬为35万元。

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

报告期无此情况。

十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

报告期无此情况。

十四、其他重大事项的说明

序号	名称	公告编号	日期	索引
1	2013 年度业绩快报	2014-01	2014 年 1 月 28 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
2	关于公司及相关主体承诺履行情况的公告	2014-02	2014 年 2 月 12 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
3	关于控股股东改制并更名的公告	2014-03	2014 年 3 月 4 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
4	第五届监事会第六次会议决议公告	2014-04	2014 年 3 月 27 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
5	第五届董事会第七次会议决议公告	2014-05	2014 年 3 月 27 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)

6	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			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
7	内部控制审计报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
8	监事会对公司 2013 年度内部控制自我评价报告的意见			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
9	关于公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 (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			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
11	公司章程修正案			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
12	公司章程 (2014 年 3 月)			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
13	独立董事相关独立意见			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
14	2013 年年度审计报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
15	2013 年度内部控制自我评价报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
16	2013 年度监事会工作报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
17	2013 年度独立董事述职报告 (赵近元)			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
18	2013 年度独立董事述职报告 (万红波)			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
19	2013 年度独立董事述职报告 (毛鹏茜)			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
20	2013 年年度报告摘要	2014-06	2014 年 3 月 27 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
21	2013 年年度报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 (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	2014-07	2014 年 3 月 27 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
23	关于召开 2013 年度股东大会的通知	2014-08	2014 年 3 月 27 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
24	2014 年度第一季度业绩预告	2014-09	2014 年 3 月 27 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)

25	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 (http://www.cninfo.com.cn)
26	关于公司总经理辞职的公告	2014-10	2014 年 4 月 2 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
27	2013 年度股东大会决议公告	2014-11	2014 年 4 月 18 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
28	2013 年度股东大会的法律意见书			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
29	公司章程（2014 年 4 月）			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
30	第五届董事会第八次会议决议公告	2014-12	2014 年 4 月 25 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
31	独立董事相关独立意见			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
32	2014 年第一季度报告正文	2014-13	2014 年 4 月 25 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
33	2014 年第一季度报告全文			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
34	2013 年度权益分派实施公告	2014-14	2014 年 6 月 5 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
35	2014 年半年度业绩预告	2014-15	2014 年 7 月 9 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
36	重大事项停牌公告	2014-16	2014 年 7 月 30 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
37	关于筹划重大事项停牌进展公告	2014-17	2014 年 8 月 6 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
38	2014 年半年度报告摘要	2014-18	2014 年 8 月 7 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
39	2014 年半年度报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
40	2014 半年度财务报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
41	独立董事相关独立意见			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
42	关于橙子沟水电站首台机组并网发电的公告	2014-19	2014 年 8 月 12 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
43	关于筹划重大事项停牌进展公告	2014-20	2014 年 8 月 13 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
44	关于筹划重大事项停牌进展公告	2014-21	2014 年 8 月 20 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
45	关于筹划重大事项停牌进展公告	2014-22	2014 年 8 月 27 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)

46	关于筹划重大事项停牌进展公告	2014-23	2014 年 9 月 3 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
47	第五届董事会第十次会议决议公告	2014-24	2014 年 9 月 10 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
48	《公司章程》修正案			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
49	公司章程(2014 年 9 月)			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
50	未来三年股东回报规划(2014 年-2016 年)			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
51	2014 年非公开发行 A 股股票预案			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
52	募集资金使用管理办法(2014 年 9 月)			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
53	关于公司前次募集资金使用情况的鉴证报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
54	非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
55	独立董事相关事前认可意见			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
56	独立董事相关独立意见			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
57	关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的公告	2014-25	2014 年 9 月 10 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
58	复牌公告	2014-26	2014 年 9 月 10 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
59	股票交易异常波动公告	2014-27	2014 年 9 月 15 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
60	第五届董事会第十一次会议决议公告	2014-28	2014 年 9 月 27 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
61	关于召开 2014 年第一次临时股东大会的通知	2014-29	2014 年 9 月 27 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
62	关于为控股子公司贷款提供担保的公告	2014-30	2014 年 9 月 27 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
63	关于参加甘肃辖区上市公司 2014 年投资者网上集体接待日活动的公告	2014-31	2014 年 9 月 30 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
64	2014 年前三季度业绩预告	2014-32	2014 年 10 月 9 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
65	关于召开 2014 年第一次临时股东大会的提示性公告	2014-33	2014 年 10 月 10 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
66	2014 年第一次临时股东大会决议公告	2014-34	2014 年 10 月 17 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)

67	2014 年第一次临时股东大会的法律意见			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
68	2014 年第三季度报告正文	2014-35	2014 年 10 月 24 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
69	2014 年第三季度报告全文			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
70	股票交易异常波动公告	2014-36	2014 年 10 月 24 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
71	第五届董事会第十三次会议决议公告	2014-37	2014 年 12 月 10 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
72	甘肃酒泉汇能风电开发有限责任公司审计报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
73	非公开发行股票募集资金收购甘肃酒泉汇能风电开发有限责任公司 100%股权项目资产评估报告			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
74	独立董事相关事前认可意见			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
75	独立董事相关独立意见			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
76	2014 年非公开发行 A 股股票预案（修订版）			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
77	2014 年非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（修订版）			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
78	非公开发行股票募集资金收购甘肃酒泉汇能风电开发有限责任公司 100%股权项目资产评估说明			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
79	关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易事项进展的公告	2014-38	2014 年 12 月 10 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
80	关于召开 2014 年第二次临时股东大会的通知	2014-39	2014 年 12 月 10 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
81	关于非公开发行股票事项获得甘肃省国资委批复的公告	2014-40	2014 年 12 月 18 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
82	关于召开 2014 年第二次临时股东大会的提示性公告	2014-41	2014 年 12 月 18 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
83	2014 年第二次临时股东大会决议公告	2014-42	2014 年 12 月 27 日	详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
84	2014 年第二次临时股东大会的法律意见书			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)
85	公司章程			详见《证券时报》或巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)

十五、公司子公司重要事项

报告期公司子公司无其他需要披露的重要事项。

十六、公司发行公司债券的情况

报告期无此情况。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
甘肃省电力投资集团有限责任公司	74,221,905	0	0	74,221,905	收购报告书中所作承诺	承诺中限售期限为2012年9月18日-2015年9月17日

甘肃省电力投资集团有限责任公司	533,157,900	0	0	533,157,900	资产重组时所作承诺	承诺中限售期限为 2012 年 12 月 28 日-2015 年 12 月 27 日
合计	607,379,805	0	0	607,379,805	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

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

前三年历次证券发行情况的说明：2012年度，证监会以《关于核准公司重大资产置换及向甘肃省电力投资集团公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2012〕992号）文件核准，电投集团以所持的大容公司100%的股权、洮河公司100%的股权、炳灵公司90%的股权、九甸峡公司90%的股权、河西公司96.62%的股权与本公司全部资产及负债进行置换，置换后剩余资产由本公司向电投集团非公开发行533,157,900股股份购买。本次非公开定向发行新增股性质为有限售条件流通股，限售期限为2012年12月28日-2015年12月27日。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期公司无此情况。

3、现存的内部职工股情况

报告期公司无此情况。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,283	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	19,308	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	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	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

甘肃省电力投资集团有限责任公司	国有法人	84.11%	607,379,805	0	607,379,805	0		0
宝盈鸿利收益证券投资基金	其他	1.78%	12,860,806	12,860,806	0	12,860,806		0
中国银行股份有限公司-宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.55%	11,178,108	11,178,108	0	11,178,108		0
鸿阳证券投资基金	其他	0.90%	6,463,739	6,463,739	0	6,463,739		0
濮文	境内自然人	0.78%	5,621,120	5,621,120	0	5,621,120		0
中国银行-南方高增长股票型开放式证券投资基金	其他	0.67%	4,838,043	4,838,043	0	4,838,043		0
景福证券投资基金	其他	0.43%	3,099,894	3,099,894	0	3,099,894		0
中国建设银行股份有限公司-宝盈先进制造灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.43%	3,076,681	3,076,681	0	3,076,681		0
黄哲	境内自然人	0.37%	2,667,463	2,667,463	0	2,667,463		0
中国建设银行-南方盛元红利股票型证券投资基金	其他	0.36%	2,600,043	2,600,043	0	2,600,043		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）	无							
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		
宝盈鸿利收益证券投资基金	12,860,806				人民币普通股	12,860,806		
中国银行股份有限公司-宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金	11,178,108				人民币普通股	11,178,108		
鸿阳证券投资基金	6,463,739				人民币普通股	6,463,739		
濮文	5,621,120				人民币普通股	5,621,120		
中国银行-南方高增长股票型开放式证券投资基金	4,838,043				人民币普通股	4,838,043		
景福证券投资基金	3,099,894				人民币普通股	3,099,894		
中国建设银行股份有限公司-宝盈先进制造灵活配置混合型证券投资基金	3,076,681				人民币普通股	3,076,681		
黄哲	2,667,463				人民币普通股	2,667,463		
中国建设银行-南方盛元红利股票型证券投资基金	2,600,043				人民币普通股	2,600,043		
陆卫忠	2,308,487				人民币普通股	2,308,487		
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前	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							

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	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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	境内自然人濮文通过投资者信用账户持有本公司股票 5,621,120 股，通过普通证券账户持有本公司股票 0 股，合计持有本公司股票 5,621,120 股。

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
甘肃省电力投资集团有限责任公司	李宁平	1988 年 05 月 23 日	22433064-X	36 亿元	服务全省能源产业发展和铁路基础设施建设、全省煤电等基础性能源项目、新能源产业项目及酒店、会展、剧院、地产等服务业项目的投融资、控参股、开发建设和经营管理；承担全省铁路项目的投融资；资本投资。
未来发展战略	电投集团是甘肃省人民政府出资设立的政策性国有大型投资公司，是省政府授权的投资主体和国有资产经营主体，承担着全省电源项目及其他重大项目的投融资、参控股建设、管理。电投集团除持有子公司股权外，不经营任何实体产业，为持股型公司。电投集团“十二五”发展的总体思路是：以科学发展观统领全局，以效益为中心，立足做精做实做强，坚持“五化”推进（集团化管控、规模化扩张、多元化产业、特色化文化、现代化管理），实施“四轮”驱动（电力项目和非电项目结合，实业投资和资本运营结合），构建“四大产业体系”（能源性产业、资源性产业、基础性产业、金融性产业）又好又快发展的业务模式，打造“国内领先、省内一流”的投资控股集团。				
经营成果、财务状况、现金流等	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。根据电投集团未经审计的财务报表，资产总额 630.41 亿元，负债总额 343.02 亿元，所有者权益总额 287.39 亿元，资产负债率 54.41%。2014 年度营业收入 47.55 亿元，营业利润 2.14 亿元，净利润 0.92 亿元。2014 年度经营活动产生现金净流量 33.29 亿元，投资活动产生现金净流量 -47.48 亿元，筹资活动产生现金净流量 21.39 亿元。主要子公司 16 家，其中：全资子公司 13 家，控股子公司 3 家。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

