

国投电力控股股份有限公司（合并）

审计报告

信会师报字[2014]第 710886 号

国投电力控股股份有限公司（合并）

审计报告

（2013年1月1日至2013年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1- 83



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 北京市西城区北三环中路29号院茅台大厦28层
邮编: 100029
电话: 010-56730088
传真: 010-56730000

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

28th floor, maotai tower, yard29, middle of north 3rd ring
road xicheng district, beijing China 100029
Tel: 86-10-56730088
Fax: 86-10-56730000

审计报告

信会师报字[2014]第 710886 号

国投电力控股股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的国投电力控股股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者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贵公司管理层的责任。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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 北京市西城区北三环中路29号院茅台大厦28层
邮编: 100029
电话: 010-56730088
传真: 010-56730000

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

28th floor, maotai tower, yard29, middle of north 3rd ring
road xicheng district, beijing China 100029
Tel: 86-10-56730088
Fax: 86-10-56730000

三、 审计意见

我们认为, 贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一四年四月十一日

国投电力控股股份有限公司
资产负债表
2013年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		345,288,636.95	248,367,459.92
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			500,000.00
应收利息		6,930,941.78	9,615,948.69
应收股利		115,995,354.06	40,323,256.00
其他应收款	(一)	84,416,044.08	74,144,172.25
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		560,000,000.00	230,500,000.00
流动资产合计		1,112,630,976.87	603,450,836.86
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		2,869,690,200.00	2,674,000,000.00
长期股权投资	(二)	16,435,886,808.23	15,319,188,047.67
投资性房地产			
固定资产		1,634,125.10	1,728,117.09
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		324,499.93	167,999.92
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		19,307,535,633.26	17,995,084,164.68
资产总计		20,420,166,610.13	18,598,535,001.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国投电力控股股份有限公司
资产负债表（续）
2013年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		5,869,307.47	13,419,992.44
应交税费		3,158,268.00	855,633.57
应付利息		48,497,284.84	26,290,379.01
应付股利			
其他应付款		1,297,431.85	56,479,893.85
一年内到期的非流动负债			1,000,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		58,822,292.16	1,157,045,898.87
非流动负债：			
长期借款		4,692,000,000.00	2,400,000,000.00
应付债券			3,227,911,651.67
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,692,000,000.00	5,627,911,651.67
负债合计		4,750,822,292.16	6,784,957,550.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		6,786,023,347.00	3,520,295,539.00
资本公积		7,517,988,160.13	7,604,621,907.48
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		382,067,328.68	282,780,521.81
一般风险准备			
未分配利润		983,265,482.16	405,879,482.71
所有者权益（或股东权益）合计		15,669,344,317.97	11,813,577,451.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,420,166,610.13	18,598,535,001.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
合并资产负债表
2013年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,994,354,964.99	6,268,350,125.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	286,771,435.88	254,045,345.40
应收账款	(五)	3,276,895,476.74	3,148,726,220.68
预付款项	(七)	1,385,627,926.30	1,784,883,849.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(四)	5,636,597.78	7,446,604.57
应收股利	(三)	115,995,354.06	
其他应收款	(六)	195,581,754.86	1,127,536,637.80
买入返售金融资产			
存货	(八)	971,321,410.04	1,248,460,698.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,232,184,920.65	13,839,449,482.34
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	16,200,000.00	21,500,000.00
长期股权投资	(十)	2,807,747,136.46	1,573,141,463.02
投资性房地产	(十一)	245,610,397.18	236,546,710.17
固定资产	(十二)	112,147,071,012.86	55,796,883,536.52
在建工程	(十三)	30,838,788,766.12	70,817,400,040.51
工程物资	(十四)	5,258,259.75	619,071,138.03
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	2,919,778,218.77	2,715,494,288.86
开发支出			
商誉	(十六)	5,165,055.18	5,165,055.18
长期待摊费用	(十七)	226,364,116.47	145,196,613.02
递延所得税资产	(十八)	114,598,120.77	126,497,582.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		149,326,581,083.56	132,056,896,427.77
资产总计		159,558,766,004.21	145,896,345,910.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国投电力控股股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	6,851,173,685.29	9,204,490,020.19
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十一）	1,128,951.76	15,148,906.35
应付票据	（二十二）	692,473,008.02	918,548,792.20
应付账款	（二十三）	2,400,149,146.59	2,500,994,847.74
预收款项	（二十四）	50,723,602.64	60,089,027.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	408,798,978.34	408,295,434.36
应交税费	（二十六）	-430,488,676.92	-879,649,134.24
应付利息	（二十七）	542,220,194.89	456,973,115.52
应付股利	（二十八）	101,749,200.00	477,623,500.00
其他应付款	（二十九）	7,079,989,023.87	5,656,557,788.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	（三十）	5,435,253,769.42	10,454,638,109.79
其他流动负债	（三十一）	1,514,403,602.85	4,212,415,680.43
流动负债合计		24,647,574,486.75	33,486,126,088.07
非流动负债：			
长期借款	（三十二）	99,300,648,619.88	81,855,710,056.63
应付债券	（三十三）		3,227,911,651.67
长期应付款	（三十四）	1,696,049,321.55	1,642,554,084.89
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	（十八）	66,424,036.30	92,748,522.62
其他非流动负债	（三十五）	114,280,752.18	111,256,036.20
非流动负债合计		101,177,402,729.91	86,930,180,352.01
负债合计		125,824,977,216.66	120,416,306,440.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十六）	6,786,023,347.00	3,520,295,539.00
资本公积	（三十七）	6,392,544,711.79	6,472,555,223.68
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十八）	399,949,756.95	300,662,950.08
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	4,881,403,611.35	1,993,466,180.25
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		18,459,921,427.09	12,286,979,893.01
少数股东权益		15,273,867,360.46	13,193,059,577.02
所有者权益（或股东权益）合计		33,733,788,787.55	25,480,039,470.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		159,558,766,004.21	145,896,345,910.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
利润表
2013 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	2,663,546.94	3,460,076.12
减：营业成本	(三)	63,546.94	393,409.45
营业税金及附加		3,829,342.83	2,227,382.75
销售费用			
管理费用		59,964,716.92	62,387,349.26
财务费用		307,334,886.29	280,463,475.21
资产减值损失		12,445,486.23	5,495,368.15
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）	(四)	1,374,333,698.42	438,159,374.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		513,651,349.84	175,266,376.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		993,359,266.15	90,652,465.77
加：营业外收入		30,443.30	46,054.36
减：营业外支出		521,640.76	500,000.00
其中：非流动资产处置损失		4,640.76	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		992,868,068.69	90,198,520.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		992,868,068.69	90,198,520.13
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		992,868,068.69	90,198,520.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
合并利润表
2013 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(四十)	28,338,981,085.05	23,867,007,746.38
其中：营业收入	(四十)	28,338,981,085.05	23,867,007,746.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(四十)	22,355,662,336.93	21,799,509,304.14
其中：营业成本	(四十)	16,859,390,927.97	17,830,993,366.96
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	(四十一)	275,451,532.96	195,450,929.24
销售费用		50,430,538.90	43,366,409.82
管理费用	(四十二)	740,755,626.61	640,802,468.14
财务费用	(四十三)	4,410,221,516.34	3,083,184,860.87
资产减值损失	(四十五)	19,412,194.15	5,711,269.11
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）	(四十四)	548,154,373.60	196,014,695.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十四)	529,819,245.32	188,578,122.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,531,473,121.72	2,263,513,138.05
加：营业外收入	(四十六)	68,309,958.19	87,745,066.64
减：营业外支出	(四十七)	20,840,477.90	33,276,387.23
其中：非流动资产处置损失	(四十七)	12,557,307.58	27,733,875.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,578,942,602.01	2,317,981,817.46
减：所得税费用	(四十八)	701,923,831.97	300,423,098.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,877,018,770.04	2,017,558,718.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		3,305,278,967.24	1,053,949,166.11
少数股东损益		2,571,739,802.80	963,609,552.68
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十九)	0.5265	0.1872
（二）稀释每股收益	(四十九)	0.5265	0.1753
七、其他综合收益	(五十)	11,916,961.40	12,512,454.74
八、综合收益总额		5,888,935,731.44	2,030,071,173.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,311,475,787.17	1,060,455,642.57
归属于少数股东的综合收益总额		2,577,459,944.27	969,615,530.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,600,000.00	3,066,666.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,350,497.32	24,258,867.87
经营活动现金流入小计	18,950,497.32	27,325,534.54
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	36,359,102.27	41,532,345.28
支付的各项税费	6,960,725.72	5,363,329.39
支付其他与经营活动有关的现金	46,225,561.00	1,625,066,023.41
经营活动现金流出小计	89,545,388.99	1,671,961,698.08
经营活动产生的现金流量净额	-70,594,891.67	-1,644,636,163.54
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	246,500,000.00	1,126,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,072,078,353.57	285,478,524.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,000.00	54,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	95,030,000.00	
投资活动现金流入小计	1,413,648,353.57	1,411,532,524.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,105,206.15	675,328.00
投资支付的现金	1,809,054,630.03	1,470,208,000.00
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	15,180,000.00	41,560,000.00
投资活动现金流出小计	1,825,339,836.18	1,512,443,328.00
投资活动产生的现金流量净额	-411,691,482.61	-100,910,803.89
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	2,400,000,000.00	1,020,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,400,000,000.00	1,020,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,179,602,000.00	725,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	545,215,638.69	204,608,225.70
支付其他与筹资活动有关的现金	95,974,810.00	1,129,105.14
筹资活动现金流出小计	1,820,792,448.69	930,737,330.84
筹资活动产生的现金流量净额	579,207,551.31	89,262,669.16
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	96,921,177.03	-1,656,284,298.27
加: 期初现金及现金等价物余额	248,367,459.92	1,904,651,758.19
六、期末现金及现金等价物余额	345,288,636.95	248,367,459.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国投电力控股股份有限公司
合并现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,096,338,794.91	27,151,303,046.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		17,252,000.00	13,992,732.25
收到其他与经营活动有关的现金		181,866,219.81	159,006,286.00
经营活动现金流入小计		32,295,457,014.72	27,324,302,065.20
购买商品、接受劳务支付的现金		11,845,518,663.91	14,909,787,995.47
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		1,363,433,940.24	1,114,492,958.72
支付的各项税费		3,455,335,329.59	2,221,686,827.33
支付其他与经营活动有关的现金		433,556,304.90	471,955,225.40
经营活动现金流出小计		17,097,844,238.64	18,717,923,006.92
经营活动产生的现金流量净额		15,197,612,776.08	8,606,379,058.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,300,000.00	11,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		205,921,596.49	113,689,580.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,899,643.08	1,749,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		374,518.88	
收到其他与投资活动有关的现金		12,200,574.04	16,890,405.31
投资活动现金流入小计		228,696,332.49	143,329,336.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,033,894,549.98	19,592,831,212.90
投资支付的现金		1,059,864,430.03	660,564,400.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		19,110,176.61	6,241,019.46
投资活动现金流出小计		17,112,869,156.62	20,259,636,632.36
投资活动产生的现金流量净额		-16,884,172,824.13	-20,116,307,296.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		480,000,000.00	2,200,708,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		480,000,000.00	2,200,708,400.00
取得借款收到的现金		36,026,070,042.52	38,699,000,855.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		104,455,911.78	174,673,764.82
筹资活动现金流入小计		36,610,525,954.30	41,074,383,020.02
偿还债务支付的现金		28,601,334,092.52	22,160,489,579.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,347,564,539.35	6,211,630,911.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		975,189,907.08	444,086,184.38
支付其他与筹资活动有关的现金		164,377,740.66	109,656,872.17
筹资活动现金流出小计		37,113,276,372.53	28,481,777,362.43
筹资活动产生的现金流量净额		-502,750,418.23	12,592,605,657.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-60.90	-5.52
五、现金及现金等价物净增加额		-2,189,310,527.18	1,082,677,414.05
加：期初现金及现金等价物余额		6,156,715,278.78	5,074,037,864.73
六、期末现金及现金等价物余额		3,967,404,751.60	6,156,715,278.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,520,295,539.00	7,604,621,907.48			282,780,521.81		405,879,482.71	11,813,577,451.00
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	3,520,295,539.00	7,604,621,907.48			282,780,521.81		405,879,482.71	11,813,577,451.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,265,727,808.00	-86,633,747.35			99,286,806.87		577,385,999.45	3,855,766,866.97
(一) 净利润							992,868,068.69	992,868,068.69
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							992,868,068.69	992,868,068.69
(三) 所有者投入和减少资本	1,017,627,827.00	2,161,466,233.65						3,179,094,060.65
1. 所有者投入资本	1,017,627,827.00	2,161,466,233.65						3,179,094,060.65
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					99,286,806.87		-415,482,069.24	-316,195,262.37
1. 提取盈余公积					99,286,806.87		-99,286,806.87	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-316,195,262.37	-316,195,262.37
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	2,248,099,981.00	-2,248,099,981.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,248,099,981.00	-2,248,099,981.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	6,786,023,347.00	7,517,988,160.13			382,067,328.68		983,265,482.16	15,669,344,317.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国投电力控股股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,345,102,751.00	8,938,778,925.25			273,760,669.80		359,877,360.21	11,917,519,706.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,345,102,751.00	8,938,778,925.25			273,760,669.80		359,877,360.21	11,917,519,706.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,175,192,788.00	-1,334,157,017.77			9,019,852.01		46,002,122.50	-103,942,255.26
（一）净利润							90,198,520.13	90,198,520.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							90,198,520.13	90,198,520.13
（三）所有者投入和减少资本	2,641,412.00	-161,605,641.77						-158,964,229.77
1. 所有者投入资本	2,641,412.00							2,641,412.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-161,605,641.77						-161,605,641.77
（四）利润分配					9,019,852.01		-44,196,397.63	-35,176,545.62
1. 提取盈余公积					9,019,852.01		-9,019,852.01	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-35,176,545.62	-35,176,545.62
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	1,172,551,376.00	-1,172,551,376.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,172,551,376.00	-1,172,551,376.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	3,520,295,539.00	7,604,621,907.48			282,780,521.81		405,879,482.71	11,813,577,451.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司
合并所有者权益变动表
2013年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	3,520,295,539.00	6,472,555,223.68			300,662,950.08		1,993,466,180.25		13,193,059,577.02	25,480,039,470.03
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,520,295,539.00	6,472,555,223.68			300,662,950.08		1,993,466,180.25		13,193,059,577.02	25,480,039,470.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,265,727,808.00	-80,010,511.89			99,286,806.87		2,887,937,431.10		2,080,807,783.44	8,253,749,317.52
(一) 净利润							3,305,278,967.24		2,571,739,802.80	5,877,018,770.04
(二) 其他综合收益		6,196,819.93							5,720,141.47	11,916,961.40
上述(一)和(二)小计		6,196,819.93					3,305,308,969.71		2,577,459,944.27	5,888,935,731.44
(三) 所有者投入和减少资本	1,017,627,827.00	2,161,892,649.18							480,308,632.51	3,659,829,108.69
1. 所有者投入资本	1,017,627,827.00	2,256,496,233.65							480,000,000.00	3,754,124,060.65
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-94,603,584.47							308,632.51	-94,294,951.96
(四) 利润分配					99,286,806.87		-417,341,536.14		-976,960,793.34	-1,295,015,522.61
1. 提取盈余公积					99,286,806.87		-99,286,806.87			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-316,195,262.37		-975,189,907.08	-1,291,385,169.45
4. 其他							-1,859,466.90		-1,770,886.26	-3,630,353.16
(五) 所有者权益内部结转	2,248,099,981.00	-2,248,099,981.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,248,099,981.00	-2,248,099,981.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	6,786,023,347.00	6,392,544,711.79			399,949,756.95		4,881,403,611.35		15,273,867,360.46	33,733,788,787.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国投电力控股股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,345,102,751.00	7,761,816,864.98			291,643,098.07		1,076,750,214.06		10,279,090,744.68	21,754,403,672.79
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		550,183,400.00					-93,036,802.29		292,274,054.27	749,420,651.98
二、本年初余额	2,345,102,751.00	8,312,000,264.98			291,643,098.07		983,713,411.77		10,571,364,798.95	22,503,824,324.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,175,192,788.00	-1,839,445,041.30			9,019,852.01		1,009,752,768.48		2,621,694,778.07	2,976,215,145.26
（一）净利润							1,053,949,166.11		963,609,552.68	2,017,558,718.79
（二）其他综合收益		6,506,476.46							6,005,978.28	12,512,454.74
上述（一）和（二）小计		6,506,476.46					1,053,949,166.11		969,615,530.96	2,030,071,173.53
（三）所有者投入和减少资本	2,641,412.00	-673,400,141.76							2,200,971,487.72	1,530,212,757.96
1. 所有者投入资本									2,200,708,400.00	2,200,708,400.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他	2,641,412.00	-673,400,141.76							263,087.72	-670,495,642.04
（四）利润分配					9,019,852.01		-44,196,397.63		-548,892,240.61	-584,068,786.23
1. 提取盈余公积					9,019,852.01		-9,019,852.01			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-35,176,545.62		-548,892,240.61	-584,068,786.23
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	1,172,551,376.00	-1,172,551,376.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,172,551,376.00	-1,172,551,376.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	3,520,295,539.00	6,472,555,223.68			300,662,950.08		1,993,466,180.25		13,193,059,577.02	25,480,039,470.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投电力控股股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

一、 公司基本情况

国投电力控股股份有限公司是由中国石化湖北兴化股份有限公司与国家开发投资公司进行资产置换后变更登记设立的股份有限公司。

中国石化湖北兴化股份有限公司是由中国石化集团荆门石油化工总厂于 1989 年 2 月独家发起设立，于 1989 年经湖北省体改委（1989）第 2 号文和中国人民银行湖北省分行（1989）第 101 号文批准，首次向社会公开发行股票。1996 年 1 月 18 日，经中国证券监督管理委员会中证 审发[1995]183 号文批准，社会公众股在上海证券交易所挂牌交易，股票代码 600886。中国石化湖北兴化股份有限公司上市日注册资本为 58,332,469 元，经多次利润分配送红股，以资本公积金派送红股及配股等，注册资本增至 281,745,826 元。

2000 年 2 月 28 日，经国家财政部财管字[2000]34 号文件批准，中国石化集团荆门石化总厂将其所持有的 16,223.44 万股股份（国有法人股，占公司总股份 57.58%）转由中国石油化工股份有限公司持有，中国石油化工股份有限公司成为中国石化湖北兴化股份有限公司的第一大股东。

2002 年 4 月 28 日，湖北兴化与国开投公司签订《资产置换协议》，湖北兴化以所拥有的全部资产与全部负债与国开投公司持有的甘肃小三峡水电开发有限责任公司（以下简称“小三峡公司”）、靖远第二发电有限公司（以下简称“靖远公司”）、徐州华润电力有限公司（以下简称“徐州华润”）的权益性资产进行整体置换；同日，中国石油化工股份有限公司和国开投公司签订了《股份转让协议》，将其持有的湖北兴化全部股权转让给国开投公司，上述资产置换与股份转让互为条件。经国家财政部财企[2002]193 号文的批准，并经中国证券监督管理委员会证监函[2002]239 号文同意豁免国开投公司的要约收购义务，《股份转让协议》于 2002 年 9 月 30 日生效，置换资产也于同日完成交割。至此，国开投公司成为湖北兴化第一大股东，湖北兴化的经营范围由石油行业转为电力行业。

2002 年 12 月，湖北兴化变更工商注册地为甘肃省兰州市，公司名称变更为国投华靖电力控股股份有限公司。

2004 年 9 月，国投电力以 2004 年 6 月 30 日总股本 281,745,826 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。经本次资本公积金转增股本后，国投电力注册资本增至人民币 563,491,652.00 元。

2005 年 6 月，国开投公司协议收购其他股东持有的国投电力 17,500,836 股社会法人股，国开投公司持股比例增至 60.69%。

2005 年 8 月，经国投电力 2005 年第二次临时股东大会审议通过，国务院国资委以国资产权[2005]751 号文《关于国投华靖电力控股股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》同意，国投电力实施了股权分置改革。具体方案为：以国投电力总股本 563,491,652 股和流通股 214,633,970 股为基数，由非流通股股东支付给流通股股东 55,804,832 股国投电力股票，即流通股股东每持有 10 股流通股股票将获得非流通股股东支付的 2.6 股股票。股权分置改革完成后，国投电力股本总额保持不变，所有股份均为流通股，其中国开投公司持有国投电力股权比例由 60.69%减至 50.98%。

经国投电力 2005 年第一次临时股东大会决议批准，由中国证券监督管理委员会以证监发行字[2006]32 号文核准，2006 年 7 月，国投电力增发 25,000 万股流通股。本次增发完成后，国投电力总股本增加至 813,491,652 股，注册资本变更为人民币 813,491,652.00 元，其中国开投公司持有 359,083,356 股，持股比例由 50.98%减至 44.14%。

经国投电力 2007 年第一次临时股东大会决议批准，由中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]261 号文核准，国投电力按股权登记日（2007 年 9 月 6 日）总股本 813,491,652 股为基数，每 10 股配售 3 股，共计配售 244,047,496 股。本次配股完成后，国投电力总股本增加至 1,054,628,336 股，注册资本变更为人民币 1,054,628,336.00 元，其中国开投公司持有 466,808,363 股，持股比例由 44.14%增至 44.26%。

2009 年 3 月，国投电力与国开投公司签订《国家开发投资公司与国投华靖电力控股股份有限公司之股份认购暨资产收购协议》，国投电力以非公开发行的 A 股股票作为对价收购国开投公司持有的国投电力有限公司（以下简称“电力公司”）100%股权。经国投电力 2009 年 3 月 2 日召开的第七届董事会第十三次会议审议通过，以及 2009 年 6 月 24 日召开的 2009 年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准国投华靖电力控股股份有限公司向国家开发投资公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]1234 号）及《关于核准豁免国家开发投资公司要约收购国投华靖电力控股股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2009]1235 号）核准，国投电力获准向国开投公司非公开发行股票 940,472,766 股，面值为每股人民币 1.00 元，发行价格为每股 8.18 元，用以购买国开投公司持有的电力公司 100%的股权。本次发行后国投电力总股本增加至 1,995,101,102 股，注册资本变更为人民币 1,995,101,102.00 元，其中国开投公司持有 1,407,281,129 股，持股比例为 70.54%。

经公司第七届董事会第二十六次会议和 2010 年第二次临时股东大会审议通过、国务院国有资产监督管理委员会《关于国投华靖电力控股股份有限公司发行可转换公司债券有关问题的批复》（国资产权[2010]386 号）批准，并经中国证券监督管理委员会《关于核准国投华靖电力控股股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2011]85 号）核准，公司于 2011 年 1 月 25 日公开发行了 3,400 万张可转换公司

债券，每张面值 100 元，发行总额为人民币 340,000 万元，发行期限为 6 年，即自 2011 年 1 月 25 日至 2017 年 1 月 25 日。经上交所上证发字[2011]9 号文同意，上述 340,000 万元可转换公司债券于 2011 年 2 月 15 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“国投转债”，债券代码“110013”。

根据公司第八届董事会第七次会议决议和 2011 年第二次临时股东大会决议、国务院国有资产监督管理委员会《关于国投华靖电力控股股份有限公司公开发行股票有关问题的批复》（国资产权[2011]585 号）、并经中国证券监督管理委员会《关于核准国投华靖电力控股股份有限公司增发股票的批复》（证监许可[2011]1679 号）核准，国投电力于 2011 年 11 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）35,000 万股。2011 年度，公司的“国投转债”（代码 110013）转增股本 1,649 股。增发及转股完成后，国投电力总股本增加至 2,345,102,751 股，注册资本变更为人民币 2,345,102,751.00 元，其中国开投公司持有 1,444,604,341 股，持股比例为 61.60%。

2012 年 2 月 28 日，公司名称变更为国投电力控股股份有限公司。

2012 年 6 月 25 日，根据公司第八届董事会第十四次会议决议和 2011 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 1,172,551,376.00 元，全部由资本公积转增。2012 年度，公司的“国投转债”（代码 110013）转增股本 2,641,412 股。增资及转股后公司股本为 3,520,295,539 股，注册资本变更为人民币 3,520,295,539.00 元。2012 年度国开投公司通过上海证券交易所证券交易系统增持公司股份 7,130,953 股，截至 2012 年 12 月 31 日，国开投公司持有 2,174,037,465 股，持股比例由 61.60% 增至 61.76%。

2013 年 5 月，公司按照第八届董事会第二十一次会议和 2012 年年度股东大会审议通过确定的利润分配方案，以 3,746,833,301 股为基数，每 10 股转增 6 股。实施后总股本为 5,994,933,282 股，增加 2,248,099,981 股。

由于本公司股票自 2013 年 4 月 16 日至 2013 年 5 月 30 日期间满足连续 30 个交易日内有 20 个交易日收盘价格高于（或不低于）转股价格 130%，触发可转债提前赎回条件。经 2013 年 5 月 30 日公司第八届董事会第二十三次会议审议通过，公司决定提前赎回“国投转债”。截止 2013 年 7 月 5 日，公司于 2011 年 1 月 25 日发行的 34 亿元“国投转债”累计有 3,388,398,000 元转为本公司 A 股股票，累计转股股数为 1,020,270,888 股(扣除两次公积金转股因素影响同口径折算 482,408,719 股)，累计转股股数占“国投转债”转股前公司已发行股份总额 1,995,101,102 股的 51.14%(扣除两次公积金转股因素影响同口径折算 24.18%)。本次“国投转债”转股完成后，公司总股本由 2013 年 6 月 30 日的 6,515,830,323 股增至 6,786,023,347 股。

截止 2013 年 12 月 31 日，公司注册资本变更为 6,786,023,347 股，其中国家开发投资公司持有公司股份 3,478,459,944 股，占总股本 51.26%。

国投电力注册地址：甘肃省兰州市城关区张苏滩 575 号，法定代表人：胡刚。

国投电力经营范围：投资建设、经营管理以电力生产为主的能源项目；开发经营能源项目、高新技术、环保产业、开发和经营电力配套产品及信息、咨询服务。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况、2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3、 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。在合并合

同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。购买方对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, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制, 合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或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, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于同一控制下企业合并取得的子公司, 视同该企业合并于合并当期的年初已经发生, 从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金, 是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物, 是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务

(1) 外币业务核算方法

公司年度内发生的非本位币经济业务, 按业务发生当日的即期汇率折合为人民币记账。月末, 货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整, 由此产生的折合人民币差额, 除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外, 其余计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。收到外商投资者作为资本投入的外币时，应当采用交易发生日即期汇率折合为实收资本（股本）。

（2）外币报表的折算方法

子公司的非本位币会计报表，应按照“企业会计准则第 19 号—外币折算”的有关规定折算为本位币报表。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，所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额，以“外币财务报表折算差额”项目在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

9、 金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，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；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允

价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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。

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

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据:

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持, 以使该金融资产投资持有至到期;
- 2) 管理层没有意图持有至到期;
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因, 难以将该金融资产持有至到期;
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款)按合同或协议价款作为初始入账金额, 并按下列标准确认坏账损失: 凡因债务人破产, 依照法律清偿程序清偿后仍无法收回; 或因债务人死亡, 既无遗产可供清偿, 又无义务承担人, 确实无法收回; 或因债务人逾期未能履行偿债义务, 经法定程序审核批准, 该等应收账款列为坏账损失。

本公司坏账损失采用备抵法核算, 坏账准备的计提方法及计提比例如下:

(1) 对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项, 应单项计提坏账准备。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提; 单项金额重大主要指占应收款项余额的 10% 以上的款项;

(2) 对于单项金额非重大的应收款项, 按照款项性质划分为若干组合, 以各项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例;

组合名称	确定依据
账龄组合	一般款项
款项性质	主要是押金、备用金，可收回性区别于一般款项
交易保障措施	存在资产抵押或权利质押的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）的应收款项	0
6 个月—1 年（含 1 年）的应收款项	5
1—2 年（含 2 年）的应收款项	10
2—3 年（含 3 年）的应收款项	30
3—4 年（含 4 年）的应收款项	50
4—5 年（含 5 年）的应收款项	80
5 年以上的应收款项	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法
款项性质	押金、备用金不计提坏帐准备
交易保障措施	以资产抵押、权利质押的不计提坏帐准备

（3）对于单项金额非重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

11、 存货

本公司的存货主要分为原材料、燃料、低值易耗品、备品备件等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

原材料、燃料、低值易耗品、备品备件等发出按加权平均法计价。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

对于存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当年度损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当年度损益。

存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值以有关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确定。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

本公司在发生存货毁损时,将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失,直接计入当期损益。

12、长期股权投资

(1) 确认及初始计量

①对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

②以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;

③以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;

④投资者投入的长期股权投资,初始投资成本为合同或协议约定的价值;

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的,初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资,除追加或收回投资外,账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算,其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据:两个或多个合营方通过合同或协议约定,对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:

①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;

②. 参与被投资单位的政策制定过程;

③. 向被投资单位派出管理人员;

- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13、 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

14、 固定资产

(1) 固定资产的确认

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

(2) 固定资产计价

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值计价。

(3) 固定资产折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法计提。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	8-50	0-3	1.94-12.50
机器设备	10-35	0-3	2.77-10.00
运输工具	6-11	0-3	8.82-16.67
办公及其他设备	3-5	0-3	19.40-33.33

已达到预定可使用状态的固定资产, 无论是否交付使用, 尚未办理竣工决算的, 按照估计价值确认为固定资产, 并计提折旧, 待办理了竣工决算手续后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧额。

年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。经批准后, 对预计数与原先估计数的差异进行调整。

(4) 固定资产减值准备

决算日, 固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

如果由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的, 按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备, 并计入当年度损益。有迹象表明一项资产可能发生减值的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 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为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额, 可以根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 可以按照该资产的市场价格 (资产的买方出价) 减去处置费用后的金额确定; 在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下, 以可获取的最佳信息为基础, 估计资产的公允价值减去处置费用后的净额, 该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。公司按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的, 以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值, 按照该等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, 以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

所计提的固定资产减值准备在以后年度将不再转回。

15、 在建工程

(1) 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时, 按工程项目

的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

(3) 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、 借款费用

本公司所发生的借款费用可直接归属于需要经过相当长时间（3 个月）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

资本化金额的确定原则：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的

资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产标准

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量。

（2）无形资产的计价和摊销方法

无形资产按照成本进行初始计量。无形资产的摊销金额为成本扣除预计残值后的金额。本公司的无形资产在使用寿命内按直线法摊销。

（3）无形资产减值准备

期末，按账面价值与可收回金额孰低计量，检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，当出现足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形，按无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