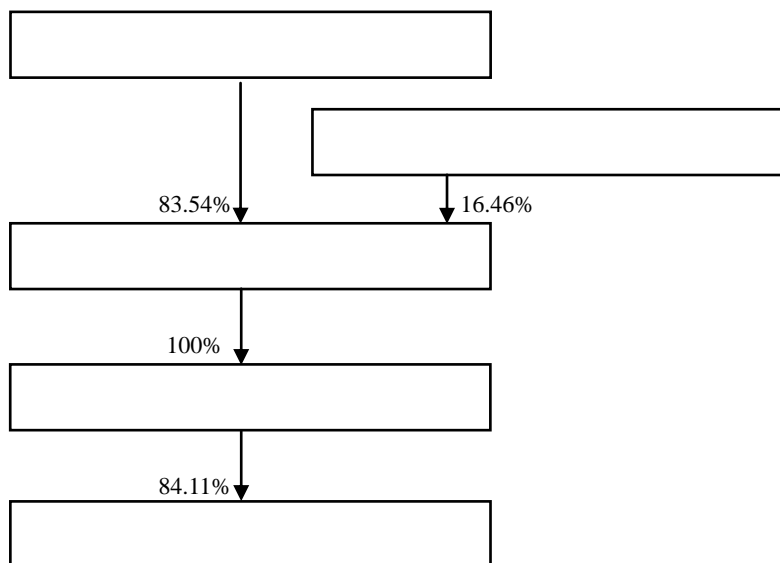
公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

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

(1) 公司报告期实际控制人未发生变更。

(2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(3) 实际控制人无通过信托或其他资产管理方式控制公司的情况。

4、其他持股在10%以上的法人股东

报告期公司无其他持股在10%以上的法人股东。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

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

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
李宁平	董事长	现任	男	63	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
李辉	副董事长	现任	男	55	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
傅丽蓉	董事	现任	女	40	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
万红波	独立董事	现任	男	50	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
赵近元	独立董事	现任	男	62	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
毛鹏茜	独立董事	现任	男	65	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
李青标	监事会主席	现任	男	49	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
赵显贵	监事	现任	男	62	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
胡延斌	职工监事	现任	男	31	2012年11月09日	2015年11月09日	0	0	0	0
胡忠群	副总经理	现任	男	49	2012年11月16日	2015年11月16日	0	0	0	0
张建红	财务总监	现任	男	43	2012年11月16日	2015年11月16日	0	0	0	0
寇世民	董事会秘书	现任	男	41	2013年06月17日	2015年11月16日	0	0	0	0
董红健	董事、总经理	离任	男	50	2012年11月16日	2014年03月31日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

1、公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

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

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

傅丽蓉：女，研究生学历，高级会计师。历任甘肃省电力投资集团公司生产经营安监部副主任、主任。现任甘肃电投资本管理有限责任公司总经理，本公司董事。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、在股东单位任职情况

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

3、在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李宁平	甘肃电投张掖发电有限责任公司	董事长			否
李辉	甘肃银行股份有限公司	董事			否
李辉	华龙证券有限责任公司	董事			否
李辉	金川集团股份有限公司	董事			否
傅丽蓉	甘肃能源集团有限责任公司	董事			否
傅丽蓉	国电靖远发电有限公司	董事			否
傅丽蓉	甘肃大唐西固热电有限责任公司	副董事长			否
傅丽蓉	甘肃洁源风电有限公司	董事			否
傅丽蓉	甘肃电投资本管理有限责任公司	总经理			是
万红波	甘肃大禹节水集团股份有限公司	独立董事			是
万红波	兰州海默科技股份有限公司	独立董事			是
李青标	甘肃电投张掖发电有限责任公司	监事			否
李青标	甘肃电投永昌发电有限责任公司	监事			否
李青标	甘肃电投辰旭投资开发有限责任公司	监事			否
李青标	甘肃会展中心有限责任公司	监事			否
李青标	甘肃能源集团有限责任公司	监事			否
李青标	甘肃电投金昌发电有限责任公司	监事			否
赵显贵	甘肃投资集团铁路有限责任公司	监事			否
赵显贵	国投甘肃小三峡发电有限公司	监事			否
赵显贵	甘肃洁源风电有限公司	副董事长			否
赵显贵	黄河上游水电开发有限责任公司	董事			否
在其他单位任职情况的说明		无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

(2) 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员中：9人在公司领取报酬 159.64万元，其中：3名现任独立董事在报告期内领取报酬15万元；监事赵显贵在报告期内领取监事津贴5万元；4人在股东单位领取报酬127万元。

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

以上人员报告期内领取的报酬合计286.64万元。

2、公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李宁平	董事长	男	63	现任	0	35	35
李辉	副董事长	男	55	现任	0	30	30
傅丽蓉	董事	女	40	现任	0	28	28
万红波	独立董事	男	50	现任	5	0	5
赵近元	独立董事	男	62	现任	5	0	5
毛鹏茜	独立董事	男	65	现任	5	0	5
李青标	监事会主席	男	49	现任	0	34	34
赵显贵	监事	男	62	现任	5	0	5
胡延斌	监事	男	31	现任	7.35	0	7.35
张建红	财务总监	男	43	现任	38.68	0	38.68
胡忠群	副总经理	男	49	现任	39.25	0	39.25
寇世民	董事会秘书	男	41	现任	30.39	0	30.39
董红健	董事、总经理	男	50	离任	23.97	0	23.97
合计	--	--	--	--	159.64	127	286.64

3、公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

报告期公司无股权激励事项。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
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

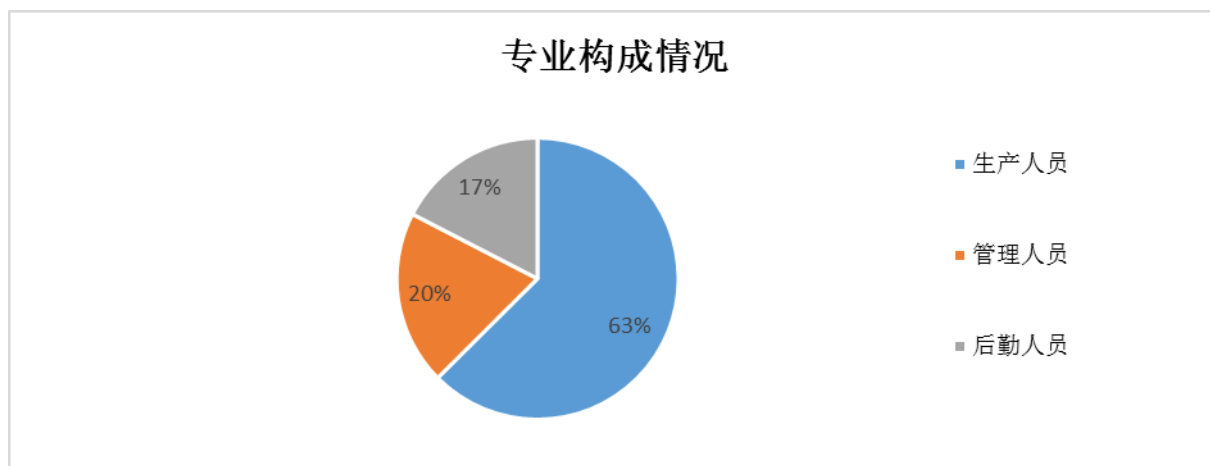
五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期公司无此情况。