无形资产的公允价值减去处置费用后的净额，可以根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，可以按照该资产的市场价格（资产的买方出价）减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。公司按照上述规定仍然无法可靠估计无形资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

无形资产预计未来现金流量的现值，按照该等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，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

所计提的无形资产减值准备在以后年度将不再转回。

18、长期待摊费用

有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5 年平均摊销。

19、 职工薪酬

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

（1）职工薪酬的确认原则及会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，根据提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）计入相关资产成本或当期损益，同时确认“应付职工薪酬”。但解除劳动关系补偿除外。

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

（2）职工薪酬的计量

国家规定了计提基础和计提比例的，应当按照国家规定的标准计提；没有规定计提基础和计提比例的，本公司根据历史经验数据和实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。当期实际发生金额大于预计金额的，应当补提应付职工薪酬；当期实际发生金额小于预计金额的，应当冲回多提的应付职工薪酬。本公司以非货币性福利部分，根据受益对象按照公允价值计入相关资产成本或当期损益。其他职工薪酬根据实际发生成本计量。

20、 应付债券

本公司所发行的一般债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

本公司所发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理；分拆时，首先确定负债成份的公允价值并以此作为负债的初始确认金额，再按照整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

21、 预计负债

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入

本公司主要出售电力、煤炭、淡化水等产品,当电力、煤炭、淡化水等产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方,对该电力、煤炭、淡化水等产品不再保留继续管理权和实际控制权,与交易相关的价款已经收到或已经取得了收款的证据,与收入相关的产品成本能够可靠计量时,确认收入的实现。

提供劳务:劳务已经提供,相关的成本能够可靠计算,其经济利益能够流入,确认收入的实现。

让渡资产使用权收入:本公司在相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。提供资金的利息收入,按使用时间和适用利率计算确定,其中委托贷款利息到期不能收回则停止计提并冲回原已计提数;资产使用费收入,按合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

本公司的收入按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。合同或协议明确规定产品销售需要延期收取价款的,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的现值确定其公允价值。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额,在合同或协议期间内,按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销,冲减财务费用。

23、成本费用

本公司在生产经营中发生的各项费用,以实际发生数计入成本、费用。期间费用直接计入当期损益,成本计入所生产的产品、提供劳务的成本。

24、政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产,于本公司能够满足政府补助所附条件,以及能够收到政府补助时予以确认。

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

其中:(1)与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计

入当期损益。(2) 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理: 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。如果已确认的政府补助需要返还的, 存在相关递延收益的, 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。

25、股份支付

本公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的, 并以授予职工权益工具的公允价值计量股份, 授予后立即可行权的, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在行权日, 本公司根据实际行权的权益工具数量, 计算确定应转入股本的金额, 将其转入股本。

本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的, 则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵

扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

27、 租赁

(1) 租赁的分类

租赁的分类为融资租赁和经营租赁。

(2) 融资租赁的判断标准

融资租赁的判断标准：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

(3) 租赁会计处理

本公司租赁业务按照《企业会计准则--租赁》的规定进行会计处理。

28、 所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

29、 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期无需要披露的会计政策变更、会计估计变更的说明。

30、 前期会计差错更正

本期无需要披露的前期会计差错更正。

三、 税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入或存货采购成本	17%
营业税	租赁收入、委托贷款收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳增值税额、营业税额	7%
教育费附加	实际缴纳增值税额、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 税收优惠：

1、 所得税

(1) 根据财税[2011]58 号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，本公司下列公司 2013 年起继续执行西部大开发所得税优惠政策，执行 15% 的优惠税率：

- ① 国投甘肃小三峡发电有限公司（以下简称“国投小三峡”）；
- ② 国投钦州发电有限公司（以下简称“国投钦州”）
- ③ 国投北部湾发电有限公司（以下简称“国投北部湾”）；
- ④ 国投电力有限公司之子公司雅砻江流域水电开发有限责任公司（以下简称“雅砻江水电”）及其子公司四川二滩建设咨询有限公司（以下简称“二滩咨询”）、国投云南大朝山水电有限公司（以下简称“国投大朝山”）。
- ⑤ 国投酒泉第一风电有限公司（以下简称“国投酒一”）

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局国家发展改革委员会关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008)版的通知》（财税[2008]116 号）规定、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号）规定，并经当地主管国家税务局批准，下列公司享受三免三减半的优惠政策：

- ① 国投白银风电一期项目，2008 年至 2010 年免征企业所得税，2011 年至 2013 年减半征收企业所得税；
- ② 国投白银风电二期项目，2012 年至 2014 年免征企业所得税，2015 年至 2017 年减半征收企业所得税；
- ③ 国投酒泉第一风电有限公司，2010 年至 2012 年免征企业所得税，2013 年至 2015 年减半征收企业所得税；

- ④国投酒泉第二风电有限公司，2011 年至 2013 年免征企业所得税，2014 年至 2016 年减半征收企业所得税；
 - ⑤国投敦煌光伏一期项目，2011 年至 2013 年免征企业所得税，2014 年至 2016 年减半征收企业所得税；
 - ⑥国投敦煌光伏二期项目，2012 年至 2014 年免征企业所得税，2015 年至 2017 年减半征收企业所得税；
 - ⑦国投格尔木光伏发电有限公司，2011 年至 2013 年免征企业所得税，2014 年至 2016 年减半征收企业所得税；
 - ⑧国投石嘴山光伏发电有限公司，2011 年至 2013 年免征企业所得税，2014 年至 2016 年减半征收企业所得税；
 - ⑨国投张家口风电有限公司，2010 年至 2012 年免征企业所得税，2013 年至 2015 年减半征收企业所得税；
 - ⑩雅砻江水电官地电站，2012 年至 2014 年免征企业所得税，2015 年至 2017 年减半征收企业所得税；雅砻江水电锦屏一级电站、锦屏二级电站，2013 年至 2015 年免征企业所得税，2016 年至 2018 年减半征收企业所得税。
- (3) 根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，国投伊犁能源开发有限公司 2013 年至 2014 年实行免征，2015 年至 2017 年减半征收企业所得税。

2、 增值税

(1) 根据钦州港经济技术开发区国家税务总局《钦港国税函》[2012]8 号文批复：同意给予国投钦州发电 2011 年 6 月起享受脱硫生产的副产品石膏销售增值税即征即退 50% 的税收优惠。

(2) 根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号），公司利用风力生产电力享受增值税即征即退 50% 的政策。

(3) 财政部下发《关于大型水电企业增值税政策的通知》（财税[2014]10 号）（以下简称“通知”），对装机容量超过 100 万千瓦的水力发电站销售自产电力产品，自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对其增值税实际税负超过 8% 的部分实行即征即退政策；自 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对其增值税实际税负超过 12% 的部分实行即征即退政策。公司下属雅砻江流域水电开发有限公司和国投云南大朝山水电有限公司依据文件规定属于增值税退税优惠政策范围。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
靖远二电	控股子公司	兰州	火电	130,500.00	火力发电、电力销售	67,911.69		51.22	51.22	是	73,003.98		
国投小三峡	控股子公司	兰州	水电	86,000.00	水力电力, 电力销售	65,747.00		60.45	60.45	是	46,440.37		
国投白银	全资子公司	白银	风电	17,300.00	风力发电、电量销售	17,300.00		100.00	100.00	是			
国投酒泉一	控股子公司	酒泉	风电	15,000.00	风力发电、电量销售	9,750.00		65.00	65.00	是	5,798.15		
国投酒泉二	全资子公司	酒泉	风电	34,000.00	风力发电、电量销售	34,000.00		100.00	100.00	是			
国投敦煌	全资子公司	敦煌	光伏	10,300.00	太阳能光伏并网发电, 电量销售	10,300.00		100.00	100.00	是			
国投格尔木	全资子公司	格尔木	光伏	17,000.00	太阳能光伏并网发电, 电量销售	17,000.00		100.00	100.00	是			
国投石嘴山	全资子公司	石嘴山	光伏	11,100.00	太阳能光伏并网发电, 电量销售	11,100.00		100.00	100.00	是			
国投张家口	全资子公司	张家口	风电	20,000.00	风力发电、电量销售	20,000.00		100.00	100.00	是			
国投伊犁	控股子公司	伊犁	火电	60,000.00	火力发电、电量销售及城市供热	36,000.00		60.00	60.00	是	26,681.59		
国投盘江	控股子公司	盘江	火电	35,935.20	火力发电、电量销售	19,764.36		55.00	55.00	是	14,453.71		
国投宁夏风电	全资子公司	宁夏	风电	200.00	风力发电、电量销售	200.00		100.00	100.00	是			
国投哈密风电	全资子公司	哈密	风电	9,550.00	风力发电、电量销售	9,550.00		100.00	100.00	是			
国投青海风电	全资子公司	青海	风电	8,600.00	风力发电、电量销售	8,600.00		100.00	100.00	是			

国投电力控股股份有限公司
2013 年度
合并财务报表附注

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
国投云南风电	全资子公司	云南	风电	500.00	风力发电、电量销售	500.00		100.00	100.00	是			
国投吐鲁番	全资子公司	新疆	风电	5,800.00	风力发电、电力销售	5,800.00		100.00	100.00	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
国投电力有限公司	全资子公司	北京	电力投资	400,000.00	投资、建设、经营管理电力生产及其配套工程，实业项目投资	869,128.09		100.00	100.00	是			
国投曲靖发电	控股子公司	曲靖	火电	100,000.00	火力发电、电力销售	67,565.29		55.40	55.40	是	1,526.07		
国投北部湾	控股子公司	北海	火电	50,000.00	火力发电、电力销售	28,333.68		55.00	55.00	是	7,727.11		
华夏电力	控股子公司	厦门	火电	102,200.00	火力发电、电力销售	66,256.25		56.00	56.00	是	58,721.47		
国投煤炭运销	控股子公司	北京	煤炭贸易	6,000.00	煤炭批发经营	8,549.91		51.00	51.00	是	2,654.06		
国投山西运销	控股子公司	太原	煤炭贸易	5,000.00	煤炭批发经营	6,366.33		51.00	51.00	是	1,767.47		
国投钦州	控股子公司	钦州	火电	104,000.00	火力发电、电量销售	68,307.86		61.00	61.00	是	42,241.94		

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

(三) 合并范围发生变更的说明

1、与上期相比本期新增合并单位 2 家，原因为：

- (1) 2013 年 5 月 28 日，公司注册成立了国投吐鲁番风电有限公司，本公司持股比例 100%。
- (2) 2013 年 4 月 15 日，公司下属国投电力有限公司的下属子公司雅砻江水电新设成立雅砻江水电凉山有限公司，雅砻江水电对其持股比例 100%。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体单位：人民币万元

名称	期末净资产	本期净利润
国投吐鲁番风电有限公司	5,800.00	
雅砻江水电凉山有限公司	20,000.00	

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			968,544.70			843,955.89
人民币			968,544.70			843,955.89
银行存款			3,981,228,959.80			6,248,098,658.76
人民币			3,981,227,197.98			6,248,096,405.27
美元	288.97	6.0969	1,761.82	358.52	6.2855	2,253.49
小计			3,981,228,959.80			6,248,098,658.76
其他货币资金			12,157,460.49			19,407,510.86
人民币			12,157,460.49			19,407,510.86
合计			3,994,354,964.99			6,268,350,125.51

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,759,060.00	4,433,800.00
补充养老保险	10,075,952.12	99,000,000.00
住房维修基金	5,320,918.57	5,696,829.43
履约保证金	2,487,092.21	2,504,217.30
票据保证金	3,000,000.00	
住房管理资金	1,307,190.49	
合计	26,950,213.39	111,634,846.73

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	285,071,435.88	254,045,345.40
商业承兑汇票	1,700,000.00	
合计	286,771,435.88	254,045,345.40

2、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名：

出票单位	出票日期	到期日	金额
四川省电力公司	2013/7/31	2014/1/27	30,000,000.00
国网四川省电力公司	2013/10/10	2014/4/10	20,000,000.00
四川省电力公司	2013/8/30	2014/2/28	10,520,000.00
四川省电力公司	2013/9/18	2014/3/18	10,000,000.00
四川省电力公司	2013/7/30	2014/1/30	10,000,000.00
合计			80,520,000.00

3、 期末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无用于贴现的商业承兑票据。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无用于质押的商业承兑票据。

4、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收股利

1、 应收股利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值是（否）
账龄一年以内的应收股利						
其中：（1）江苏利港电力有限公司		79,505,617.56		79,505,617.56	暂未分红	否
（2）江苏利港股份有		36,489,736.50		36,489,736.50	暂未分红	否

限公司						
合计		115,995,354.06		115,995,354.06		

(四) 应收利息

1、 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国投财务有限公司	408,865.66	12,702,117.96	12,502,940.84	608,042.78
国投信托有限公司	7,037,738.91	24,817,108.59	26,826,292.50	5,028,555.00
合计	7,446,604.57	37,519,226.55	39,329,233.34	5,636,597.78

2、 期末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3,043,033,909.55	90.61	877,196.12	0.03	2,972,038,020.39	92.18	298,490.81	0.01
1-2 年(含 2 年)	144,199,335.89	4.29	5,624,204.79	3.90	175,168,587.23	5.43		
2-3 年(含 3 年)	95,950,061.66	2.86			1,818,103.87	0.06		
3 年以上	75,200,971.51	2.24	74,987,400.96	99.72	74,987,400.96	2.33	74,987,400.96	100.00
合计	3,358,384,278.61	100.00	81,488,801.87	2.43	3,224,012,112.45	100.00	75,285,891.77	2.34

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,026,027,683.98	90.10			2,654,306,919.44	82.33		
按组合计提坏账准备的应收账款	288,155,372.30	8.58	81,488,801.87	28.28	546,793,380.07	16.96	75,285,891.77	13.77
组合：账龄组合	288,155,372.30	8.58	81,488,801.87	28.28	546,793,380.07	16.96	75,285,891.77	13.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	44,201,222.33	1.32			22,911,812.94	0.71		
合计	3,358,384,278.61	100.00	81,488,801.87	2.43	3,224,012,112.45	100.00	75,285,891.77	2.34

应收账款种类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国家电网公司	672,269,999.97			个别认定可以收回
甘肃省电力公司	478,530,887.78			个别认定可以收回
华北电网有限公司	376,777,786.72			个别认定可以收回

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建省电力有限公司	276,562,568.51			个别认定可以收回
云南电网公司	264,365,951.90			个别认定可以收回
广西电网公司	259,875,773.19			个别认定可以收回
四川省电力公司	218,740,004.06			个别认定可以收回
安徽省电力公司	148,867,230.05			个别认定可以收回
广西电网公司	97,315,583.27			个别认定可以收回
新疆伊犁电力有限责任公司	85,737,022.93			个别认定可以收回
青海省电力公司	58,368,704.50			个别认定可以收回
贵州电网公司	51,813,325.64			个别认定可以收回
宁夏电力公司	29,186,315.80			个别认定可以收回
冀北电力有限公司	7,616,529.66			个别认定可以收回
合计	3,026,027,683.98			

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	138,974,403.45	48.23		465,836,162.91	85.20	
6 个月—1 年 (含 1 年)	18,359,117.80	6.37	917,955.89	5,969,816.20	1.09	298,490.81
1—2 年 (含 2 年)	55,834,450.09	19.38	5,583,445.02			
2—3 年 (含 3 年)						
3—4 年 (含 4 年)						
4—5 年 (含 5 年)						
5 年以上	74,987,400.96	26.02	74,987,400.96	74,987,400.96	13.71	74,987,400.96
合计	288,155,372.30	100.00	81,488,801.87	546,793,380.07	100.00	75,285,891.77

(3) 期末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	坏账准备	计提比例	计提理由
天津市华泰龙淡化海水有限公司	41,829,619.41			个别认定可以收回
宣城双乐再生资源有限公司	2,371,602.92			个别认定可以收回
合计	44,201,222.33			

2、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
国家电网公司	非关联方	672,269,999.97	6 个月以内	20.02
甘肃省电力公司	非关联方	478,530,887.78	3 年以内	14.25
华北电网有限公司	非关联方	376,777,786.72	6 个月以内	11.22
福建省电力有限公司	非关联方	276,562,568.51	6 个月以内	8.23
云南电网公司	非关联方	264,365,951.90	6 个月以内	7.87
合计		2,068,507,194.88		61.59

3、 应收账款的质押情况详见本附注五、(二十) 短期借款。

4、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
国投内蒙古物流有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	11,799,919.24	0.35
国投晋城热电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	1,449,325.86	0.04
合计		13,249,245.10	0.39

(六) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	153,200,529.19	66.58	452,832.58	0.30	1,026,722,887.46	87.80	3,073,684.44	0.30
1-2 年 (含 2 年)	13,036,852.86	5.66	1,127,760.75	8.65	83,364,848.06	7.13	7,545,640.69	9.05
2-3 年 (含 3 年)	27,566,717.87	11.98	7,557,459.50	27.42	34,111,517.88	2.92	10,208,825.36	29.93
3 年以上	36,312,827.36	15.78	25,397,119.59	69.94	25,146,430.69	2.15	20,980,895.80	83.43
合计	230,116,927.28	100.00	34,535,172.42	15.01	1,169,345,684.09	100.00	41,809,046.29	3.58

2、其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,000,000.00	28.25						
按组合计提坏账准备的其他应收款	165,116,927.28	71.75	34,535,172.42	20.92	1,169,345,684.09	100.00	41,809,046.29	3.58
组合 1: 账龄组合	152,418,400.43	66.23	34,535,172.42	22.66	1,158,584,925.95	99.08	41,809,046.29	3.61
组合 2: 款项性质	12,698,526.85	5.52			10,760,758.14	0.92		
组合 3: 交易保障措施								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	230,116,927.28	100.00	34,535,172.42	15.01	1,169,345,684.09	100.00	41,809,046.29	3.58

3、单项金额重大并且单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
建信金融租赁股份有限公司	65,000,000.00			融资租赁保证金
合计	65,000,000.00			

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	70,986,153.71	46.57		962,478,981.64	82.96	
6 个月至 1 年 (含 1 年)	9,052,083.53	5.94	452,603.72	61,473,688.83	5.34	3,073,684.44
1 至 2 年 (含 2 年)	10,932,354.13	7.17	1,093,235.39	75,456,406.91	6.56	7,545,640.69
2 至 3 年 (含 3 年)	25,362,580.40	16.64	7,572,289.62	34,029,417.88	2.96	10,208,825.36
3 至 4 年 (含 4 年)	20,560,642.44	13.49	10,280,321.23	5,896,720.48	0.51	2,948,360.24
4 至 5 年 (含 5 年)	1,939,318.80	1.27	1,551,455.04	6,085,873.25	0.53	4,868,698.60
5 年以上	13,585,267.42	8.92	13,585,267.42	13,163,836.96	1.14	13,163,836.96
合计	152,418,400.43	100.00	34,535,172.42	1,158,584,925.95	100.00	41,809,046.29

(2) 组合中，采用款项性质计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金	2,844,204.79			1,163,033.14		
保证金	9,854,322.06			9,597,725.00		
合计	12,698,526.85			10,760,758.14		

5、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
项目前期投资	非关联方	70,951,698.55	5 年以内	30.83	项目前期费
建信金融租赁股份有限公司	非关联方	65,000,000.00	2-3 年	28.25	租赁保证金
湄州湾一期收购保证金	非关联方	15,000,000.00	6 个月以内	6.52	保证金
贵州盘江赫章能源开发有限公司	非关联方	7,657,151.96	6 个月以内	3.33	代垫工程项目款
招银金融租赁公司	非关联方	6,750,000.00	2 年以内	2.93	租赁保证金
合计		165,358,850.51		71.86	

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	620,709,838.51	44.80	897,598,397.89	50.29
1 至 2 年	392,680,078.50	28.34	543,799,025.14	30.47
2 至 3 年	169,112,445.50	12.20	268,498,424.84	15.04
3 年以上	203,125,563.79	14.66	74,988,001.66	4.20
合计	1,385,627,926.30	100.00	1,784,883,849.53	100.00

预付款项账龄的说明：

账龄超过一年且金额重大的预付款项，主要系预付的大型设备款及工程款，因生产周期或结算时间较长，未予结清。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
上海电气集团有限公司	非关联方	224,456,000.00	3 年以内	大型设备预付款，生产周期较长
中国葛洲坝集团股份有限 公司	非关联方	149,328,520.38	3-5 年	工程款项，结算周期较长
中铁十三局集团有限公司	非关联方	110,052,494.97	1-2 年	工程款项，结算周期较长
中国水利水电第七工程局 有限公司	非关联方	69,500,000.00	4 年以内	工程款项，结算周期较长
中铁十八局集团有限公司	非关联方	52,081,154.19	1-2 年	工程款项，结算周期较长
合计		605,418,169.54		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	991,425,211.12	55,576,605.52	935,848,605.60	1,111,751,785.28	53,531,976.31	1,058,219,808.97
低值易耗品	4,891,603.34		4,891,603.34	3,688,764.87		3,688,764.87
库存商品	30,737,354.81	156,153.71	30,581,201.10	188,319,079.43	1,766,954.42	186,552,125.01
发出商品						
合计	1,027,054,169.27	55,732,759.23	971,321,410.04	1,303,759,629.58	55,298,930.73	1,248,460,698.85

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	53,531,976.31	4,087,880.71	1,375,209.67	668,041.83	55,576,605.52
库存商品	1,766,954.42			1,610,800.71	156,153.71
低值易耗品					
合计	55,298,930.73	4,087,880.71	1,375,209.67	2,278,842.54	55,732,759.23

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	部分材料库龄较长，已报废、毁损无法使用	存货出售和价值回升	0.20%

(九) 长期应收款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	16,200,000.00	21,500,000.00
合计	16,200,000.00	21,500,000.00

注：其他项目为通过国投信托有限公司向国投电力控股股份有限公司下属子公司国投酒泉第一风电有限公司的另一股东甘肃汇能新能源技术发展有限公司发放的 3 年期委托贷款，余额 1,620 万元，贷款利率 6.65%。

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	2,528,747,136.46	1,518,141,463.02
其他股权投资	279,000,000.00	55,150,000.00
小计	2,807,747,136.46	1,573,291,463.02
减：减值准备		150,000.00
合计	2,807,747,136.46	1,573,141,463.02

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
其中：徐州华润	30.00	30.00	2,472,314,493.57	1,142,363,724.07	1,329,950,769.50	2,632,964,328.36	399,218,624.66
淮北国安	35.00	35.00	1,383,993,189.68	303,920,048.68	1,080,073,141.00	1,251,951,639.32	158,364,226.41
铜山华润	21.00	21.00	6,025,251,613.21	3,572,477,239.50	2,452,774,373.71	4,406,129,910.79	887,960,814.80
江苏利港	17.47	17.47	2,952,227,922.27	911,176,566.28	2,041,051,355.99	2,899,230,914.01	552,887,092.04
江阴利港	9.17	9.17	9,993,754,852.20	7,475,586,659.82	2,518,168,192.38	5,102,364,850.41	1,098,168,192.38
张掖发电	45.00	45.00	2,092,993,548.75	1,300,767,651.55	792,225,897.20	716,730,630.98	35,900,884.92
大潮实业	35.85	35.85	16,902,317.41	4,877,735.12	12,024,582.29	14,098,790.32	34,860.14

注：徐州华润系指徐州华润电力有限公司，铜山华润系指铜山华润电力有限公司，淮北国安系指淮北国安电力有限公司，江苏利港系指江苏利港电力有限公司，江阴利港系指江阴利港发电股份有限公司，张掖发电系指甘肃电投张掖发电有限公司，大潮实业系指云南大潮实业有限公司，下同。

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
徐州华润	权益法	282,086,801.79	302,524,917.79	84,184,457.40		386,709,375.19	30.00	30.00				35,581,130.00
淮北国安	权益法	549,713,489.96	424,796,312.96	6,362,280.32		431,158,593.28	35.00	35.00				29,750,000.00
铜山华润	权益法	315,000,000.00	430,384,678.67	83,159,598.04		513,544,276.71	21.00	21.00				103,312,173.07
江苏利港	权益法	538,193,262.24		610,222,882.96		610,222,882.96	17.47	17.47				
江阴利港	权益法	127,027,451.55		226,299,541.84		226,299,541.84	9.17	9.17				

国投电力控股股份有限公司
2013 年度
合并财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
张掖发电	权益法	252,000,000.00	353,846,255.52	2,655,398.21		356,501,653.73	45.00	45.00				13,500,000.00
大潮实业	权益法	3,640,889.88	4,428,663.48	-117,850.73		4,310,812.75	35.85	35.85				
攀枝花二滩旅行社有限责任公司	权益法	1,000,000.00	2,160,634.60	-2,160,634.60			100.00	100.00				
权益法小计		2,068,661,895.42	1,518,141,463.02	1,010,605,673.44		2,528,747,136.46						182,143,303.07
国投财务有限公司	成本法	279,000,000.00	55,000,000.00	224,000,000.00		279,000,000.00	13.95	13.95				17,129,220.72
北京雪山华夏工程管理咨询公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-150,000.00			6.17	6.17				
成本法小计		279,150,000.00	55,150,000.00	223,850,000.00		279,000,000.00						17,129,220.72
合计		2,347,811,895.42	1,573,291,463.02	1,234,455,673.44		2,807,747,136.46						199,272,523.79

注：本期雅砻江水电的子公司攀枝花二滩旅行社有限责任公司本期已进行清算。

(十一) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	346,743,597.43	24,857,415.29	713,101.24	370,887,911.48
(1) 房屋、建筑物	346,743,597.43	24,857,415.29	713,101.24	370,887,911.48
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	110,196,887.26	15,777,238.70	696,611.66	125,277,514.3
(1) 房屋、建筑物	110,196,887.26	15,777,238.70	696,611.66	125,277,514.3
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	236,546,710.17			245,610,397.18
(1) 房屋、建筑物	236,546,710.17			245,610,397.18
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	236,546,710.17			245,610,397.18
(1) 房屋、建筑物	236,546,710.17			245,610,397.18
(2) 土地使用权				

投资性房地产的说明：

期末无用于抵押或担保的投资性房地产。

2013 年度本公司将账面价值 19,457,100.35 元，（账面原值 24,857,415.29 元，累计折旧 5,400,314.94 元）的房屋自改变用途之日起，将相应固定资产转为投资性房地产；

2013 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 10,376,923.76 元。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计	89,304,627,347.24	60,804,668,169.75		157,421,593.24	149,951,873,923.75
房屋及建筑物	46,778,023,923.89	49,820,925,206.13		29,431,803.63	96,569,517,326.39
机器设备	41,619,017,431.59	10,882,216,327.68		84,030,167.15	52,417,203,592.12
运输工具	401,600,940.02	31,340,719.88		20,294,786.47	412,646,873.43
办公及其他设备	505,985,051.74	70,185,916.06		23,664,835.99	552,506,131.81
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	33,507,380,585.60	4,413,161,575.57		116,096,870.00	37,804,445,291.17
房屋及建筑物	14,801,634,513.17	1,917,763,492.56		2,695,431.82	16,716,702,573.91
机器设备	18,174,677,124.02	2,406,201,312.28		75,712,066.36	20,505,166,369.94
运输工具	253,550,376.12	32,159,146.05		18,149,394.42	267,560,127.75
办公及其他设备	277,518,572.29	57,037,624.68		19,539,977.40	315,016,219.57
三、固定资产账面净值合计	55,797,246,761.64				112,147,428,632.58
房屋及建筑物	31,976,389,410.72				79,852,814,752.48
机器设备	23,444,340,307.57				31,912,037,222.18
运输工具	148,050,563.90				145,086,745.68
办公及其他设备	228,466,479.45				237,489,912.24
四、减值准备合计	363,225.12			5,605.40	357,619.72

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	0.00			0.00
机器设备	59,850.00			59,850.00
运输工具	4,433.48			4,433.48
办公及其他设备	298,941.64		5,605.40	293,336.24
五、固定资产账面价值合计	55,796,883,536.52			112,147,071,012.86
房屋及建筑物	31,976,389,410.72			79,852,814,752.48
机器设备	23,444,280,457.57			31,911,977,372.18
运输工具	148,046,130.42			145,082,312.20
办公及其他设备	228,167,537.81			237,196,576.00

固定资产的说明：

- 1、本期折旧额 4,413,161,575.57 元。
- 2、本期由在建工程转入固定资产原价为 60,399,904,796.03 元。
- 3、期末用于抵押的固定资产账面价值为 1,010,801,544.61 元。

2、 期末暂时闲置的固定资产

无

3、 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	2,820,538,790.29	761,897,297.50	2,058,641,492.79
合计	2,820,538,790.29	761,897,297.50	2,058,641,492.79

4、 通过经营租赁租出的固定资产

无

5、 期末持有待售的固定资产情况

无

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	1,383,062,087.66	工程尚未办理竣工决算	2014 年
合计	1,383,062,087.66		

注：截止 2013 年 12 月 31 日，本公司共有账面价值 138,306 万元的房屋建筑物尚未取得产权证，主要包括国投北疆一期工程房屋建筑物 63,349 万元，国投北部湾厂区建筑物 21,702 万元、国投钦州厂区建筑物 53,255 万元。

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锦屏二级水电站	9,779,257,461.12		9,779,257,461.12	23,622,364,440.28		23,622,364,440.28
两河口水电站	8,859,476,683.23		8,859,476,683.23	7,089,917,355.86		7,089,917,355.86
卡杨公路	3,511,443,731.43		3,511,443,731.43	2,383,511,087.88		2,383,511,087.88
桐子林水电站	3,249,036,446.81		3,249,036,446.81	2,445,865,743.39		2,445,865,743.39
雅砻江上游项目	951,427,653.99		951,427,653.99	220,923,493.63		220,923,493.63
盘北煤研发电厂	887,242,970.54		887,242,970.54	1,290,274,861.56		1,290,274,861.56
杨房沟水电站	780,520,657.77		780,520,657.77	312,979,834.79		312,979,834.79
锦屏一级水电站	579,193,878.48		579,193,878.48	29,727,959,052.47		29,727,959,052.47
1.2#机组工程	338,190,689.48		338,190,689.48	215,209,810.50		215,209,810.50
国投巴里坤三塘湖 风电	278,512,522.53		278,512,522.53	71,552,262.62		71,552,262.62
青海都兰路南村 49.5MW 风电项目	275,093,167.75		275,093,167.75	99,486,921.69		99,486,921.69
国投吐鲁番小草湖 瓦风电	263,621,118.14		263,621,118.14			
牙根一级水电站	160,103,619.82		160,103,619.82	158,527,314.22		158,527,314.22
卡拉水电站	144,130,409.42		144,130,409.42	139,817,219.23		139,817,219.23
楞古水电站	133,328,704.75		133,328,704.75	131,815,066.12		131,815,066.12
孟底沟水电站	106,878,635.00		106,878,635.00	106,367,135.00		106,367,135.00
其他项目	541,330,415.86		541,330,415.86	2,947,673,168.70	146,844,727.43	2,800,828,441.27
合计	30,838,788,766.12		30,838,788,766.12	70,964,244,767.94	146,844,727.43	70,817,400,040.51