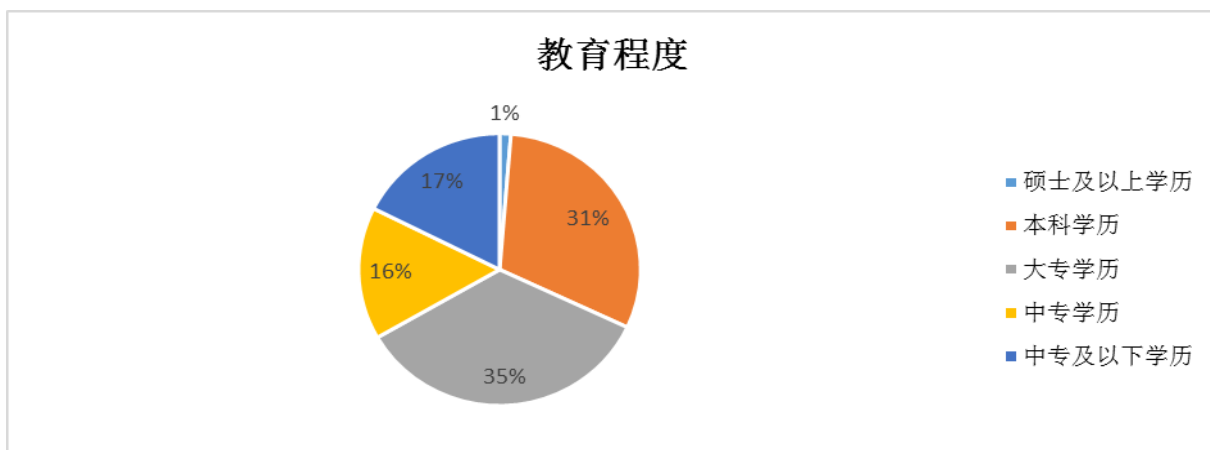
六、公司员工情况

1、截止2014年12月31日公司共有员工1717(含子公司)。员工构成情况如下：

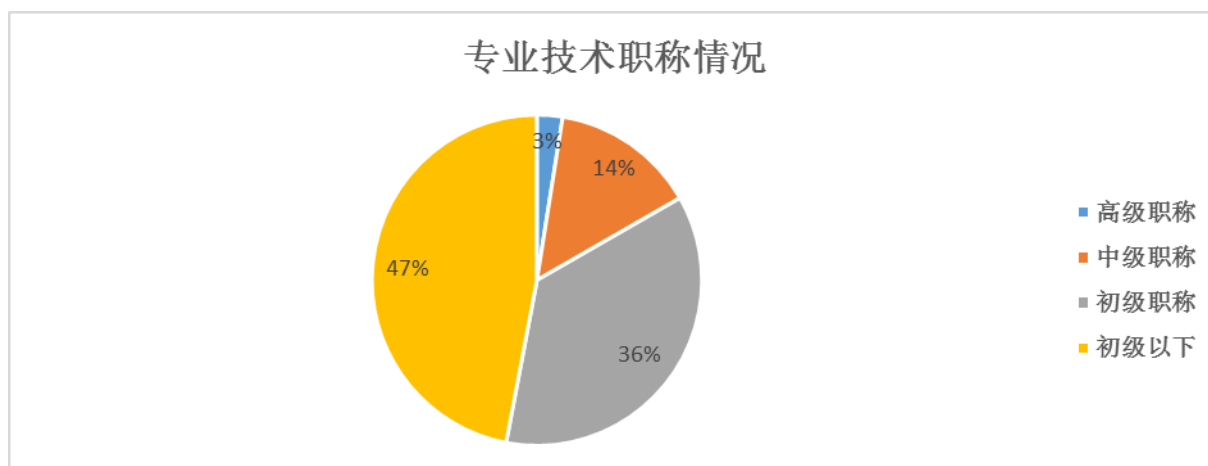
（1）员工专业情况：生产人员：1074人，占在职员工总人数的63%；管理人员：344人，占在职员工总人数的20%；后勤人员：299人，占在职员工总人数的17%。



（2）员工教育程度：硕士及以上学历：22人，占在职员工总人数的1%；本科学历：527人，占在职员工总人数的31%；大专学历：596人，占在职员工总人数的35%；中专学历：270人，占在职员工总人数的16%；中专及以下学历：302人，占在职员工总人数的17%。



(3) 专业技术职称情况：高级职称：43人，占在职员工总人数3%；中级职称：244人，占在职员工总人数14%；初级职称：623人，占在职员工总人数36%；初级以下：807人，占在职员工总人数47%。



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

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

4、员工培训：2014年，公司采取外部培训和内部培训相结合的方式，先后组织参加深交所、证监会等相关单位组织的业务培训；邀请了清华大学、西南证券、华龙证券等单位的知名专家和行业精英为公司高级管理人员、各部门及各控股公司进行集中授课，讲解了金融、财务、证券等方面专业知识和国际国内市场形势研判。另外，公司还进行了岗位培训、职业资格培训、特种作业人员培训、在职学历教育等培训，并组织了专业技术任职资格认定（确认）会。2015年，公司安排的重点培训内容：深圳交易所、结算公司、中国证监会、甘肃证监局组织的各项业务培训、上市公司财务知识培训、绩效管理、人力资源管理、合同管理培训、安全管理培训、档案管理培训等。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

1、本报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规和中国证监会、证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件的要求，结合公司实际情况，规范公司运作，以确保公司股东利益的最大化。公司严格按照内部控制的相关要求展开内部控制工作，聘请了内控审计机构，持续推进内部控制建设、评价、审计等相关工作，保证公司内部控制目标的实现，进一步提升了公司治理水平。并根据公司内控建设需要，修订了《公司章程》、《募集资金使用管理办法》等，进一步完善了公司治理制度。其中，《募集资金使用管理办法》、《公司章程》已经2014年9月9日召开的第五届董事会第十次会议审议通过，《公司章程》并经2014年12月26日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过。

2、公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

3、公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司按照中国证监会、深圳证券交易所的规定，完善公司治理结构，健全公司治理制度，提升公司整体治理水平，充分发挥了董事会、监事会和股东大会在治理机制中的重要作用。2014年度，公司严格按照证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及深交所相关规定，加强内幕信息的管理和有效防止内幕交易行为的发生。在内幕信息日常管理工作中，公司严格按照证券监管部门的要求，指定专人及时做好内幕信息知情人的登记与备案工作；在重大信息披露的敏感期，通过各种方式提示公司内幕信息知情人不得买卖公司股票，并加强对内幕信息知情人持股情况进行监控，全力有效防范公司内幕交易行为的发生。公司已于2012年1月12日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告了《内幕信息知情人登记管理制度》。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013年度股东大会	2014年04月17日	1、2013年度董事会工作报告；2、2013年度监事会工作报告；3、2013年度财务决算报告；4、2013年度报告全文及摘要；5、2013年度利润分配预案；6、	会议以现场表决的方式审议	2014年04月18日	《2013年度股东大会决议公告》（公告编号2014-11）刊登于2014年4月18日巨潮资讯网

大会		关于确定独立董事年度津贴的议案； 7、《公司章程》修正案； 8、关于续聘公司 2014 年度会计师事务所的议案。	通过了相关议案		(http://www.cninfo.com.cn)
----	--	--	---------	--	---

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 10 月 16 日	1、关于公司符合发行公司债券条件的议案； 2、关于发行公司债券方案的议案； 3、关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次发行公司债券相关事宜的议案； 4、关于提请公司股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者未能按期偿付债券本息时采取偿还保障措施的议案； 5、关于为控股子公司贷款提供担保的议案。	会议以现场表决和网络投票相结合的方式审议通过了相关议案	2014 年 10 月 17 日	《2014 年第一次临时股东大会决议公告》 (公告编号 2014-34) 刊登于 2014 年 10 月 17 日巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 12 月 26 日	1、关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案； 2、关于修订公司非公开发行 A 股股票方案的议案； 3、关于公司 2014 年非公开发行 A 股股票预案(修订版)的议案； 4、关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告(修订版)的议案； 5、关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易事项的议案(修订)； 6、关于公司与甘肃汇能新能源技术发展有限责任公司签订附生效条件<资产收购协议>的议案； 7、关于公司与甘肃汇能新能源技术发展有限责任公司签订附生效条件<资产收购补充协议>的议案； 8、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行工作相关事宜的议案； 9、关于前次募集资金使用情况报告的议案； 10、关于公司未来三年(2014 年-2016 年)股东回报规划的议案； 11、《公司章程》修正案。	会议以现场表决和网络投票相结合的方式审议通过了相关议案	2014 年 12 月 27 日	《2014 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号 2014-42) 刊登于 2014 年 12 月 27 日巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
万红波	7	5	2	0	0	否
赵近元	7	4	2	1	0	否
毛鹏茜	7	5	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

报告期无连续两次未亲自出席董事会的情况。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

1、董事会审计委员会履职情况：审计委员会对公司内部控制及年度报告、半年度报告等定期报告事项的沟通和督促方面做了很多工作。在2014年年度报告审计工作中，审计委员会仔细审阅公司相关材料，对年审注册会计师提出了具体工作要求，通过参加审计意见沟通会等方式，与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排、审计计划、重点审计范围等，全面掌握审计工作进展，督促其在约定时限内提交审计报告。

2、董事会战略委员会履职情况：公司董事会战略委员会按照有关规定，一直关注国家宏观经济政策、跟踪电力行业发展动态。持续关注公司2014年非公开发行A股股票及公开发行公司债券等重大融资事项。

3、董事会薪酬与考核委员会履职情况：公司董事会薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等有关制度，切实履行职责，对公司高级管理人员的履职情况进行了考评。

4、董事会提名委员会履职情况：本报告期，公司董事会提名委员会按照相关规定，关注高级管理人员的变动，对公司高级管理人员的提名提出了建议。

五、监事会工作情况

1、监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险。

2、监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

1、业务独立情况：公司按照《公司法》和《公司章程》等有关规定，依法独立自主地开展业务，具有独立完整的业务体系和自主经营能力，公司主营控股股东集团范围内的水力发电业务，2013年，公司将其通过国有股份划转持有的水电业务托管至本公司。

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

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

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

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

七、同业竞争情况

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

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

补充承诺如下：

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

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

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

报告期内，公司开展非公开发行A股股票工作，募集资金主要用于收购控股股东电投集团旗下新能源资产。这是电投集团积极履行承诺、避免同业竞争的举措。本次非公开发行A股股票相关议案已经公司第五届董事会第十次会议、第十三次会议审议通过，并经省国资委及2014年第二次临时股东大会审批后报至中国证监会核准。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

报告期，公司根据《公司法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等有关法律法规要求，坚持内部控制的设计有效性和运行有效性并重，稳步推进内部控制体系的完善和实施，并在年底依据《企业内部控制评价指引》的要求组织开展了内部控制评价工作，且聘请会计师事务所完成了内部控制审计并出具了审计报告。

通过内部控制规范工作的实施，公司建立了完善的内部控制体系，在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面建立了符合国家法律法规及主管部门要求的内部控制制度。公司法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动均严格按照相应制度进行，各环节可能存在的风险得到了合理控制，公司各项控制活动有效。

2015年，公司将继续完善各项管理制度和业务控制流程，不断充实《内部控制手册》，对公司的各项重点业务及高风险领域保持关注，不断加强对上述业务及领域的内部控制以有效防范、化解风险。公司已将内部控制的实施及完善作为一项常态化管理工作，以《内部控制手册》的标准推进各项工作不断深入，以实际工作促进内控机制的不断完善，保障所有股东享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

二、董事会关于内部控制责任的声明

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

三、建立财务报告内部控制的依据

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》的规定，建立健全和有效实施财务报告内部控制。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定标准，报告期内未发现财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定标准，报告期内未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 23 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，甘肃电投能源发展股份有限公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

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

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 21 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2015】62040009 号
注册会计师姓名	李宗义、张有全

审计报告正文

甘肃电投能源发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃电投能源发展股份有限公司（以下简称“甘肃电投”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了甘肃电投2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：李宗义

中国注册会计师：张有全

二〇一五年四月二十一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	241,791,867.85	143,886,182.79
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	160,880,802.62	86,052,693.12
应收账款	102,254,877.36	73,893,229.94
预付款项	136,895,673.29	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	34,675,248.00	54,461,506.40
买入返售金融资产		
存货	2,742,133.62	2,323,112.15
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	679,240,602.74	535,483,648.13
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,428,000.00	1,428,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	395,188,181.83	382,442,492.91