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
锦屏二级水电站	29,767,824,700.00	23,622,364,440.28	6,392,528,170.52	20,070,904,594.64	164,730,555.04	144.30	88.94	3,023,803,400.24	568,909,350.41	6.08	自筹、 贷款	9,779,257,461.12
两河口水电站	66,846,082,558.00	7,089,917,355.86	1,750,444,214.87			13.30	13.30	1,320,901,268.49	399,971,382.87	6.08	自筹、 贷款	8,840,361,570.73
卡杨公路	3,808,315,100.00	2,383,511,087.88	1,127,932,643.55			92.23	92.23	219,115,428.57	109,426,602.95	5.77	自筹、 贷款	3,511,443,731.43
桐子林水电站	6,257,103,800.00	2,445,865,743.39	803,360,469.24		189,765.82	51.94	51.94	271,755,478.90	116,441,393.01	5.67	自筹、 贷款	3,249,036,446.81
盘北煤研发电厂 (2×300MW)工程项目	2,579,940,000.00	1,290,274,861.56	789,279,015.77	1,193,561,740.12		80.60	80.60	95,897,562.36	40,781,144.25	6.09	自筹、 贷款	885,992,137.21
锦屏一级水电站	24,542,831,800.00	29,727,959,052.47	5,661,694,142.75	34,695,043,421.17	115,415,895.57	100.83	93.33	5,269,261,016.48	1,049,547,908.46	6.12	自筹、 贷款	579,193,878.48
宣城 2#机组工程	2,039,420,000.00	215,209,810.50	122,980,878.98			15.00	15.00	71,216,564.15	13,126,510.35	6.54	筹资	338,190,689.48
国投巴里坤三塘湖风电 49.5MW 一期	434,670,700.00	71,552,262.62	207,687,788.51	727,528.60		48.00	48.00	5,077,896.45	4,757,693.71	6.18	自筹、 贷款	278,512,522.53
青海都兰路南村 49.5MW 风电项目	430,992,200.00	99,486,921.69	175,606,246.06			63.83	63.83	6,789,472.33	6,789,472.33	6.00	自筹、 贷款	275,093,167.75
合计	136,707,180,858.00	66,946,141,536.25	17,031,513,570.25	55,960,237,284.53	280,336,216.43			10,283,818,087.97	2,309,751,458.34			27,737,081,605.54

注：期末无用于抵押或担保的在建工程。

3、 在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
官地电站北线公路	146,844,727.43		146,844,727.43		
合计	146,844,727.43		146,844,727.43		

注：在建工程减值准备系雅砻江水电 1997 年 11 月启动官地电站前期工程，由于国家宏观政策调控等原因，2001 年 4 月该项目前期工程正式停建，2004 年末雅砻江水电重新启动官地电站的前期工程建设，但由于官地电站周边地区交通条件发生了很大的变化，根据 2005 年 9 月经水利水电规划设计总院和四川省发展和改革委员会的联合审查通过的官地水电站可行性研究报告(重编)，为充分利用现有地方道路交通条件和支援地方经济发展，官地水电站对外交通公路改用南线方案，未完工的北线公路及部分前期工程永久停建，其对应的投资支出为 146,844,727.43 元，雅砻江水电对其全额计提减值准备。

根据雅砻江水电三届董事会第十九次会议决议，对官地水电站北线公路资产减值作核销处理。

(十四) 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程材料	355,197,477.46	160,776,455.80	515,973,933.26	
专用设备	246,062,087.88	535,582,471.31	776,386,299.44	5,258,259.75
工具及器具	17,811,572.69	1,435,837,960.71	1,453,649,533.40	
合计	619,071,138.03	2,132,196,887.82	2,746,009,766.10	5,258,259.75

(十五) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,192,527,768.03	290,984,466.02	3,323.15	3,483,508,910.90
其中：软件	55,134,943.27	4,390,122.02		59,525,065.29
土地使用权	1,349,725,056.68	197,177,872.96	3,323.15	1,546,899,606.49
房屋使用权	6,711,296.20			6,711,296.20
公路使用权	1,541,180,096.88	89,416,471.04		1,630,596,567.92
取水权	28,800,000.00			28,800,000.00
海域使用权	210,976,375.00			210,976,375.00
二、累计摊销额合计	477,033,479.17	86,699,333.36	2,120.40	563,730,692.13
其中：软件	32,636,740.71	5,203,038.68		37,839,779.39
土地使用权	133,875,378.34	36,207,977.78	2,120.40	170,081,235.72
房屋使用权	2,176,362.60	191,751.32		2,368,113.92
公路使用权	285,372,091.46	38,690,506.82		324,062,598.28
取水权	8,160,000.00	1,440,000.00		9,600,000.00
海域使用权	14,812,906.06	4,966,058.76		19,778,964.82
三、无形资产减值准备金额合计				

国投电力控股股份有限公司
2013 年度
合并财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：软件				
土地使用权				
房屋使用权				
公路使用权				
取水权				
海域使用权				
四、账面价值合计	2,715,494,288.86			2,919,778,218.77
其中：软件	22,498,202.56			21,685,285.90
土地使用权	1,215,849,678.34			1,376,818,370.77
房屋使用权	4,534,933.60			4,343,182.28
公路使用权	1,255,808,005.42			1,306,533,969.64
取水权	20,640,000.00			19,200,000.00
海域使用权	196,163,468.94			191,197,410.18

注 1：本期摊销额 86,699,333.36 元。

注 2：期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十六) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
国投宣城	5,165,055.18			5,165,055.18	
合计	5,165,055.18			5,165,055.18	

注：商誉为本公司所属国投电力有限公司 2009 年度通过非同一控制下企业合并，取得对国投宣城股权的收购溢价。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
官地生产准备费(注 1)	25,380,481.21		25,380,481.21			
锦屏一级生产准备费(注 2)		115,415,895.57	76,943,930.38		38,471,965.19	
锦屏二级生产准备费(注 2)		163,898,719.52	81,487,113.87		82,411,605.65	
西线公路大修(注 3)	54,925,570.06		5,937,899.52		48,987,670.54	
煤炭投资(注 4)	54,384,192.59		9,064,032.00		45,320,160.59	
航道疏浚费(注 5)	1,043,718.42		1,043,718.42			
水库加固补偿	4,313,872.58		848,630.76		3,465,241.82	
其他	5,148,778.16	3,703,116.18	1,144,421.66		7,707,472.68	
合计	145,196,613.02	283,017,731.27	201,850,227.82		226,364,116.47	

注 1：官地生产准备费是官地项目为准备正常的生产运行所需发生的费用，包括生产人员提前进场费、培训费等。截止 2012 年官地项目共发生生产准备费 101,521,924.81 元，2012 年按机组投产情况进行摊销生产准备费 76,141,443.60 元，年末剩余 25,380,481.21 元，2013 年按机组投产情况摊销剩余生产准备费 25,380,481.21 元。

注 2：锦屏生产准备费为准备正常的生产运行所需发生的费用，包括生产人员提前进场费、培训费等。截止 2013 年锦屏一级水电站项目共发生生产准备费 115,415,895.57 元，2013 年锦屏一级水电站四台 60 万千瓦机组投入商业运行，本期摊销 76,943,930.38 元；锦屏二级水电站项目共发生生产准备费 163,898,719.52 元，2013 年锦屏二级水电站四台 60 万千瓦机组投入商业运行，本期摊销生产准备费 81,487,113.87 元。

注 3：西线公路大修为大朝山水电站尾工项目—对外通道西线公路路面大修工程的投资摊销，该工程 2012 年 4 月经过初验，累计完成投资 59,378,994.66 元。从 2012 年 4 月开始按 10 年进行摊销，2013 年摊销金额 5,937,899.52 元。

注 4：1991 年 12 月 5 日，经国家计划委员会计能源（1991）1974 号文批复，国投曲靖发电一期工程按建设两台三十万千瓦国产燃煤机组进行，工程所需燃煤全部由曲靖当地煤矿供应，同时投资与电厂配套的煤矿改扩建款 21,500 万元。1993 年 1 月 30 日，国家计划委员会以计能源（1993）30 号文批复，同意国投曲靖发电一期工程的可行性研究报告，其中包括一期工程的总投资和与电厂配套开发建设的地方煤矿投资。

国投曲靖发电对地方煤矿实际投资支出 18,128 万元。1999 年 10 月 12 日，云南省物价局以云价商发（1999）297 号文向国家计委请示，调整和明确国投曲靖发电的上网电价，在电价测算时，工程总成本中包含了上述煤矿投资成本。经 2000 年国家发展计划委员会计价格（2000）423 号文核定，国投曲靖发电上网电价确定为每千瓦时 0.322 元（含税）。

考虑到上述核定电价已包含煤矿投资成本等因素，国投曲靖发电按 20 年对煤矿投资成本进行摊销。

注 5：在国投北部湾建设过程中，国投北部湾获批进行专用航道的建设，到 2004 年 11 月电厂并网发电累计支出航道疏竣工程费 7,218 万元。经多次协调，北海市政府同意分摊 2,000 万元航道疏竣费，以原投入国投北部湾的资本金及利息 1,546 万元进行抵扣，不足部分以国投北部湾上缴地方税收返还的形式予以弥补，同时批准航道 2005 年 8 月 1 日开始移交北海市港务管理局统一管理，航道建设资金支出缺口从航道收费中逐步返还。

鉴于国投北部湾未能收到上述返还款，国投北部湾二届五次董事会决议，把抵扣上述北海市政府承诺本息 1,546 万元后的余款 5,673 万元转入长期待摊费用，并按 8 年 4 个月（从 2004 年 11 月份开始至营业执照上期限 2013 年 2 月止）摊销。截止本报告期末已全部摊销完毕。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
一、递延所得税资产	114,598,120.77	126,497,582.46
资产减值准备	20,718,743.17	20,662,320.81
固定资产折旧	20,667,612.89	20,675,486.69
无形资产摊销	83,737.50	104,662.50

国投电力控股股份有限公司
2013 年度
合并财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额
计提未支付的费用	41,491,672.18	46,910,425.67
计提未支付的职工薪酬	6,838,454.89	20,797,460.04
递延收益	9,026,064.70	6,484,752.26
交易性金融负债	169,342.76	2,272,335.95
未实现内部交易利润	13,156,801.74	8,065,315.28
其他	2,445,690.94	524,823.26
二、递延所得税负债	66,424,036.30	92,748,522.62
固定资产折旧	27,787,619.74	38,568,644.12
未实现的汇兑损益	20,639,202.00	47,646,146.56
其他	17,997,214.56	6,533,731.94

(2) 未确认递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	8,873,421.21	14,265,893.98
(2) 可抵扣亏损	559,328,557.33	593,236,481.29
合计	568,201,978.54	607,502,375.27

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项 目	期末余额	年初余额	备注
2013 年		564,156,612.00	
2014 年	157,887,698.54	169,878,084.71	
2015 年	266,699,176.17	309,342,305.40	
2016 年	667,444,929.19	825,016,306.32	
2017 年	685,375,470.23	684,942,978.72	
2018 年	558,372,368.74		
合计	2,335,779,642.87	2,553,336,287.15	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	75,901,808.16
存货跌价准备	54,594,009.47
固定资产折旧	133,703,047.81
固定资产减值准备	356,054.07
无形资产摊销	558,250.00
未实现内部交易利润	52,627,206.96
计提未支付的费用	268,823,494.35
计提未支付的职工薪酬	30,280,549.17
递延收益	36,249,814.35
可抵扣亏损	2,335,779,642.87
交易性金融负债	1,128,951.76
其他	9,842,763.74
小计	2,999,845,592.71
应纳税差异项目	
固定资产折旧	111,150,478.96
未实现的汇兑损益	137,594,680.00
其他	88,027,511.45
小计	336,772,670.41

(十九) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	117,094,938.06	17,230,411.07	18,282,474.84	18,900.00	116,023,974.29
存货跌价准备	55,298,930.73	4,087,880.71	1,375,209.67	2,278,842.54	55,732,759.23
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	150,000.00			150,000.00	
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	363,225.12			5,605.40	357,619.72
工程物资减值准备					
在建工程减值准备	146,844,727.43			146,844,727.43	
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	319,751,821.34	21,318,291.78	19,657,684.51	149,298,075.37	172,114,353.24

(二十) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款（注 1）	80,400,000.00	528,000,000.00
抵押借款（注 2）	60,000,000.00	
保证借款（注 3）	200,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	6,510,773,685.29	8,576,490,020.19
合计	6,851,173,685.29	9,204,490,020.19

注 1：质押借款系国投石嘴山向国投财务公司借款 40,000,000.00 元，国投格尔木向建行北京分行借款余额为 40,400,000.00 元，均以电费收费权作为质押。

注 2：抵押借款系国投小三峡以乌金峡电站水轮机作为抵押物，抵押借款 60,000,000.00 元。

注 3：保证借款系国投北部湾向中国银行北海分行的 2 亿元借款，保证人为国投电力控股股份有限公司。

(二十一) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
衍生金融负债	1,128,951.76	15,148,906.35
其中：外汇衍生工具		
利率衍生工具	1,128,951.76	15,148,906.35
信用衍生工具		
合计	1,128,951.76	15,148,906.35

注：交易性金融负债年末公允价值系雅砻江水电根据交易对手估值报告确认的利率互换合约年末公允价值。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	667,575,908.02	655,067,092.20
商业承兑汇票	24,897,100.00	263,481,700.00
合计	692,473,008.02	918,548,792.20

注：应付票据均在下一会计期间到期。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,247,772,571.51	2,367,416,089.92
1—2 年（含 2 年）	87,883,679.09	72,366,761.14
2—3 年（含 3 年）	20,384,709.33	20,543,118.68
3 年以上	44,108,186.66	40,668,878.00
合计	2,400,149,146.59	2,500,994,847.74

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
国投京闽（福建）工贸有限公司	35,942,846.61	13,360,291.26
国投远东航运有限公司	5,830,324.47	30,826,375.30
国投海运发展有限公司	14,930,917.06	18,286,455.50
合计	56,704,088.14	62,473,122.06

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
东方电气集团东方汽轮机有限公司	34,808,400.00	质保金未到期	
武汉锅炉股份有限公司	13,310,729.24	质保金	
敦煌市发展和改革局	9,401,100.00	工程款未结算	
宣威市东超工贸有限责任公司	4,668,309.71	应付燃料款	
东振洗煤公司	2,519,428.19	应付燃料款	
富源电煤供销公司	2,476,667.96	应付燃料款	
兰州电力修造厂	1,911,930.00	质保金	
甘肃省新源电力工程有限公司	1,651,027.19	工程款未结算	
西北水利水电工程有限责任公司	1,311,771.68	工程款未结算	
北京鑫凯飞经贸有限公司	1,300,016.50	未结算	
西安恒生科技股份公司	1,177,000.00	工程款未结算	
合计	74,536,380.47		

(二十四) 预收款项

1、 预收款项情况:

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	48,627,333.92	57,599,351.29
1—2 年 (含 2 年)	288,602.72	2,489,676.33
2—3 年 (含 3 年)	1,807,666.00	
3 年以上		
合计	50,723,602.64	60,089,027.62