投资性房地产		
固定资产	11,858,578,511.42	10,147,777,997.61
在建工程	563,306,741.14	1,985,696,846.17
工程物资	385,583.91	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	85,041,807.26	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	20,169,266.02	20,859,202.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	12,942,219,702.40	12,643,929,824.36
资产总计	13,621,460,305.14	13,179,413,472.49
流动负债：		
短期借款	420,000,000.00	310,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,500,000.00	
应付账款	91,196,234.62	100,419,415.94
预收款项	61,035.00	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	5,718,112.31	5,284,067.52
应交税费	34,273,106.54	31,383,816.13
应付利息	25,027,310.50	16,522,554.53
应付股利	21,098,581.86	10,993,043.54
其他应付款	399,315,267.70	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	751,831,200.74	617,979,795.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,750,020,849.27	1,585,940,683.97
非流动负债：		
长期借款	8,086,099,004.21	7,937,590,205.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,086,099,004.21	7,937,590,205.00
负债合计	9,836,119,853.48	9,523,530,888.97
所有者权益：		
股本	722,157,900.00	722,157,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,069,691,112.34	2,069,690,084.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,214,935.78	31,575,755.97
一般风险准备		
未分配利润	802,779,758.88	693,828,795.87
归属于母公司所有者权益合计	3,649,843,707.00	3,517,252,536.45

少数股东权益	135,496,744.66	138,630,047.07
所有者权益合计	3,785,340,451.66	3,655,882,583.52
负债和所有者权益总计	13,621,460,305.14	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	125,678,498.76	62,853,562.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息	85,555.56	168,055.56
应收股利	105,973,976.37	123,735,487.18
其他应收款	107,743.80	145,127.74
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,000,000.00	100,000,000.00
流动资产合计	281,845,774.49	286,902,233.03
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,692,643,200.00	4,532,643,200.00
投资性房地产		
固定资产	1,033,151.42	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	232,019.34	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		
非流动资产合计	4,693,908,370.76	4,534,070,802.34
资产总计	4,975,754,145.25	4,820,973,035.37
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	184,000.00	1,621,470.00
预收款项		
应付职工薪酬	69,626.04	39,472.64
应交税费	78,876.19	160,778.47
应付利息		
应付股利		
其他应付款	118,919,507.69	133,325,635.86
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	119,252,009.92	135,147,356.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	119,252,009.92	135,147,356.97
所有者权益：		
股本	722,157,900.00	722,157,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,710,214,326.81	3,710,213,299.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,628,224.30	34,989,044.49
未分配利润	365,501,684.22	218,465,434.83
所有者权益合计	4,856,502,135.33	4,685,825,678.40
负债和所有者权益总计	4,975,754,145.25	4,820,973,035.37

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,467,381,591.29	1,600,676,735.83
其中：营业收入	1,467,381,591.29	1,600,676,735.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,311,235,391.70	1,298,891,391.47
其中：营业成本	793,167,953.66	789,033,141.35
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	18,917,033.43	20,056,589.30
销售费用		
管理费用	9,969,081.79	10,606,499.07
财务费用	489,325,267.88	477,122,214.32
资产减值损失	-143,945.06	2,072,947.43
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）	72,238,185.79	73,928,892.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	71,978,877.79	73,928,892.37
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	228,384,385.38	375,714,236.73
加：营业外收入	1,822.35	478,007.26
其中：非流动资产处置利得	1,760.00	
减：营业外支出	250,843.05	2,951,290.42
其中：非流动资产处置损失	134,774.85	2,777,824.66
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	228,135,364.68	373,240,953.57
减：所得税费用	22,233,342.50	29,524,521.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	205,902,022.18	343,716,432.36
归属于母公司所有者的净利润	198,306,511.71	327,922,379.11
少数股东损益	7,595,510.47	15,794,053.25
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享		

有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	205,902,022.18	343,716,432.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	198,306,511.71	327,922,379.11
归属于少数股东的综合收益总额	7,595,510.47	15,794,053.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2746	0.4541
（二）稀释每股收益	0.2746	0.4541

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,968,011.48	2,406,250.00
减：营业成本	91,555.50	0.00
营业税金及附加	167,692.65	135,953.13
销售费用		
管理费用	6,923,098.27	7,380,259.53
财务费用	337,121.75	547,096.94
资产减值损失	30,783.94	15,391.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	240,973,976.37	226,728,988.92
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）	236,391,735.74	221,056,537.35
加：营业外收入	62.35	64.71

其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	236,391,798.09	221,056,602.06
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	236,391,798.09	221,056,602.06
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	236,391,798.09	221,056,602.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3273	0.3061
（二）稀释每股收益	0.3273	0.3061

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,572,866,677.59	1,845,634,289.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,628,572.04	7,677,636.38
经营活动现金流入小计	1,580,495,249.63	1,853,311,925.76
购买商品、接受劳务支付的现金	71,344,051.98	88,559,158.93
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	148,426,464.51	138,335,258.15
支付的各项税费	399,286,660.46	312,371,657.35
支付其他与经营活动有关的现金	43,960,528.30	43,553,108.64
经营活动现金流出小计	663,017,705.25	582,819,183.07
经营活动产生的现金流量净额	917,477,544.38	1,270,492,742.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	59,492,496.87	67,175,955.01
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	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		390,000.00
投资活动现金流入小计	59,494,256.87	67,565,955.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	636,464,240.30	682,287,191.14
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	176,537.50
投资活动现金流出小计	636,584,240.30	682,463,728.64
投资活动产生的现金流量净额	-577,089,983.43	-614,897,773.63
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	1,678,000,000.00	1,484,060,000.00
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	1,678,000,000.00	1,484,060,000.00
偿还债务支付的现金	1,285,640,645.05	1,707,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	632,765,635.37	634,657,785.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	623,274.56	6,430,412.61
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,918,406,280.42	2,341,727,785.98
筹资活动产生的现金流量净额	-240,406,280.42	-857,667,785.98
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	99,981,280.53	-202,072,816.92
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	240,291,867.85	140,310,587.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,880,204.94	73,816,001.27
经营活动现金流入小计	4,880,204.94	73,816,001.27
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	3,655,788.66	2,645,336.76
支付的各项税费	1,149,447.83	2,064,663.09
支付其他与经营活动有关的现金	4,282,947.48	73,456,674.69
经营活动现金流出小计	9,088,183.97	78,166,674.54
经营活动产生的现金流量净额	-4,207,979.03	-4,350,673.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	258,735,487.18	212,323,724.62
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	100,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	358,735,487.18	232,323,724.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,040.00	1,215,610.00
投资支付的现金	160,000,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	120,000,000.00
投资活动现金流出小计	210,107,040.00	241,215,610.00
投资活动产生的现金流量净额	148,628,447.18	-8,891,885.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,781,730.70	131,161,858.30
筹资活动现金流入小计	10,781,730.70	131,161,858.30
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	26,660,893.75	
筹资活动现金流出小计	92,377,262.64	65,716,368.90
筹资活动产生的现金流量净额	-81,595,531.94	65,445,489.40
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	62,824,936.21	52,202,930.75
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	125,678,498.76	62,853,562.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积
	优先股	永续债	其他										

					益		备			
一、上年 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
加： 会计政 策变更										
前期差 错更正										
同一控 制下企 业合并										
其他										
二、本年 期初余 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)					1,027.73		23,639,179.81	108,950,963.01	-3,133,302.41	129,457,868.14
(一)综 合收益 总额								198,306,511.71	7,595,510.47	205,902,022.18
(二)所 有者投 入和减 少资本					1,027.73					1,027.73
1. 股东 投入的 普通股										
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本										
3. 股份										

支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,027.73							1,027.73
(三)利润分配							23,639,179.81	-89,355,548.70	-10,728,812.88			-76,445,181.77
1. 提取盈余公积							23,639,179.81	-23,639,179.81				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-65,716,368.89	-10,728,812.88			-76,445,181.77
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	722,157,900.00				2,069,691,112.34			55,214,935.78		802,779,758.88	135,496,744.66	3,785,340,451.66

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	722,157,900.00				2,069,690,084.61					9,470,095.76	453,728,445.87	136,019,932.94	3,391,066,459.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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) 综合收益总										327,922,379.11	15,794,053.25		343,716,432.36

额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 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												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	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	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	722,157,900.00				3,710,213,299.08				34,989,044.49	218,465,434.83	4,685,825,678.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）					1,027.73				23,639,179.81	147,036,249.39	170,676,456.93
（一）综合收益总额										236,391,798.09	236,391,798.09
（二）所有者投					1,027.73						1,027.73

入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				1,027.73						1,027.73
(三) 利润分配							23,639,179.81	-89,355,548.70		-65,716,368.89
1. 提取盈余公积							23,639,179.81	-23,639,179.81		
2. 对所有者(或股东)的分配								-65,716,368.89		-65,716,368.89
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	722,157,900.00			3,710,214,326.81			58,628,224.30	365,501,684.22		4,856,502,135.33

上期金额

单位：元

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		股	收 益				
一、上年期末 余额	722,157,900.00				3,710,213,299.08				12,883,384.28	85,230,861.88	4,530,485,445.24
加：会计 政策变更											
前 期差错更正											
其 他											
二、本年期初 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）综合收 益总额										221,056,602.06	221,056,602.06
（二）所有 者投入和减 少资本											
1. 股东投入 的普通股											
2. 其他权益 工具持有者 投入资本											
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分 配									22,105,660.21	-87,822,029.11	-65,716,368.90
1. 提取盈余 公积									22,105,660.21	-22,105,660.21	
2. 所有者 （或股东）的 分配										-65,716,368.90	-65,716,368.90
3. 其他											

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

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号甘肃投资大厦；公司经营范围：以水力发电为主的可再生能源、新能源的投资开发、高科技研发、生产经营及相关信息咨询服务。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月21日决议批准报出，根据《公司章程》规定，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事电力生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五、23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、27、“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证

券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买

资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

(3) 金融资产减值

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、贷款和应收款项减值

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20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

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。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。

（6）金融负债的终止确认

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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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。

(9) 权益工具

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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将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。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联组合	其他方法

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		

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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联组合	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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认和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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该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，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权

投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥

补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配

以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。融资租入固定资产

参照同类别自用固定资产计提折旧。

16、在建工程

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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

17、借款费用

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。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。

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。

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。

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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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平均摊销。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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

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。

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。

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售收入主要为电力产品收入。电力产品收入均为上网电，上网电从公司发电厂输出电力后在国家电网指定的变电站上网，公司经营部门和国家电网每月会同抄表确认上网电量，国家电网生成结算单后送达公司经营部门审核，公司经营部门将核实后的结算单移交财务部，财务部根据结算单开具销售发票确认收入的实现。

本公司的商品销售收入还包括CDM收入，CDM收入是转让温室气体减排量抵消额从而获取的收入。对于当期的温室气体减排量，公司需聘请中介机构核查并出具减排量监测报告与核证报告，然后将监测报告与核证报告提交联合国CDM执行理事会，申请批准与核查减排量相等的核证减排量（CERs），CERs 的申请获得批准后，CDM 执行理事会将签发的CERs注入买家指定账户，然后公司计划发展部向财务部提出申请开具温室气体减排量发票，同时确认收入。

（2）提供劳务收入

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。

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

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。

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	经本公司 2015 年 3 月 17 日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过	

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年，财政部修订或制订并发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的要求，新会计准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

公司根据财政部（财会[2014]7号）通知要求，执行《企业会计准则第30号——财务报表列报》，将其他综合收益划分为两类：（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；（2）以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目。该变更对公司财务报表无重大影响。

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资

资核算，并对其采用追溯调整法进行追溯调整。具体调整情况如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2号—长期股权投资》	执行《企业会计准则第 2号—长期股权投资(2014年修订)》之，本公司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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2号—长期股权投资(2014年修)》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	长期股权投资	-1,428,000.00
		可供出售金融资产	1,428,000.00

公司执行财政部 2014 年修订或制定的《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》等准则。该变更对财务报表无重大影响。

②其他会计政策变更

无

六、税项

1、主要税种及税率

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	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴，详见下表。	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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

洮河公司	15.00%
九甸峡公司	15.00%
河西公司	15.00%
炳灵公司	15.00%
大容公司下属子公司：	
天王沟公司	15.00%
朱岔峡公司	15.00%
石门坪公司	15.00%
大立节公司	15.00%
水泊峡公司	7.50%
橙子沟公司	15.00%
杂水河公司	15.00%
西兴公司	15.00%
双冠公司	7.50%
神树泉公司	20.00%

2、税收优惠

所得税

(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（以下简称第二条）。河西公司已取得甘州税务局管理二分局《减免税审批项目批准通知书》，2014年度执行15%的企业所得税税率。

(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，于2012年6月向临洮县国家税务局办理了备案登记手续，洮河公司2014年度享受15%的企业所得税税率。

(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2014年度享受15%的企业所得税税率，已于2014年5月8日向卓尼县国税局办理了备案登记手续。

（4）炳灵公司

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%的税率缴纳企业所得税。

（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）第二条规定，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”）2014年度享受15%的企业所得税税率，已于2014年2月23日向舟曲县国税局办理了备案登记手续。

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年度享受15%的企业所得税税率，已于2014年3月向永登县国税局办理了备案登记手续。

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年度享受15%的企业所得税税率，已于2014年4月28日向甘肃省天祝县国家税务局办理了备案登记手续。

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）第二条规定，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”）2014年度享受15%的税率减半征收企业所得税，已于2014年5月16日向迭部县国税局办理了备案登记手续。

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”）2014年度享受15%的企业所得税税率，已于2014年2月23日向舟曲县国税局办理了备案登记手续。

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）第二条规定，于2012年5月24日向武威市国税局办理15%税率征收企业所得税的备案手续，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年度享受

15%的企业所得税税率。

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橙子沟发电有限责任公司（以下简称“橙子沟公司”）2014年度享受15%的企业所得税税率，已于2014年12月19日向陇南市武都区国家税局办理了备案登记手续。

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”）已取得甘肃省肃南县裕固族自治县国家税务局《企业所得税优惠核查表》，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。

⑨根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）第三条规定，大容公司的子公司甘肃双冠水电投资有限公司（以下简称“双冠公司”）已于2012年10月向甘肃省肃南裕固族自治县国家税务局办理登记备案手续，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。

⑩根据财政部《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》财税[2014]34号规定：自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。甘肃电投大容神树泉饮品有限责任公司（以下简称“神树泉公司”）执行20%的企业所得税税率。

增值税

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）规定：县级及县级以下小型水力发电单位生产的电力，自2013年6月1日起按6%征收率计算缴纳增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）文件第二条规定，县级及县级以下小型水力发电单位生产的电力，自2014年7月1日起按3%征收率计算缴纳增值税。

本公司的二级子公司大立节公司、朱岔峡公司、石门坪公司和杂木河公司2014年1月1日至6月30日执行6%的征收率计算缴纳增值税，2014年7月1日至12月31日执行3%的征收率计算缴纳增值税。

洮河公司的峡城、吉利和三甲电站，装机在分别为3.75万千瓦、2万千瓦和3.15万千瓦，于2014年10月分别设立为分公司，执行3%的征收率计算缴纳增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	185,476.91	228,659.84
银行存款	240,106,390.94	140,081,927.48
其他货币资金	1,500,000.00	3,575,595.47
合计	241,791,867.85	143,886,182.79

其他说明：其他货币资金为办理银行承兑汇票保证金。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) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	160,880,802.62	86,052,693.12
合计	160,880,802.62	86,052,693.12

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	192,974,300.00	
合计	192,974,300.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合	102,329,347.13	99.49%	74,469.77	0.07%	102,254,877.36	73,918,729.94	99.30%	25,500.00	0.03%	73,893,229.94
合计										

提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	521,578.58	0.51%	521,578.58	100.00%		521,578.58	0.70%	521,578.58	100.00%	
合计	102,850,925.71	100.00%	596,048.35	0.58%	102,254,877.36	74,440,308.52	100.00%	547,078.58	0.73%	73,893,229.94

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	102,137,781.23		0.00%
7-12 个月			10.00%
1 年以内小计	102,137,781.23		
1 至 2 年	106,565.90	31,969.77	30.00%
2 至 3 年	85,000.00	42,500.00	50.00%
3 年以上			100.00%
合计	102,329,347.13	74,469.77	

确定该组合依据的说明：

对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。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额（元）	计提比例(%)	坏账准备（元）	计提理由

电费	521,578.58	100%	521,578.58	此款项系2005年3月，公司所属子公司洮河公司应收临洮铝业有限责任公司电费款，存在争议。
合计	521,578.58	100%	521,578.58	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额48,969.77元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为102,847,891.81元，占应收账款年末余额合计数的比例为99.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为595,301.38元。

单位名称	年末账面余额（元）	占应收账款比例（%）	计提坏账准备余额（元）
1	102,206,838.20	99.37	42,500.00
2	521,578.58	0.51	521,578.58
3	94,206.00	0.09	28,261.80
4	15,399.03	0.01	
5	9,870.00	0.01	2,961.00
合计	102,847,891.81	99.99	595,301.38

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	32,217,392.95	23.54%	64,071,550.79	36.64%
1至2年	15,673,731.32	11.45%	19,558,436.19	11.18%
2至3年	8,778,296.21	6.41%	50,186,519.72	28.70%
3年以上	80,226,252.81	58.60%	41,050,417.03	23.48%
合计	136,895,673.29	--	174,866,923.73	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：账龄超过一年的预付账款主要是预付的办公基地款等。公司已于2015年3月17日召开董事会审议通过了《关于购买办公用房的关联交易议案》，截至本报告披露日，该关联债权债务已结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为115,850,206.28元，占预付账款年末余额合计数的比例为84.63%。

序号	与本公司关系	金额（元）	账龄	未结算原因
1	关联方	80,000,000.00	3年以上	公司已于2015年3月17日召开董事会审议通过

				了《关于购买办公用房的关联交易议案》，截至本报告披露日，该关联债权债务已结算。
2	非关联方	10,651,162.91	1年以内、1-2年、2-3年	未到结算期
3	非关联方	10,273,907.78	1年以内、1-2年	未到结算期
4	非关联方	7,129,474.00	1年以内、1-2年	未到结算期
5	非关联方	7,795,661.59	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	未到结算期
合计		115,850,206.28		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,058,778.87	100.00%	12,383,530.87	26.32%	34,675,248.00	67,037,952.10	100.00%	12,576,445.70	18.76%	54,461,506.40
合计	47,058,778.87	100.00%	12,383,530.87	26.32%	34,675,248.00	67,037,952.10	100.00%	12,576,445.70	18.76%	54,461,506.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
其中：6个月以内	27,552,257.51		
7-12个月	353,229.06	35,322.91	10.00%
1年以内小计	27,905,486.57	35,322.91	
1至2年	875,360.18	262,608.05	30.00%
2至3年	1,362,647.54	681,323.77	50.00%

3 年以上	11,404,276.14	11,404,276.14	100.00%
合计	41,547,770.43	12,383,530.87	29.81%

确定该组合依据的说明：对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。

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

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。

采用关联组合法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联组合	5,511,008.44		
合计	5,511,008.44		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,132,195.65元；本期收回或转回坏账准备金额2,325,110.48元。其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
洮河公司	15,196.90	银行存款
炳灵公司	1,919,913.58	银行存款
大容公司	390,000.00	银行存款
合计	2,325,110.48	--

报告期因代垫款项已收回，故将原计提的坏账准备予以转回。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	24,857,097.07	26,836,746.27
甲供材料	19,305,898.00	36,611,748.65
押金及保证金	2,738,830.00	3,127,630.00
备用金	156,953.80	461,827.18
合计	47,058,778.87	67,037,952.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	代垫材料款等	11,053,446.60	1-6 月	23.49%	
2	预垫项目款	7,769,794.80	1-6 月	16.51%	
3	代垫施工材料款	5,511,008.44	3 年以上	11.71%	
4	拆迁补偿款	3,000,000.00	3 年以上	6.38%	3,000,000.00
5	预垫项目款	2,775,924.63	1-6 月	5.90%	
合计	--	30,110,174.47	--		3,000,000.00

6、存货

存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,690,647.90		2,690,647.90	2,218,671.71		2,218,671.71
库存商品	23,725.04		23,725.04	104,440.44		104,440.44
周转材料	27,760.68		27,760.68			
合计	2,742,133.62		2,742,133.62	2,323,112.15		2,323,112.15

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,428,000.00		1,428,000.00	1,428,000.00		1,428,000.00
按成本计量的	1,428,000.00		1,428,000.00	1,428,000.00		1,428,000.00
合计	1,428,000.00		1,428,000.00	1,428,000.00		1,428,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
永昌县华通铁合金有限责任	1,428,000.00			1,428,000.00					8.40%	259,308.00