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中预收关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
国投晋城热电有限公司		30,971,353.15
国投内蒙古能源有限公司		4,000,000.00
合计		34,971,353.15

(二十五) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	299,483,877.18	1,077,945,548.41	1,101,134,591.87	276,294,833.72
(2) 职工福利费	27,020,247.46	85,017,504.73	81,445,631.55	30,592,120.64
(3) 社会保险费	55,195,329.01	274,715,218.63	262,926,915.28	66,983,632.36
其中: 基本医疗保险费	117,679.94	51,346,696.92	49,182,180.09	2,282,196.77
补充医疗保险费	34,306,935.15	45,006,931.10	39,410,926.62	39,902,939.63
基本养老保险费	1,975,562.29	130,572,620.27	125,274,905.60	7,273,276.96
年金缴费	18,047,419.46	27,913,207.23	29,236,159.91	16,724,466.78
失业保险费	436,672.41	12,159,825.63	12,213,770.27	382,727.77
工伤保险费	48,181.00	4,406,142.62	4,411,144.94	43,178.68
生育保险费	262,878.76	3,309,794.86	3,197,827.85	374,845.77
(4) 住房公积金	969,205.50	105,952,922.36	102,160,974.68	4,761,153.18
(5) 辞退福利	1,291,704.18	989,657.56	1,198,316.33	1,083,045.41
(6) 工会经费和职工教育经费	17,440,634.48	35,591,145.87	32,418,012.48	20,613,767.87
(7) 非货币性福利				
(8) 其他	6,894,436.55	62,902,884.91	61,326,896.30	8,470,425.16
合计	408,295,434.36	1,643,114,882.47	1,642,611,338.49	408,798,978.34

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-752,646,724.21	-1,047,189,821.85
土地增值税		
营业税	4,095,507.09	2,567,301.57
资源税		
企业所得税	226,125,578.08	102,420,608.70

国投电力控股股份有限公司
2013 年度
合并财务报表附注

税费项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	20,714,192.83	17,438,121.38
房产税	3,923,416.00	4,696,292.93
土地使用税	3,275,778.94	4,394,717.86
个人所得税	13,410,864.63	14,055,520.69
教育费附加	13,277,900.25	12,432,066.80
其他税费	37,334,809.47	9,536,057.68
合计	-430,488,676.92	-879,649,134.24

(二十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	472,499,091.52	298,427,363.03
企业债券利息		21,077,213.11
短期借款应付利息	69,721,103.37	137,468,539.38
合计	542,220,194.89	456,973,115.52

(二十八) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
云南红塔集团公司	47,196,000.00	450,077,000.00
中国国电集团公司	23,089,200.00	23,089,200.00
甘肃电力投资集团公司		4,457,300.00
华能澜沧江水电有限公司	15,732,000.00	
云南省能源投资集团有限公司	15,732,000.00	
合计	101,749,200.00	477,623,500.00

(二十九) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,057,934,847.30	4,006,309,797.38
1-2 年（含 2 年）	843,232,773.60	697,972,662.61
2-3 年（含 3 年）	608,457,484.11	569,846,438.35
3 年以上	570,363,918.86	382,428,889.77
合计	7,079,989,023.87	5,656,557,788.11

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
国家开发投资公司	19,007.00	55,014,238.88
合计	19,007.00	55,014,238.88

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
国家开发投资公司	19,007.00	55,014,238.88
合 计	19,007.00	55,014,238.88

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
四一一联营体	131,916,833.45	扣回质量保证金，未到返回时间。	
中铁十八局集团有限公司	122,712,818.46	扣回质量保证金，未到返回时间。	
中国水利水电第七工程局有限公司	119,691,171.41	扣回质量保证金，未到返回时间。	
中国葛洲坝集团股份有限公司	106,060,798.75	扣回质量保证金，未到返回时间。	
华锐风电科技有限公司	99,994,400.02	质保未到期	
中国葛洲坝集团股份有限公司	98,745,963.75	扣回质量保证金，未到返回时间。	
合 计	679,121,985.84		

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
中国水利水电第七工程局有限公司	569,253,622.45	工程款项及质量保证金
中铁十八局集团有限公司	468,743,586.14	工程款项及质量保证金
中国葛洲坝集团股份有限公司	424,843,317.90	工程款项及质量保证金
中国水利水电第十四工程局有限公司	160,007,415.32	工程款项及质量保证金
中铁十三局集团有限公司	126,749,898.67	工程款项及质量保证金
合 计	1,749,597,840.48	

(三十) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,725,814,382.46	9,761,915,145.78
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	709,439,386.96	692,722,964.01
合 计	5,435,253,769.42	10,454,638,109.79

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	3,985,089,319.56	824,000,000.00
抵押借款	46,833,000.00	
保证借款	216,070,588.70	
信用借款	477,821,474.20	8,937,915,145.78
合计	4,725,814,382.46	9,761,915,145.78

注：（1）一年内到期质押借款，质押物均为电费收费权

（2）一年内到期抵押借款系国投酒泉一以项目形成资产做为抵押向银行借款；

（3）一年内到期的保证借款系国投敦煌、国投石嘴山、国投格尔木、雅砻江水电
一年到期银行借款；

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行	1999.12.27	2014.12.20	人民币	五年期以上下 浮 5%		800,000,000.00		
四川省投资集团有限责任公司	1999.1.1	2014.9.22	人民币	五年期以上基 准		400,000,000.00		
中国工商银行	2013.03.29	2014.03.24	人民币	三年期浮动		300,000,000.00		
中国工商银行	2011.7.29	2014.7.25	人民币	三年期浮动		300,000,000.00		
中国农业银行	2011.4.14	2014.4.13	人民币	三年期基准下 浮 10%		250,000,000.00		
合计						2,050,000,000.00		

(3) 一年内到期的长期借款中的逾期借款:

无

3、 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
工银金融租赁有限公司	4 年	500,000,000.00	央行 3 至 5 年贷款 利率上浮 10%		124,417,314.52	信用
工银金融租赁有限公司	4 年	500,000,000.00	央行 3 至 5 年贷款 利率上浮 5%		123,342,269.53	信用
建信金融租赁股份有限公司	4 年	1,300,000,000.00	央行 3 至 5 年贷款 利率下浮 10%		444,735,795.15	信用
招银金融租赁公司	5 年	90,000,000.00	5.76		16,944,007.76	信用

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
将于一年内结转的递延收益	14,403,602.85	12,415,680.43
短期融资券	1,500,000,000.00	4,200,000,000.00
合计	1,514,403,602.85	4,212,415,680.43

注：将于一年内结转的递延收益详见本附注五、（三十五）其他非流动负债。

(三十二) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款（注 1）	6,165,418,427.27	7,710,700,000.00
抵押借款（注 2）	821,775,000.00	821,523,000.00
保证借款（注 3）	5,907,187,192.62	6,114,595,937.29
信用借款	86,406,267,999.99	67,208,891,119.34
合计	99,300,648,619.88	81,855,710,056.63

注 1：期末质押借款的质押物均为电费收费权。

注 2：抵押借款中 225,000,000.00 元的债权人为国家开发银行青海省分行，以国投格尔木二期 30MWp 并网光伏发电项目建成后形成的资产提供抵押担保；抵押借款中 452,775,000.00 元为国投酒泉一以瓜州北大桥东风电场项目固定资产作为抵押物；抵押借款中 144,000,000.00 元为国投青海风电以青海都兰路南村一期 49.5 兆瓦风电项目建成后的固定资产及土地使用权为抵押物。

注 3：保证借款情况如下：

借款单位	借款银行	保证借款金额	保证人
国投敦煌	国投财务有限公司	13,500,000.00	本公司
国投敦煌	中国工商银行敦煌市支行	67,500,000.00	本公司
国投敦煌	交通银行甘肃省分行	18,650,000.00	本公司
国投敦煌	国家开发银行甘肃省分行	172,890,000.00	本公司
国投石嘴山	中国工商银行惠农支行	48,700,000.00	本公司
国投石嘴山	国家开发银行宁夏分行	23,070,000.00	本公司
国投石嘴山	交通银行宁夏分行	14,770,000.00	本公司
国投石嘴山	国投财务有限公司	22,020,000.00	本公司
国投石嘴山	交通银行北京阜外支行	91,700,000.00	本公司
国投格尔木	国投财务有限公司	26,940,000.00	本公司
国投格尔木	交行青海省分行	30,003,400.00	本公司
国投格尔木	国开行青海省分行	67,210,000.00	本公司
国投格尔木	工行格尔木支行	124,640,000.00	本公司
雅砻江水电	世行 2 期（美元贷款）	112,345,932.15	财政部
雅砻江水电	世行 2 期（欧元贷款）	65,447,860.47	财政部
雅砻江水电	部门基金	7,800,000.00	四川省投资集团有限责任公司
雅砻江水电	平安资产管理有限责任公司	5,000,000,000.00	国家开发投资公司
合计		5,907,187,192.62	

2、长期借款中的外币借款情况：

贷款方	币种	原币余额	汇率	本币余额	担保方
世界银行	美元	\$18,426,730.33	6.0969	112,345,932.15	财政部
世界银行	欧元	€7,773,920.64	8.4189	65,447,860.47	财政部
合计				177,793,792.62	

2、 金额前五名的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
锦屏一级水电站项目银团	2005.12.21	2030.12.20	人民币	同期同档次人民币贷款基准利率基础上下浮 10%		17,860,000,000.00		15,820,000,000.00
锦屏二级水电站项目银团	2007.7.26	2032.7.25	人民币	分段计息，2007-2016.7.25 固定利率 6.642%，2016.7.26-2032.7.25 同期同档次基准利率下浮 10%		17,812,000,000.00		13,727,500,000.00
雅鲁江官地水电站项目银团	2010.10.8	2035.10.7	人民币	5.3460%		8,138,000,000.00		5,820,500,000.00
北疆电厂一期工程项目银团	2006.5.10	2026.5.10	人民币	同档次基准利率下浮 10%		6,077,700,000.00		6,434,200,000.00
国家开发银行四川省分行	1995.11.21	2019.11.20	人民币	五年期以上下浮 5%		4,633,640,000.00		5,633,640,000.00

(三十三) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
国投转债		2011 年 1 月 25 日	6 年	3,400,000,000.00	21,077,213.11	1,605,570.89	22,682,784.00		
合计				3,400,000,000.00	21,077,213.11	1,605,570.89	22,682,784.00		

注：经公司第七届董事会第二十六次会议和 2010 年第二次临时股东大会审议通过、国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2010]386 号《关于国投华靖电力控股股份有限公司发行可转换公司债券有关问题的批复》批准，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]85 号《关于核准国投华靖电力控股股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于 2011 年 1 月 25 日公开发行了 3,400 万张可转换公司债券（简称“国投转债”），每张面值 100 元，发行总额为人民币 340,000 万元，发行期限为 6 年，即自 2011 年 1 月 25 日至 2017 年 1 月 25 日。

转股起止日期为自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止（即 2011 年 7 月 26 日至 2017 年 1 月 25 日止），截止 2012 年 12 月 31 日，累计有 1253.30 万元“国投转债”转为本公司 A 股股票，累计转股股数为 2,643,061 股。

截止 2013 年 12 月 31 日，公司于 2011 年 1 月 25 日发行的 34 亿元“国投转债”累计有 3,388,398,000 元转为本公司 A 股股票，累计转股股数为 1,020,270,888 股（扣除两次公积金转股因素影响同口径折算 482,408,719 股），累计转股股数占“国投转债”转股前公司已发行股份总额 1,995,101,102 股的 51.14%（扣除两次公积金转股因素影响同口径折算 24.18%）。本次“国投转债”转股完成后，公司总股本增至 6,786,023,347 股。

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
建信金融租赁股份有限公司	232,660,492.38	677,396,287.57
工银金融租赁有限公司	372,103,629.70	875,157,797.32
招银金融租赁公司融资款	57,053,811.20	90,000,000.00
兴业金融租赁有限责任公司	493,827,004.71	
国投融资租赁有限公司	540,404,383.56	
合计	1,696,049,321.55	1,642,554,084.89

注：长期应付款均为应付融资租赁款。

1、 金额前五名长期应付款情况：

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
建信金融租赁股份有限公司	4 年	1,300,000,000.00	央行 3 至 5 年贷款利率下浮 10%		232,660,492.38	信用
兴业金融租赁有限责任公司	6 年	500,000,000.00	央行五年以上贷款利率上浮 10%		493,817,004.71	信用
工银金融租赁有限公司	4 年	500,000,000.00	央行 3 至 5 年贷款利率上浮 10%		169,435,435.09	信用
工银金融租赁有限公司	4 年	500,000,000.00	央行 3 至 5 年贷款利率上浮 5%		202,668,194.61	信用
国投融资租赁有限公司	2 年	300,000,000.00	央行同期贷款利率		300,404,383.56	信用

2、 长期应付款的说明：

(1) 截至 2013 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 327,641,138.85 元。

(2) 期末无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(三十五) 其他非流动负债

1、 其他非流动负债情况

项目	期末余额	年初余额
递延收益	114,280,752.18	111,256,036.20
合计	114,280,752.18	111,256,036.20

递延收益情况:

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	其中将于一年内摊销的金额
靖远二电国产设备增值税返还	63,010,558.16		7,328,396.16	55,682,162.00	7,328,396.16
靖远二电环境治理专项资金	9,783,055.63		943,333.32	8,839,722.31	943,333.32
靖远二电脱销项目补助资金	3,000,000.00	4,000,000.00	238,888.80	6,761,111.20	466,666.56
靖远二电技术改造奖励	950,000.00		950,000.00		
国投钦州科技成果转化款	397,222.22		33,333.33	363,888.89	33,333.33
国投曲靖发电节能减排改造补助	4,685,611.05		348,666.72	4,336,944.33	348,666.72
国投曲靖脱硝专项资金	5,000,000.00	3,000,000.00		8,000,000.00	806,722.68
国投曲靖脱硫、电除尘改造补助	6,463,888.91		433,333.32	6,030,555.59	433,333.32
华夏电力一期烟气净化技术改造工程	6,703,125.00		562,500.00	6,140,625.00	562,500.00
华夏电力脱硝工程补贴	1,489,583.29		125,000.04	1,364,583.25	125,000.00
华夏电力技术服务费	1,866,666.64		200,000.04	1,666,666.60	200,000.00
华夏电力一期烟气净化工程补助	4,575,833.29		425,000.04	4,150,833.25	425,000.00
华夏电力通流改造财政奖励款	3,015,312.52		221,250.00	2,794,062.52	221,250.00
华夏电力港建费返还	1,048,359.71	2,128,328.00	399,130.26	2,777,557.45	1,234,470.24
国投北疆中央拨付进口设备贴息资金	8,257,222.18		556,666.68	7,700,555.50	556,666.68
华夏电力烟气脱硝系统加装预留层催化剂项目		7,190,000.00	262,135.44	6,927,864.56	449,375.04
华夏电力#1汽轮机通流及热力系统节能改造项目		800,000.00	29,166.69	770,833.31	50,000.04
国投北疆 2012 年度环境保护以奖代补资金		500,000.00	500,000.00		
国投宣城设备投资及项目前期费用补助		1,000,000.00	100,000.00	900,000.00	
国投宣城综合节能改造补贴收入		300,000.00	30,000.00	270,000.00	
国投曲靖、靖远二电污染减排专项资金	3,425,278.03		218,888.76	3,206,389.27	218,888.76
合 计	123,671,716.63	18,918,328.00	13,905,689.60	128,684,355.03	14,403,602.85