公司										
合计	1,428,000.00			1,428,000.00					--	259,308.00

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
国投甘肃小三峡发电有限公司	382,442,492.91			71,978,877.79			59,233,188.87			395,188,181.83	
小计	382,442,492.91			71,978,877.79			59,233,188.87			395,188,181.83	
合计	382,442,492.91			71,978,877.79			59,233,188.87			395,188,181.83	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	9,118,770,102.38	3,354,285,751.87	38,524,648.92	48,189,089.02	6,583,968.18	12,566,353,560.37
2.本期增加金额	1,908,832,686.77	278,849,742.54	941,465.93	8,205.13	10,064.10	2,188,642,164.47
(1) 购置	3,762,272.63	2,212,131.11	906,301.73	8,205.13	10,064.10	6,898,974.70
(2) 在建工程转入	1,905,070,414.14	276,637,611.43	35,164.20			2,181,743,189.77
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	380,633.90	2,282,119.79	1,041,497.49	1,019,965.36	168,753.50	4,892,970.04
(1) 处置或报废	380,633.90	2,282,119.79	1,041,497.49	1,019,965.36	168,753.50	4,892,970.04
4.期末余额	11,027,222,155.25	3,630,853,374.62	38,424,617.36	47,177,328.79	6,425,278.78	14,750,102,754.80
二、累计折旧						
1.期初余额	1,235,446,154.96	1,126,215,946.30	20,417,055.80	34,347,075.02	2,149,330.68	2,418,575,562.76
2.本期增加金额	245,260,856.73	223,605,077.36	4,019,525.17	3,509,825.48	930,991.02	477,326,275.76
(1) 计提	245,260,856.73	223,605,077.36	4,019,525.17	3,509,825.48	930,991.02	477,326,275.76
3.本期减少金额		2,261,764.11	987,304.19	969,777.10	158,749.74	4,377,595.14
(1) 处置或报废		2,261,764.11	987,304.19	969,777.10	158,749.74	4,377,595.14

4.期末余额	1,480,707,011.69	1,347,559,259.55	23,449,276.78	36,887,123.40	2,921,571.96	2,891,524,243.38
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,546,515,143.56	2,283,294,115.07	14,975,340.58	10,290,205.39	3,503,706.82	11,858,578,511.42
2.期初账面价值	7,883,323,947.42	2,228,069,805.57	18,107,593.12	13,842,014.00	4,434,637.50	10,147,777,997.61

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,171,182.00
合计	3,171,182.00

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
现场办公楼（宝瓶水电站）	4,505,850.92	正在办理中
发电厂房（宝瓶水电站）	54,188,686.08	正在办理中
成品库房（宝瓶水电站）	3,040,162.57	正在办理中
锅炉房（宝瓶水电站）	64,410.64	正在办理中
坝区管理房屋（宝瓶水电站）	3,141,872.58	正在办理中

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
橙子沟电站	10,540,388.20		10,540,388.20	1,334,083,595.63		1,334,083,595.63
神树电站	496,086,598.96		496,086,598.96	294,257,767.24		294,257,767.24
莲麓一级电站尾工	2,032,146.30		2,032,146.30	3,816,061.78		3,816,061.78
九甸峡电站尾工	3,826,988.31		3,826,988.31	3,027,189.74		3,027,189.74

莲麓二级电站尾工	2,468,170.90		2,468,170.90	1,583,865.75		1,583,865.75
海甸峡电站尾工	813,790.73		813,790.73	1,309,791.76		1,309,791.76
河口电站				134,225,756.62		134,225,756.62
炳灵电站				124,285,379.69		124,285,379.69
大立节电站				58,955,372.36		58,955,372.36
其他零星工程	47,538,657.74		47,538,657.74	30,152,065.60		30,152,065.60
合计	563,306,741.14		563,306,741.14	1,985,696,846.17		1,985,696,846.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
橙子沟电站	1,214,229,500.00	1,334,083,595.63	382,500,309.96	1,706,043,517.39		10,540,388.20	140.50%	注1	236,436,902.53	54,750,546.57	6.38%	其他
神树电站	760,417,200.00	294,257,767.24	201,828,831.72			496,086,598.96	65.24%	注2	42,399,653.82	29,298,338.90	6.02%	金融机构贷款
河口电站	852,000,000.00	134,225,756.62	10,605,438.25	142,880,083.81	1,951,111.06		127.30%	待验收	35,628,984.36			金融机构贷款
炳灵电站	1,977,000,000.00	124,285,379.69	9,089,652.35	133,375,032.04			100.93%	待验收	130,349,051.88	105,416.67	5.90%	其他
大立节电站	405,101,097.00	58,955,372.36	46,637,298.17	105,592,670.53			125.23%	已完工验收				其他

宝瓶水电站尾工			62,469,823.36	62,469,823.36				尾工工程	57,493,144.68		其他
其他零星工程		39,888,974.63	48,172,841.99	31,382,062.64		56,679,753.98					其他
合计	5,208,747,797.00	1,985,696,846.17	761,304,195.80	2,181,743,189.77	1,951,111.06	563,306,741.14	--	--	502,307,737.27	84,154,302.14	--

注1：橙子沟水电站发电引水隧洞、发电厂房、首部枢纽等主体工程及机电设备安装调试全部完成，2014年8月底机组全部并网发电。目前正在进行渣场治理、减水河段治理等工程。

注2：首部枢纽工程导流洞贯通，大坝已完成截流，大坝填筑完成；引水隧洞主洞开挖、支护完成82%；发电厂房工程已完成基础开挖，主副厂房排架柱浇筑完成。

11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	385,583.91	1,358,219.76
专用设备		128,700.00
合计	385,583.91	1,486,919.76

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	90,505,664.43			1,900,754.81	92,406,419.24
2.本期增加金额	810,004.84			411,039.38	1,221,044.22
(1) 购置	810,004.84			411,039.38	1,221,044.22
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	91,315,669.27			2,311,794.19	93,627,463.46
二、累计摊销					
1.期初余额	5,256,820.41			1,032,843.75	6,289,664.16
2.本期增加金额	2,015,592.44			280,399.60	2,295,992.04
(1) 计提	2,015,592.44			280,399.60	2,295,992.04
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,272,412.85			1,313,243.35	8,585,656.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	84,043,256.42			998,550.84	85,041,807.26
2.期初账面价值	85,248,844.02			867,911.06	86,116,755.08

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权（宝瓶水电站）	1,227,100.00	正在办理中

13、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

上述商誉，系2009年度收购西兴公司、双冠公司的股权构成非同一控制下的企业合并而形成，收购股权溢价确认为商誉。

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

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

经测试，本公司确认的商誉不存在减值情况。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,683,403.31	1,902,510.51	12,603,132.31	1,472,824.38
水资源费	19,754,342.05	2,865,099.10	60,099,107.81	7,932,619.25
库区基金	105,973,241.44	15,337,487.88	93,533,042.99	11,415,140.66
职工教育经费	401,136.86	60,170.53	109,276.32	16,391.44
其他	26,653.33	3,998.00	148,175.21	22,226.28
合计	138,838,776.99	20,169,266.02	166,492,734.64	20,859,202.01

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	230,000,000.00	
信用借款	190,000,000.00	310,000,000.00
合计	420,000,000.00	310,000,000.00

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	6,833,670.20	6,671,607.92
设备款	26,750,927.76	15,819,172.21
工程款	29,516,859.65	67,323,070.05
费用款	5,961,197.19	9,298,571.00
暂估款	22,133,579.82	1,306,994.76
合计	91,196,234.62	100,419,415.94

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
设备款	2,724,000.00	未到结算期
设备款	2,507,580.00	未到结算期
费用款	2,424,335.46	未到结算期
设备款	660,000.00	未到结算期
费用款	550,000.00	未到结算期
合计	8,865,915.46	--

18、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
纯净水销售款	61,035.00	18,165.00
合计	61,035.00	18,165.00

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,570,167.90	147,870,222.02	147,829,850.39	2,610,539.53
二、离职后福利-设定提存计划	2,713,899.62	25,720,874.17	25,327,201.01	3,107,572.78
合计	5,284,067.52	173,591,096.19	173,157,051.40	5,718,112.31

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		117,300,977.23	117,300,977.23	
2、职工福利费		6,799,480.66	6,799,480.66	
3、社会保险费		9,839,195.64	9,839,195.64	
其中：医疗保险费		8,595,029.54	8,595,029.54	
工伤保险费		807,030.28	807,030.28	
生育保险费		437,135.82	437,135.82	
4、住房公积金		9,890,361.00	9,890,361.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,570,167.90	4,040,207.49	3,999,835.86	2,610,539.53
合计	2,570,167.90	147,870,222.02	147,829,850.39	2,610,539.53

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		17,800,925.90	17,800,925.90	
2、失业保险费	2,713,899.62	1,354,638.65	960,965.49	3,107,572.78
3、企业年金缴费		6,565,309.62	6,565,309.62	
合计	2,713,899.62	25,720,874.17	25,327,201.01	3,107,572.78

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,715,044.08	3,976,567.78
营业税	2,035,738.49	6,707,548.10
企业所得税	16,397,547.51	12,667,525.77
个人所得税	1,058,385.34	2,274,090.71
城市维护建设税	816,566.55	1,105,372.56
教育费附加	860,235.44	2,643,532.45
土地使用税	510,591.60	
印花税	275,515.65	1,078,345.70
甘肃教育附加	159,570.14	177,190.94
价格调节基金	104,641.11	559,336.11
房产税	42,791.56	

其他税费	296,479.07	194,306.01
合计	34,273,106.54	31,383,816.13

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,470,699.37	15,996,998.97
短期借款应付利息	8,556,611.13	525,555.56
合计	25,027,310.50	16,522,554.53

22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	21,098,581.86	10,993,043.54
合计	21,098,581.86	10,993,043.54

报告期末，应付九甸峡公司少数股东甘肃省水务投资有限责任公司股利16,221,796.09元，因该股东工商变更手续尚未办理完成，暂未支付。

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	176,065,863.84	200,580,796.91
库区基金	138,042,155.32	151,482,280.97
水资源费	31,683,667.33	84,296,654.35
其他	53,523,581.21	56,980,094.08
合计	399,315,267.70	493,339,826.31