(三十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
2. 无限售条件流通股份	3,520,295,539.00			2,248,099,981.00	1,017,627,827.00	3,265,727,808.00	6,786,023,347.00
(1). 人民币普通股	3,520,295,539.00			2,248,099,981.00	1,017,627,827.00	3,265,727,808.00	6,786,023,347.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计							
合计	3,520,295,539.00			2,248,099,981.00	1,017,627,827.00	3,265,727,808.00	6,786,023,347.00

注 1: 经第八届董事会第二十一次会议和 2012 年年度股东大会审议通过, 公司以 2013 年 5 月 21 日为股权登记日, 实施了 2012 年度利润分配方案, 即: 以 3,746,833,301 股为基数, 每 10 股转增 6 股。本次公积金转增股本的除权日为 2013 年 5 月 22 日。本次共计转股数为 2,248,099,981 股。

注 2: 截止 2013 年 12 月 31 日, 公司于 2011 年 1 月 25 日发行的 34 亿元“国投转债”累计有 3,388,398,000.00 元转为本公司 A 股股票, 其中 2011 年度有 12,000.00 元“国投转债”转为本公司 A 股股票, 转股股数为 1,649 股; 2012 年度, 有 12,521,000.00 元“国投转债”转为本公司 A 股股票, 转股股数为 2,641,412 股; 2013 年度有 3,375,865,000.00 元“国投转债”转为本公司 A 股股票, 2013 年度有累计转股股数为 1,017,627,827 股, 本次“国投转债”转股完成后, 公司总股本增至 6,786,023,347 股, 国家开发投资公司持有公司股份 3,478,459,944 股, 占总股本 51.26%。

(三十七) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（股本）溢价	6,098,920,881.08	2,595,911,329.46	2,343,129,981.00	6,351,702,229.54
二、其他资本公积	373,634,342.60	6,623,235.46	339,415,095.81	40,842,482.25
1.被投资单位其他权益变动				
2.未行权的股份支付				
3.可供出售金融资产公允价值变动				
4.投资性房地产转换公允价值变动差额				
5.现金流量套期利得或损失				
6.境外经营净投资套期利得或损失				
7.与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
8.其他	373,634,342.60	6,623,235.46	339,415,095.81	40,842,482.25
三、原制度资本公积转入				
合计	6,472,555,223.68	2,602,534,564.92	2,682,545,076.81	6,392,544,711.79

注：本期资本公积变动原因：

- 1、资本公积-资本溢价增加主要原因为：（1）国投可转债持有人将可转债转为公司 A 股股票产生的资本溢价，本期累计转股 1,017,627,827 股，形成资本溢价 2,545,875,627.09 元；（2）由于可转债达到赎回条件，赎回债券计提未付利息转增资本公积 50,035,702.37 元。
- 2、资本公积-资本溢价减少主要原因：（1）根据国投财会【2013】74 号文件，按照审计署要求，并结合《财政部关于印发〈加强企业财务信息管理暂行规定〉的通知》中“企业收到的资本性财政资金应列作国有资本或股本，企业集团母公司应以股权投资的方式将资本性财政资金拨付全资或控股法人企业，所属全资或控股法人企业暂无增资扩股计划的，财列作委托贷款，与母公司签订委托协议，本期退回节能减排资金 95,030,000.00 元，导致资本公积减少；（2）根据国投电力 2012 年度利润分配及公积金转增股本方案，本次分配以 3,746,833,301 股为基数，以公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，增加 2,248,099,981 股，导致资本公积减少 2,248,099,981.00 元。
- 3、资本公积-其他资本公积增加 6,623,235.46 元，其中：子公司雅砻江水电利率互换合约年末公允价值变动，按持股比例增加资本公积 6,196,819.93 元；子公司国投钦州发电根据桂财建[2011]190 号文件的规定，将收到的广西污染源自动监控设施社会化运行补助资金共计 368,985.08 元按文件要求计入资本公积，本公司按持股比例增加资本公积 225,080.90 元；子公司国投北部湾根据广西壮族自治区财政厅、环境保护厅桂财建（2011）190 号文件规定，将收到污染源自动监控设施社会化运行补助资金 366,062.96 元按文件规定计入资本公积，本公司按持股比例增加资本公积 201,334.63 元；
- 4、资本公积-其他资本公积减少主要是国投可转债持有人将可转债转为公司 A 股股票而调整权益成份金额减少 339,415,095.81 元。

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	298,278,762.85	99,286,806.87		397,565,569.72
任意盈余公积	2,384,187.23			2,384,187.23
合计	300,662,950.08	99,286,806.87		399,949,756.95

(三十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,993,466,180.25	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,993,466,180.25	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,305,278,967.24	
减: 提取法定盈余公积	99,286,806.87	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金	1,859,466.90	
提取一般风险准备		
应付普通股股利	316,195,262.37	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,881,403,611.35	

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	28,224,574,705.70	23,765,568,917.69
其他业务收入	114,406,379.35	101,438,828.69
营业成本	16,859,390,927.97	17,830,993,366.96

2、 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力销售	26,444,807,373.19	15,065,263,563.77	20,989,175,810.82	15,070,609,272.92
煤炭销售	1,465,060,407.30	1,407,699,914.19	2,546,927,172.37	2,473,723,827.41
其他	314,706,925.21	365,417,252.39	229,465,934.50	263,358,692.83
合计	28,224,574,705.70	16,838,380,730.35	23,765,568,917.69	17,807,691,793.16

3、 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
四川	9,537,326,377.76	3,018,387,600.44	4,188,380,494.74	1,516,904,686.42

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
天津	4,122,017,712.02	2,871,260,131.09	4,074,296,282.04	3,222,868,351.32
广西	3,504,082,826.72	2,572,731,796.86	3,764,603,425.76	3,240,576,512.49
云南	2,404,940,791.34	1,802,023,990.47	2,657,539,953.10	2,122,496,301.35
甘肃	2,517,209,754.24	1,674,649,297.38	2,604,540,525.62	1,868,205,413.28
福建	2,292,989,595.00	1,583,367,100.91	2,181,998,963.27	1,818,156,291.21
北京	1,004,016,734.73	957,207,858.34	2,006,969,141.10	1,935,396,956.95
安徽	1,197,926,260.05	1,036,277,571.31	1,354,063,824.59	1,225,117,285.38
山西	622,586,860.14	610,795,128.57	657,467,573.29	655,063,770.95
新疆	677,647,003.33	447,928,853.69	93,072,300.00	108,026,671.16
青海	88,974,739.74	37,587,221.45	85,927,361.58	35,995,886.25
河北	57,780,685.81	43,871,609.75	65,215,696.58	44,085,911.23
宁夏	40,502,666.54	19,487,087.57	31,493,376.02	14,797,755.17
贵州	156,572,698.28	162,805,482.52		
合计	28,224,574,705.70	16,838,380,730.35	23,765,568,917.69	17,807,691,793.16

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
国家电网公司	6,226,076,936.34	21.97
华北电网有限公司	4,041,251,419.78	14.26
广西电网公司	3,504,082,826.72	12.36
甘肃省电力公司	2,517,209,754.24	8.88
四川省电力公司	2,410,099,839.62	8.50
合计	18,698,720,776.70	66.25

(四十一) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	14,879,081.81	16,650,740.46	5%、3%
城市维护建设税	139,761,174.25	94,455,780.42	7%
教育费附加	64,952,036.72	44,429,613.67	3%
地方教育费附加	48,173,555.46	30,914,295.79	1%、2%
其他	7,685,684.72	9,000,498.90	
合计	275,451,532.96	195,450,929.24	

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	345,947,571.00	270,880,501.25
税金	99,092,830.42	76,417,829.68
业务招待费	20,945,164.93	29,258,789.51
折旧费	35,900,309.03	28,470,197.10
差旅费	25,019,666.29	24,955,285.42
交通费	20,701,641.17	20,212,184.72

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	22,053,157.21	21,421,853.06
办公费	11,963,122.97	11,914,622.39
咨询费	9,780,626.74	8,065,588.95
长期待摊费用摊销	10,395,576.12	10,395,576.13
物业管理费	16,881,592.71	8,877,987.93
会议费	7,018,550.12	10,948,013.31
聘请中介机构费	8,051,718.38	9,029,707.95
租赁费	9,045,872.24	11,446,311.92
劳务费	8,726,221.69	6,662,682.81
水电费	11,589,758.64	4,937,773.34
其他费用	77,642,246.95	86,907,562.67
合计	740,755,626.61	640,802,468.14

(四十三) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	4,473,174,502.44	3,087,460,245.14
减：利息收入	29,735,716.04	34,627,423.96
汇兑损益	-67,824,779.66	702,074.88
其他	34,607,509.60	29,649,964.81
合计	4,410,221,516.34	3,083,184,860.87

(四十四) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	17,129,220.72	5,406,226.16
权益法核算的长期股权投资收益	529,819,245.32	188,578,122.42
处置长期股权投资产生的投资收益	33,883.69	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	1,172,023.87	2,030,347.23
合计	548,154,373.60	196,014,695.81

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
国投财务有限公司	17,129,220.72	5,406,226.16	被投资单位分红增加
合计	17,129,220.72	5,406,226.16	

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
徐州华润	119,765,587.41	47,215,086.87	被投资单位利润增加
淮北国安	36,112,280.31	12,882,250.61	被投资单位利润增加
铜山华润	186,471,771.11	115,169,039.20	被投资单位利润增加
张掖发电	16,155,398.21	13,185,203.20	被投资单位利润增加
江苏利港	72,029,620.72		本期新增联营企业
江阴利港	99,272,090.29		本期新增联营企业
大潮实业	12,497.27	126,542.54	被投资单位利润减少
合计	529,819,245.32	188,578,122.42	

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	16,956,442.58	2,786,238.33
存货跌价损失	2,455,751.57	2,775,030.78
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		150,000.00
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	19,412,194.15	5,711,269.11

(四十六) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,125,748.46	538,610.66	2,125,748.46
其中：处置固定资产利得	1,409,372.21	538,610.66	1,409,372.21
处置无形资产利得	638,480.25		638,480.25
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	59,760,488.22	56,419,822.01	59,760,488.22
其他	6,423,721.51	30,786,633.97	6,423,721.51
合计	68,309,958.19	87,745,066.64	68,309,958.19

2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
国投北部湾火电企业亏损补贴	广西区财政厅以桂财企[2012]18号拨付；广西区发展改革委、工信委、财政厅、物价局（桂发改能源[2012]1620号）拨付	货币资金	2012年		14,406,500.00	与收益相关
国投宣城税费返还	宣城市财政局依据宣政秘[2004]70号拨付	货币资金	2013年	17,252,000.00	11,691,500.00	与收益相关
靖远二电采购国产设备返还增值税	白银市国税局返还	货币资金	2013年	7,328,396.16	7,328,396.16	与收益相关
华夏电力电煤采购贴息款	福建省财政厅以闽经贸能源[2012]376、377、378、662、877号拨付	货币资金	2012年		6,820,900.00	与收益相关
国投钦州自备专用码头货物港务费返还	钦州市港口管理局以钦政函[2007]14号拨付	货币资金	2013年	1,486,884.41	1,399,316.78	与收益相关
国投北疆节能技术改造财政奖励	天津市财政局以发改环资[2011]2332号拨付	货币资金	2013年		1,350,000.00	与收益相关
国投北部湾中央节能技术改造奖励	北海市财政局以北财企[2011]38号拨付	货币资金	2013年	850,000.00	1,260,000.00	与收益相关
国投宣城市经信委补助款	宣城市经济和信息化委员会以宣经信办[2012]74号拨付	货币资金	2012年		1,260,000.00	与收益相关
国投钦州锅炉自动控制和燃烧优化改造项目	钦市财企[2012]64号钦州市财政局钦州港分局	货币资金	2012年		1,160,000.00	与资产相关
国投北部湾工业循环经济财政奖励	北海市财政局以北财企[2012]11号拨付	货币资金	2012年		1,000,000.00	与收益相关
靖远二电环境治理专项资金	国投财会（2008）282号、市财建发【2006】186号	货币资金	2013年	943,333.32		与收益相关
靖远二电收5、6、7、8号机组脱硫设施取消烟气旁路补助款	甘财建（2013）158号	货币资金	2013年	800,000.00		与资产相关
靖远二电6#机组节能技术改造补助	甘肃省财建（2013）158号	货币资金	2013年	950,000.00		与资产相关
华夏电力土地使用税及房产税返还	根据《厦门人民政府办公厅公文办理通知单[省经贸委关于请求协调减免主力燃煤电厂部份税费的函]》（其他[2011]1024号）确认	货币资金	2013年	4,391,470.58		与收益相关
国投北部湾脱硝减排工程奖励	根据北海市财政局和北海市环境保护局北财建[2013]18号文件《关于下达2013年火电和水泥企业脱硝减排工程补助资金预算	货币资金	2013年	5,280,000.00		与收益相关
国投北疆减排奖励资金	津滨环容发【2013】42号，天津市滨海新区汉沽财政局拨付2011年、2012年减排奖励资金	货币资金	2013年	1,461,500.00		与收益相关
国投钦州火电和水泥脱硝减排工程补助资金	钦市财建[2013]19号关于下达2013年火电和水泥企业脱硝减排工程补助资金预算的通知	货币资金	2013年	5,280,000.00		与资产相关

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
国投钦州 1# 机组综合能 源升级改造	钦市财企[2013]126 号关于 下达 2013 年节能技术改造 中央财政奖励资金的通知	货币资金	2013 年	5,290,000.00		与资产相关
其他		货币资金		8,446,903.75	8,743,209.07	
合计				59,760,488.22	56,419,822.01	

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的 金额
非流动资产处置损失合计	12,557,307.58	27,733,875.96	12,557,307.58
其中：固定资产处置损失	7,556,507.78	27,733,875.96	7,556,507.78
无形资产处置损失	799.80		799.80
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	7,264,622.00	4,855,150.00	7,264,622.00
其中：公益性捐赠支出	7,264,622.00	4,855,150.00	7,264,622.00
其他	1,018,548.32	687,361.27	1,018,548.32
合计	20,840,477.90	33,276,387.23	20,840,477.90

(四十八) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	713,246,132.19	329,238,971.97
递延所得税调整	-11,322,300.22	-28,815,873.30
合计	701,923,831.97	300,423,098.67

(四十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额（注）
归属于本公司普通股股东的合并净利润	3,305,308,969.71	1,053,949,166.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	6,277,702,584	5,630,359,733
基本每股收益（元/股）	0.5265	0.1872

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额（注）
年初已发行普通股股数	3,520,295,539	2,345,102,751
加：本期发行的普通股加权数	2,757,407,045	3,285,256,982
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	6,277,702,584	5,630,359,733

注：上期金额，按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,305,308,969.71	1,188,025,563.31
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	6,277,702,584	6,778,035,007
稀释每股收益（元/股）	0.5265	0.1753

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	6,277,702,584	5,630,359,733
[可转换债券的影响]		1,147,675,274
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	6,277,702,584	6,778,035,007

(五十) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

项目	本期金额	上期金额
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	14,019,954.59	14,720,534.99
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	2,102,993.19	2,208,080.25
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	11,916,961.40	12,512,454.74
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	11,916,961.40	12,512,454.74