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
库区基金	133,064,844.65	尚未支付的库区基金
电站工程保证金	34,417,947.85	工程质保期未满足
水资源费	27,996,694.55	尚未支付的水资源费
电站设备保证金	23,291,150.00	质保期未满足
库区地质灾害治理费	22,358,045.00	工程尾款、尚未结算

移民安置费	12,105,966.22	工程尾款、尚未结算
合计	253,234,648.27	--

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	751,831,200.74	617,979,795.00
合计	751,831,200.74	617,979,795.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	334,890,000.00	385,780,000.00
保证借款	7,751,209,004.21	7,551,810,205.00
合计	8,086,099,004.21	7,937,590,205.00

长期借款分类的说明：保证借款的保证方主要为电投集团，抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、41。

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	722,157,900.00						722,157,900.00

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,069,690,084.61	1,027.73		2,069,691,112.34
合计	2,069,690,084.61	1,027.73		2,069,691,112.34

本期增加1027.73元，系公司出售历史上因权益分派等业务形成的零碎股所得。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,575,755.97	23,639,179.81		55,214,935.78
合计	31,575,755.97	23,639,179.81		55,214,935.78

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	693,828,795.87	453,728,445.87
调整后期初未分配利润	693,828,795.87	453,728,445.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	198,306,511.71	327,922,379.11
减：提取法定盈余公积	23,639,179.81	22,105,660.21
应付普通股股利	65,716,368.89	65,716,368.90
期末未分配利润	802,779,758.88	693,828,795.87

调整期初未分配利润明细：

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

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,456,362,521.52	790,464,999.31	1,455,624,946.80	772,117,575.65
其他业务	11,019,069.77	2,702,954.35	145,051,789.03	16,915,565.70
合计	1,467,381,591.29	793,167,953.66	1,600,676,735.83	789,033,141.35

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	201,440.18	153,717.50

城市维护建设税	5,733,475.86	5,925,490.29
教育费附加	6,495,666.49	7,272,224.55
地方教育附加	4,322,765.25	4,381,237.29
价格调节基金	2,163,685.65	2,323,919.67
合计	18,917,033.43	20,056,589.30

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,501,823.28	4,786,133.93
折旧、无形资产摊销	381,180.65	405,642.06
中介费	828,650.00	1,612,350.00
办公费、差旅费	693,208.28	706,060.91
运输费	452,050.73	512,106.56
业务招待费	242,978.40	412,585.00
董事会费	232,872.17	177,120.00
税金	104,320.09	86,509.59
信息披露费用	691,990.72	1,110,792.10
其他	840,007.47	797,198.92
合计	9,969,081.79	10,606,499.07

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	490,980,145.08	478,914,521.68
减：利息收入	1,672,641.51	1,792,307.36
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	17,764.31	
合计	489,325,267.88	477,122,214.32

34、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	-143,945.06	2,072,947.43

合计	-143,945.06	2,072,947.43
----	-------------	--------------

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	71,978,877.79	73,928,892.37
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	259,308.00	
合计	72,238,185.79	73,928,892.37

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
国投甘肃小三峡发电有限公司	71,978,877.79	73,928,892.37	被投资单位本期净利润减少
合计	71,978,877.79	73,928,892.37	

36、营业外收入

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	1,760.00		
其中：固定资产处置利得	1,760.00		1,760.00
其他	62.35	478,007.26	62.35
合计	1,822.35	478,007.26	1,822.35

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	134,774.85	2,777,824.66	
其中：固定资产处置损失	134,774.85	2,777,824.66	134,774.85
对外捐赠	10,000.00	21,290.00	10,000.00
其他	106,068.20	152,175.76	106,068.20
合计	250,843.05	2,951,290.42	250,843.05

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,543,406.51	41,052,801.48
递延所得税费用	689,935.99	-11,528,280.27
合计	22,233,342.50	29,524,521.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	228,135,364.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,033,841.17
子公司适用不同税率的影响	-31,718,525.26
调整以前期间所得税的影响	-328,556.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,443,353.02
可抵扣暂时性差异变动导致递延所得税资产余额的变化	-689,935.99
所得税费用	22,233,342.50

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,672,641.51	1,792,307.36
理赔款	1,573,190.85	3,582,350.81
保证金	1,306,000.00	
房租收入	1,057,792.00	
其他	2,018,947.68	2,302,978.21
合计	7,628,572.04	7,677,636.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	6,111,261.82	8,996,762.20
运输费	5,631,273.97	3,796,044.61
修理及取暖费	4,162,926.54	3,139,211.83
办公费	2,949,226.70	1,173,887.73
差旅费	2,936,168.15	1,211,510.04
外部劳务费	4,178,508.81	2,517,607.00
水电费	2,110,039.46	1,745,844.80
审计等中介费	1,897,158.33	1,840,470.33
上市相关费用	691,990.72	1,110,792.10
董事会费	298,972.17	338,370.00

劳动保护费	497,944.71	189,324.37
支付往来款	4,136,179.22	1,972,620.11
淹没补偿费	951,994.10	0.00
库区基金		9,068,454.59
其他费用	7,406,883.60	6,452,208.93
合计	43,960,528.30	43,553,108.64

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金		390,000.00
合计		390,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	120,000.00	170,000.00
其他		6,537.50
合计	120,000.00	176,537.50

40、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	205,902,022.18	343,716,432.36
加：资产减值准备	-143,945.06	2,072,947.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	476,948,972.26	459,132,697.76
无形资产摊销	2,295,992.04	2,108,861.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	134,774.85	2,777,824.66
财务费用（收益以“-”号填列）	490,980,145.08	478,914,521.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-72,238,185.79	-73,928,892.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	689,935.99	-11,528,280.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-419,021.47	-154,367.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,312,697.95	68,685,523.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,360,447.75	-1,304,525.75

经营活动产生的现金流量净额	917,477,544.38	1,270,492,742.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	240,291,867.85	140,310,587.32
减: 现金的期初余额	140,310,587.32	342,383,404.24
现金及现金等价物净增加额	99,981,280.53	-202,072,816.92

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	240,291,867.85	140,310,587.32
其中: 库存现金	185,476.91	228,659.84
可随时用于支付的银行存款	240,106,390.94	140,081,927.48
三、期末现金及现金等价物余额	240,291,867.85	140,310,587.32

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,500,000.00	办理银行承兑汇票保证金
固定资产	684,390,574.37	公司取得长期借款以固定资产抵押
合计	685,890,574.37	--

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河西公司	甘肃张掖	张掖市甘州区西街47号	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	96.62%		投资设立
洮河公司	甘肃省临洮县	临洮县洮阳镇公园路72号	水力发电项目的开发、经营、电能的生产、销售; 水电设备的检修、节能技术开发	100.00%		投资设立
炳灵公司	临夏州永靖县	临夏州永靖县黄河路60号	电力项目的投资开发和生产经营	90.00%		投资设立
九甸峡公司	甘肃省临洮县	兰州市中路子18号	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	90.00%		投资设立
大容公司	甘肃省兰州市	兰州市城关区北滨	水利、电力资源开发、电力生产、开发与水电相	100.00%		投资设立

		河路 69 号	关的安装检修			
--	--	---------	--------	--	--	--

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河西公司	3.38%	1,799,957.31	1,246,549.12	11,280,669.82
炳灵公司	10.00%	1,056,089.09	4,253,511.21	53,140,783.97
九甸峡公司	10.00%	4,739,464.07	5,228,752.55	71,075,290.87

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河西公司	5,224.05	74,922.91	80,146.96	14,240.84	32,600.00	46,840.84	5,973.94	79,519.70	85,493.65	13,524.83	40,300.00	53,824.83
炳灵公司	10,864.29	258,409.48	269,273.78	32,316.99	183,816.00	216,132.99	10,105.83	266,854.60	276,960.43	28,048.23	192,574.00	220,622.23
九甸峡公司	23,139.65	209,773.29	232,912.95	41,970.66	119,867.00	161,837.66	21,559.78	216,400.44	237,960.22	34,129.64	132,266.00	166,395.64

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河西公司	19,665.59	5,325.32	5,325.32	11,364.88	18,355.09	4,097.79	4,097.79	14,987.29
炳灵公司	33,073.16	1,056.09	1,056.09	21,756.48	37,924.92	4,726.12	4,726.12	26,051.27
九甸峡公司	28,320.58	4,739.46	4,739.46	18,198.12	34,615.72	9,682.88	9,682.88	30,584.05

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国投甘肃小三峡发电有限公司	兰州市	兰州市	水力发电	32.57%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额（元）	年初余额/上年发生额（元）
	国投甘肃小三峡发电有限公司	国投甘肃小三峡发电有限公司
流动资产	136,501,771.13	84,418,550.67
非流动资产	2,629,238,554.37	2,779,918,399.30
资产合计	2,765,740,325.50	2,864,336,949.97
流动负债	649,687,992.38	604,417,834.29
非流动负债	902,700,000.00	1,085,700,000.00

负债合计	1,552,387,992.38	1,690,117,834.29
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,213,352,333.12	1,174,219,115.68
按持股比例计算的净资产份额	395,188,854.90	382,443,165.98
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	395,188,181.83	382,442,492.91
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	763,330,156.29	794,765,287.50
净利润	220,997,475.56	226,984,625.03
终止经营的净利润		
其他综合收益	-	-
综合收益总额	220,997,475.56	226,984,625.03
本年度收到的来自联营企业的股利	59,233,188.87	67,175,955.01

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的资产及负债均为人民币余额。外汇风险对本公司的经营业绩无影响。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截至2014年12月31日，公司银行借款余额人民币925,793.02万元，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定、波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

同时，公司通过建立良好的银企关系、加强预算管理并做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、信用风险

2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司为水力发电企业，产品全部上网销售给电力公司，电力公司所处行业的优势，使本公司的债权回收得到保障。在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

此外，本公司在经营过程中产生一些其他应收款。对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
短期借款			420,000,000.00		
应付票据	1,500,000.00				
应付账款	14,626,035.56	3,455,338.69	34,572,392.97	38,540,967.40	1,500.00
其他应付款	41,227,801.71	15,201,802.72	113,407,492.53	223,044,633.70	6,433,537.04
长期借款		7,000,000.00	744,831,200.74	3,320,323,900.00	4,765,775,104.21

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名	注册地	业务性质	注册资本	母公司对	母公司对本
------	-----	------	------	------	-------

称				本企业的 持股比例	企业的表决 权比例
电投集团	甘肃兰州	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	360,000.00 万元	84.11%	84.11%

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。

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
国投甘肃小三峡发电有限公司	参股公司

4、关联交易情况

(1) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

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	289,792.83

2013年，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，电投集团持有其55%股权；迭部汇能水电开发有限责任公司，电投集团持有其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

本公司作为担保方

单位：元

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
九甸峡公司	80,000,000.00	2014年10月28日	2015年10月27日	否
大容公司	60,000,000.00	2014年10月28日	2015年10月27日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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	2,056,640,000.00	2007年05月31日	2030年07月07日	否
电投集团	1,383,560,000.00	2007年06月01日	2029年06月01日	否
电投集团	145,000,000.00	2002年06月30日	2019年06月30日	否
电投集团	313,000,000.00	2006年05月18日	2028年06月20日	否
电投集团	848,600,000.00	2004年06月06日	2025年10月20日	否
电投集团	769,050,000.00	2010年07月21日	2034年01月17日	否
电投集团	231,000,000.00	2007年01月31日	2022年11月30日	否
电投集团	163,000,000.00	2007年04月03日	2023年11月20日	否
电投集团	56,000,000.00	2012年12月30日	2020年12月30日	否
电投集团	293,000,000.00	2008年07月01日	2027年06月18日	否
电投集团	324,000,000.00	2007年05月30日	2022年11月30日	否
电投集团	1,334,300,204.95	2011年04月27日	2030年12月20日	否
电投集团	131,000,000.00	2007年05月30日	2027年11月20日	否
电投集团	500,000,000.00	2014年03月31日	2034年03月30日	否

截止 2014年12月31日，本公司为控股子公司提供担保总金额为1.4亿元；电投集团为本公司控股子公司提供担保总金额为85.48亿元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2014年12月26日，公司2014年第二次临时股东大会逐项审议通过了《关于修订公司非公开发行A股股票方案的议案》，本次非公开发行的定价基准日为本次非公开发行股票的董事会决议公告日（2014年9月10日）。本次发行底价为6.03元/股，不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的90%。募集资金总额不超过21.80亿元，扣除发行费用后净额约为21.30亿元，用于收购酒汇风电100%股权、投资建设瓜州安北第六风电场A区200MW风力发电项目、投资建设高台县50MWp光伏发电项目及补充上市公司流动资金。公司控股股东甘肃省电力投资集团有限责任公司已于2014年12月16日收到甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会《省政府国资委关于甘肃电投能源发展股份有限公司非公开发行股票有关事项的批复》（甘国资发产权〔2014〕350号），批复同意公司非公开发行A股股票方案。		公司非公开发行A股股票方案尚需取得中国证监会的核准。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	39,718,684.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	39,718,684.50

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	153,919.71	100.00%	46,175.91	30.00%	107,743.80	160,519.71	100.00%	15,391.97	9.59%	145,127.74
合计	153,919.71	100.00%	46,175.91	30.00%	107,743.80	160,519.71	100.00%	15,391.97	9.59%	145,127.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内			
7-12 个月			10.00%
1 至 2 年	153,919.71	46,175.91	30.00%
2 至 3 年			50.00%
3 年以上			100.00%
合计	153,919.71	46,175.91	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	153,919.71	160,519.71
合计	153,919.71	160,519.71

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	代垫款项	153,919.71	1-2 年	100.00%	46,175.91
合计	--	153,919.71	--	100.00%	46,175.91

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,692,643,200.00		4,692,643,200.00	4,532,643,200.00		4,532,643,200.00
合计	4,692,643,200.00		4,692,643,200.00	4,532,643,200.00		4,532,643,200.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河西公司	674,592,200.00			674,592,200.00		
炳灵公司	627,478,300.00			627,478,300.00		
九甸峡公司	744,269,300.00			744,269,300.00		
洮河公司	480,680,300.00			480,680,300.00		
大容公司	2,005,623,100.00	160,000,000.00		2,165,623,100.00		
合计	4,532,643,200.00	160,000,000.00		4,692,643,200.00		

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,968,011.48	91,555.50	2,406,250.00	
合计	2,968,011.48	91,555.50	2,406,250.00	

4、投资收益

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	240,973,976.37	226,728,988.92
合计	240,973,976.37	226,728,988.92

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	-133,014.85	固定资产报废损益
受托经营取得的托管费收入	289,792.83	股权托管收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,005.85	营业外收支净额
减：所得税影响额	35,101.34	

少数股东权益影响额	-2,711.07	
合计	8,381.86	--

公司报告期不存在将根据《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。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.53%	0.2746	0.2746
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.53%	0.2746	0.2746

3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	345,945,978.50	143,886,182.79	241,791,867.85
应收票据	177,584,699.65	86,052,693.12	160,880,802.62
应收账款	69,463,881.71	73,893,229.94	102,254,877.36
预付款项	166,805,346.96	174,866,923.73	136,895,673.29
其他应收款	75,389,338.66	54,461,506.40	34,675,248.00
存货	2,168,744.71	2,323,112.15	2,742,133.62
流动资产合计	837,357,990.19	535,483,648.13	679,240,602.74
非流动资产：			
可供出售金融资产	1,428,000.00	1,428,000.00	1,428,000.00
长期股权投资	375,689,555.55	382,442,492.91	395,188,181.83
固定资产	10,463,844,984.38	10,147,777,997.61	11,858,578,511.42
在建工程	1,320,828,616.10	1,985,696,846.17	563,306,741.14
工程物资	14,718,234.27	1,486,919.76	385,583.91
无形资产	88,205,616.54	86,116,755.08	85,041,807.26
商誉	18,121,610.82	18,121,610.82	18,121,610.82

递延所得税资产	9,330,921.74	20,859,202.01	20,169,266.02
非流动资产合计	12,292,167,539.40	12,643,929,824.36	12,942,219,702.40
资产总计	13,129,525,529.59	13,179,413,472.49	13,621,460,305.14
流动负债：			
短期借款	342,000,000.00	310,000,000.00	420,000,000.00
应付票据			1,500,000.00
应付账款	83,716,431.55	100,419,415.94	91,196,234.62
预收款项	3,412,650.00	18,165.00	61,035.00
应付职工薪酬	4,922,417.91	5,284,067.52	5,718,112.31
应交税费	47,613,815.77	31,383,816.13	34,273,106.54
应付利息	17,591,344.09	16,522,554.53	25,027,310.50
应付股利	4,239,517.03	10,993,043.54	21,098,581.86
其他应付款	488,382,894.06	493,339,826.31	399,315,267.70
一年内到期的非流动负债	469,130,000.00	617,979,795.00	751,831,200.74
流动负债合计	1,461,009,070.41	1,585,940,683.97	1,750,020,849.27
非流动负债：			
长期借款	8,277,450,000.00	7,937,590,205.00	8,086,099,004.21
非流动负债合计	8,277,450,000.00	7,937,590,205.00	8,086,099,004.21
负债合计	9,738,459,070.41	9,523,530,888.97	9,836,119,853.48
所有者权益：			
股本	722,157,900.00	722,157,900.00	722,157,900.00
资本公积	2,069,690,084.61	2,069,690,084.61	2,069,691,112.34
盈余公积	9,470,095.76	31,575,755.97	55,214,935.78
未分配利润	453,728,445.87	693,828,795.87	802,779,758.88
归属于母公司所有者权益合计	3,255,046,526.24	3,517,252,536.45	3,649,843,707.00
少数股东权益	136,019,932.94	138,630,047.07	135,496,744.66
所有者权益合计	3,391,066,459.18	3,655,882,583.52	3,785,340,451.66
负债和所有者权益总计	13,129,525,529.59	13,179,413,472.49	13,621,460,305.14

4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

合并资产负债表项目	期末余额（元）	年初余额（元）	本年末比上年末增减	变动原因
货币资金	241,791,867.85	143,886,182.79	68.04%	主要系报告期借款增加所致。

应收票据	160,880,802.62	86,052,693.12	86.96%	系同比应收结算电费增加。
应收账款	102,254,877.36	73,893,229.94	38.38%	系同比应收结算电费增加。
其他应收款	34,675,248.00	54,461,506.40	-36.33%	主要系本报告期结算的甲供材料款增加。
在建工程	563,306,741.14	1,985,696,846.17	-71.63%	主要系报告期橙子沟工程项目完工转入固定资产。
短期借款	420,000,000.00	310,000,000.00	35.48%	系补充流动资金需求贷款增加。
应付利息	25,027,310.50	16,522,554.53	51.47%	主要因报告期借款增加及计提的一次还本付息利息增加。
应付股利	21,098,581.86	10,993,043.54	91.93%	主要因少数股东工商变更未完成等原因暂未支付。
盈余公积	55,214,935.78	31,575,755.97	74.86%	主要因母公司本期计提法定盈余公积金。
合并利润表项目	本报告期（元）	上年同期（元）	同比增减	变动原因
营业收入	1,467,381,591.29	1,600,676,735.83	-8.33%	主要系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,本报告期公司所属电站(不含新投产电站)所处洮河、白龙江等流域来水量与上年同期相比偏枯,发电收入同比减少。
营业外收入	1,822.35	478,007.26	-99.62%	主要系本期处置固定资产收益较上期减少所致。
营业外支出	250,843.05	2,951,290.42	-91.50%	主要系本期处置的固定资产较上期减少所致。
利润总额	228,135,364.68	373,240,953.57	-38.88%	主要系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,本报告期公司所属电站(不含新投产电站)所处洮河、白龙江等流域来水量与上年同期相比偏枯,发电收入同比减少。
基本每股收益	0.2746	0.4541	-39.53%	同上。
合并现金流量表项目	本报告期（元）	上年同期（元）	同比增减	变动原因
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	390,000.00	-100.00%	主要系报告期收到的投标保证金减少所致。
支付其他与投资活动有关的现金	120,000.00	176,537.50	-32.03%	系报告期支付的投标保证金减少所致。
子公司支付给少数股东的股利、利润	623,274.56	6,430,412.61	-90.31%	主要因少数股东工商变更未完成等原因暂未支付。
筹资活动产生的现金流量净额	-240,406,280.42	-864,098,198.59	-72.18%	主要因报告期内公司偿还借款同比减少。
现金及现金等价物净增加额	99,981,280.53	-208,503,229.53	-147.95%	同上。

第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在巨潮资讯（<http://www.cninfo.com.cn>）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

2015年4月23日