(五十一) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
保证金	23,977,107.84
燃煤价格补助款	9,512,300.00
收到专项资金	37,454,787.95
收到保险赔款	5,579,336.78
房屋出租收入	8,275,584.00
利息收入	12,728,900.76
其他往来款	25,570,319.96
备用金	3,522,226.33
代收款	11,845,923.57
其他	43,399,732.62
合 计	181,866,219.81

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
期间费用	287,004,811.00
投标保证金	12,055,233.85
备用金	11,722,349.57
垫付款	30,162,800.29
往来款	31,124,356.84
其他	61,486,753.35
合 计	433,556,304.90

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
投标保证金	170,000.00
专项资金	10,990,000.00
其他	1,040,574.04
合 计	12,200,574.04

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
投标保证金	460,000.00
往来款	810,493.29
安全保证金	400,000.00
收购保证金	15,000,000.00
其他	2,439,683.32
合 计	19,110,176.61

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
财政贷款贴息	75,880,000.00
其他	28,575,911.78
合 计	104,455,911.78

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
短期融资融券费用	15,948,130.86
手续费	19,059,625.40
节能减排资金	95,030,000.00
其他	34,339,984.40
合 计	164,377,740.66

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,877,018,770.04	2,017,558,718.79
加：资产减值准备	19,412,194.15	5,711,269.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,392,446,513.04	3,326,713,875.18
无形资产摊销	86,699,333.36	68,315,819.77
长期待摊费用摊销	201,850,227.82	97,399,936.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	4,406,059.21	8,291,660.81
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	6,025,499.91	18,903,604.49

国投电力控股股份有限公司
2013 年度
合并财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,473,174,502.44	3,087,460,245.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-548,154,373.60	-196,014,695.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,899,461.69	941,375.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,324,486.32	-29,757,248.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	277,139,288.81	206,686,576.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	277,517,488.08	75,562,097.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	144,502,297.45	-81,394,177.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,197,612,776.08	8,606,379,058.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,967,404,751.60	6,156,715,278.78
减：现金的期初余额	6,156,715,278.78	5,074,037,864.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,189,310,527.18	1,082,677,414.05

2、 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：

项目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息	—	
1.取得子公司及其他营业单位的价格		683,078,638.88
2.取得子公司及其他营业外单位支付的现金和现金等价物		683,078,638.88
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		276,463,643.39
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		406,614,995.49
4.取得子公司的净资产		839,607,928.84
流动资产		733,618,492.58
非流动资产		3,333,329,929.06
流动负债		255,640,492.80
非流动负债		2,971,700,000.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业外单位的价格	374,518.88	
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	374,518.88	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物净额	374,518.88	
4.处置子公司的净资产	2,194,518.29	
流动资产	2,194,518.29	
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	3,967,404,751.60	6,156,715,278.78
其中：库存现金	968,544.70	843,955.89
可随时用于支付的银行存款	3,963,344,996.90	6,142,200,039.45
可随时用于支付的其他货币资金	3,091,210.00	13,671,283.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,967,404,751.60	6,156,715,278.78

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
国家开发投资公司	母公司	国有独资公司	北京	王会生	投资	1,947,051.12	51.26	51.26	国家开发投资公司	10001764-3

(二) 本公司的子公司情况:

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
国投电力有限公司	有限责任公司	北京市	胡刚	电力投资	400,000.00	100	100	100013976
雅砻江流域水电开发有限公司	有限责任公司	四川成都	王会生	水力发电	1,710,000.00	52	52	201870221
国投云南大朝山水电有限公司	有限责任公司	云南昆明	金锋	水力发电	177,000.00	50	50	216558329
天津国投津能发电有限公司	有限责任公司	天津市	金锋	火力发电	220,000.00	64	64	761252202
国投宣城发电有限责任公司	有限责任公司	安徽宣城	曲立新	火力发电	50,000.00	51	51	756821618
靖远第二发电有限公司	中外合资	甘肃兰州	黄昭沪	火力发电	130,500.00	51.22	51.22	624172476
国投甘肃小三峡发电有限公司	有限责任公司	甘肃兰州	赵风波	水力发电	86,000.00	60.45	60.45	224346502
国投曲靖发电有限公司	中外合资	云南曲靖	黄昭沪	火力发电	100,000.00	55.4	55.4	753553128
国投北部湾发电有限公司	有限责任公司	广西北海	黄昭沪	火力发电	50,000.00	55	55	735163767
厦门华夏国际电力发展有限公司	有限责任公司	福建厦门	曲立新	火力发电	102,200.00	56	56	612024484
国投伊犁能源开发有限公司	有限责任公司	新疆伊犁	金锋	火力发电	60,000.00	60	60	679291915
国投盘江发电有限公司	有限责任公司	贵州六盘水	李俊	火力发电	35,935.20	55	55	683967260
国投白银风电有限公司	有限责任公司	甘肃白银	赵风波	风力发电	17,300.00	100	100	660049539
国投酒泉第一风电有限公司	有限责任公司	甘肃酒泉	赵风波	风力发电	15,000.00	65	65	675921430
国投酒泉第二风电有限公司	有限责任公司	甘肃酒泉	赵风波	风力发电	34,000.00	100	100	690386739
国投张家口风电有限公司	有限责任公司	河北张家口	赵风波	风力发电	20,000.00	100	100	669064495

国投电力控股股份有限公司
2013 年度
合并财务报表附注

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
国投宁夏风电有限公司	有限责任公司	宁夏中卫	赵进堂	风力发电	200.00	100	100	585363260
国投青海风电有限公司	有限责任公司	青海海西	赵进堂	风力发电	8,600.00	100	100	579925394
国投哈密风电有限公司	有限责任公司	新疆哈密	赵进堂	风力发电	9,550.00	100	100	58479988X
国投敦煌光伏发电有限公司	有限责任公司	甘肃敦煌	赵进堂	光伏发电	10,300.00	100	100	690387969
国投石嘴山光伏发电有限公司	有限责任公司	宁夏石嘴山	赵进堂	光伏发电	11,100.00	100	100	69430135X
国投格尔木光伏发电有限公司	有限责任公司	青海格尔木	赵进堂	光伏发电	17,000.00	100	100	679185805
国投煤炭运销有限公司	有限责任公司	北京市	王立民	原煤销售	6,000.00	51	51	710933825
国投山西煤炭运销有限公司	有限责任公司	山西太原	刘雪崎	原煤销售	5,000.00	51	51	662384357
国投钦州发电有限公司	有限责任公司	广西钦州	黄昭沪	火力发电	104,000.00	61	61	756530407
国投云南风电有限公司	有限责任公司	云南昆明	赵风波	风力发电	500.00	100	100	597104127
国投吐鲁番发电有限公司	有限责任公司	新疆吐鲁番	赵进堂	风力发电	5,800.00	100	100	068820478

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业								
徐州华润	中外合资公司	徐州	王玉军	生产销售电力	30.00	30.00	联营企业	60800341-0
铜山华润	有限责任公司	徐州	王玉军	生产销售电力	21.00	21.00	联营企业	79905990-X
淮北国安	中外合资公司	淮北	张飞飞	生产销售电力	35.00	35.00	联营企业	61042025-6
张掖发电	有限责任公司	张掖	李宁平	生产销售电力	45.00	45.00	联营企业	74588663-5
大潮实业	有限责任公司	昆明	苏振华	后勤服务	35.85	35.85	联营企业	21656140-5
江苏利港	有限责任公司	无锡	李亚军	生产销售电力	17.47	17.47	联营企业	60792155-1
江阴利港	股份有限公司	江阴	李亚军	生产销售电力	9.17	9.17	联营企业	76739731-2

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
国投财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	71788410-6
国投信托有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	11781412-0
国投资产管理公司	受同一最终控制方控制的其他企业	10001645-6
国投物流投资有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	69315771-2
张家港沙洲发电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	74731880-X
国投晋城热电有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	76712260-1
国投新集能源股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	71092352-0
国投大同能源有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业	76469343-3
国投京闽(福建)工贸有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	15815822-X
国投远东航运有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	71381176-1
国投曹妃甸港口有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	77444990-1
国投中煤同煤京唐港口有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	77618294-8
国投煤炭有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	10001398-4
中投咨询有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	71093221-6
国投内蒙物流有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	57885084-5
国投海运发展有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	69315771-2
国投内蒙古能源有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	66408592-4
新疆伊犁犁能煤炭有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	23047488-5
国投融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	07646434-6
镇江港务集团星海国际物流有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	14142926-5
镇江东港港务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	06018106-9

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
国投大同能源有限公司	煤炭采购	市场价格			36,783,743.68	0.21
国投内蒙物流有限公司	煤炭采购	市场价格	7,804,758.45	0.10	8,393,113.10	0.05
国投京闽(福建)工贸有限公司	煤炭采购	市场价格	1,404,824,130.00	17.73	1,492,810,470.04	8.38
国投新集能源股份有限公司	煤炭采购	市场价格	582,894,067.51	7.36	677,706,307.34	3.81
新疆伊犁犁能煤炭有限公司	煤炭采购	市场价格	61,244,893.77	0.77		
国投远东航运有限公司	煤炭运费	市场价格	47,387,402.23	32.77	104,069,365.85	7.27
国投海运发展有限公司	煤炭运费	市场价格	54,084,134.85	37.40	32,066,639.57	2.24
国投曹妃甸港口有限公司	港杂费	市场价格	29,909,807.95	100.00	24,216,422.45	74.33

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
云南大潮实业有限公司	接受劳务	市场价格	11,016,875.92	100.00	10,049,884.65	100.00
中投咨询有限公司	监理、观测服务费	市场价格	5,537,820.02	56.62	5,144,286.19	63.78
合计			2,143,458,996.93		2,391,240,232.87	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
国投京闽(福建)工贸有限公司	煤炭销售	市场价格	137,788,064.49	8.47	44,949,278.29	1.76
张家港沙洲电力有限公司	煤炭销售	市场价格	11,311,100.18	0.70	282,724,417.93	11.10
国投内蒙物流有限公司	煤炭销售	市场价格	24,821,194.48	1.53	139,487,386.38	5.48
江苏三吉利沙洲煤炭贸易有限公司	煤炭销售	市场价格			63,907,456.61	2.51
国投晋城热电有限公司	煤炭销售	市场价格	289,173,482.51	17.78	350,114,192.23	13.75
合计			463,093,841.66		881,182,731.44	

3、 关联托管/承包情况

2013 年，公司受托管理国家开发投资公司、国投资产管理公司的股权资产，2013 年共计收到委托管理收入 2,600,000.00 元。

根据 2009 年 6 月 4 日签订的《国家开发投资公司与国投华靖电力控股股份有限公司委托管理协议》第四条 4.2 和 4.3 之条款和 2013 年签订的补充协议，协议约定：国家开发投资公司将北京三吉利能源股份有限公司 36.875%的股权、贵州黔源电力股份有限公司 7.41%的股权、绿色煤电有限公司 10%的股权、国投哈密火电 100%的股权共 4 家单位的股权委托本公司管理，本年度实际确认并收到委托管理费为 120 万元。

2009 年 6 月 4 日，本公司与国投资产管理公司签订《委托管理协议》，依据协议，2013 年，本公司受托管理北京国利能源投资有限公司 10%的股权，每年的委托管理费为 20 万元，本年度实际确认并收到的委托管理费为 20 万元。

2011 年 8 月，本公司与国投煤炭有限公司签订《委托管理协议》，国投煤炭有限公司将国投大同能源有限责任公司所属大同电厂，国投昔阳能源有限责任公司所属安平电厂、国投晋城能源投资有限公司所属晋城热电厂委托本公司管理，每年的委托管理费合计为 120 万元。本年度实际确认并收到的委托管理费为 120 万元。

4、 关联担保情况

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
本公司	国投敦煌	35,550,000.00	2010-8-19	2025-8-19	否
本公司	国投敦煌	3,000,000.00	2013-6-18	2030-8-30	否
本公司	国投敦煌	10,400,000.00	2012-11-23	2030-11-23	否
本公司	国投敦煌	31,000,000.00	2013-2-1	2030-11-23	否
本公司	国投敦煌	7,000,000.00	2013-4-1	2030-11-23	否
本公司	国投敦煌	31,000,000.00	2013-5-31	2030-11-23	否
本公司	国投敦煌	60,500,000.00	2012-9-13	2030-8-30	否
本公司	国投敦煌	3,000,000.00	2012-12-10	2030-8-30	否
本公司	国投敦煌	19,610,000.00	2011-6-10	2025-8-19	否
本公司	国投敦煌	71,020,000.00	2011-4-21	2025-8-19	否
本公司	国投敦煌	14,220,000.00	2011-3-15	2025-8-19	否
本公司	国投敦煌	3,000,000.00	2013-10-14	2030-11-23	否
本公司	国投格尔木	70,090,000.00	2010-8-27	2025-8-27	否
本公司	国投格尔木	31,351,000.00	2010-8-27	2025-8-27	否
本公司	国投格尔木	130,000,000.00	2010-8-27	2025-8-27	否
本公司	国投格尔木	28,060,000.00	2010-8-27	2025-8-27	否
本公司	石嘴山光伏	24,150,000.00	2010-10-20	2025-10-20	否
本公司	石嘴山光伏	51,220,000.00	2011-4-8	2025-10-20	否
本公司	石嘴山光伏	15,468,400.00	2010-10-20	2025-11-23	否
本公司	石嘴山光伏	13,200,000.00	2011-1-19	2025-10-20	否
本公司	石嘴山光伏	92,700,000.00	2013-12-6	2028-12-6	否
本公司	石嘴山光伏	10,300,000.00	2013-12-6	2028-12-6	否
本公司	国投北部湾	200,000,000.00	2013-5-15	2014-5-14	否
本公司	国投曲靖	500,000,000.00	2013-12-4	2019-12-3	否

5、 关联方资金拆借

(1) 公司向关联方借款情况如下表列示：

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
短期借款	国投财务有限公司	2,933,500,000.00	4,288,070,000.00
长期借款	国家开发投资公司	1,782,215,000.00	1,736,625,000.00
长期借款	国投财务有限公司	2,579,685,000.00	1,569,275,000.00
长期借款	中投咨询有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00

关联资金拆借利息支出

关联方	项目名称	本年金额	上年金额
国投物流投资有限公司	利息支出		2,180,105.00
中投咨询有限公司	利息支出	473,891.67	493,451.11
国家开发投资公司	利息支出	75,983,089.50	83,083,839.49
国投财务有限公司	利息支出	309,788,621.35	357,937,889.17
国投财务有限公司	利息收入	19,989,322.90	18,747,796.22

(2) 向关联方拆出资金

无

6、 关联方资产转让情况

单位：人民币元

关联方	关联方交易内容	交易类型	定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例
国家开发投资公司	收购国家开发投资公司持有的江苏利港电力有限公司 17.47% 的股权、江阴利港发电有限公司 9.17% 的股权 收购 评估值	收购	评估值	665,220,713.79	100		

7、 其他关联交易

(1) 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	718.37	708.23

8、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款					
	国投财务有限公司	2,327,562,272.48		3,166,318,131.63	
应收利息					
	国投财务有限公司	608,042.78		408,865.66	
应收利息					
	国投信托有限公司	5,028,555.00		7,037,738.91	
应收账款					
	国投内蒙古物流有限公司	11,799,919.24		37,009,156.10	
	张家港沙洲电力有限公司			13,233,987.20	
	国投晋城热电有限公司	1,449,325.86			
预付账款					
	国投新集能源股份有限公司			6,908,293.66	
	国投京闽（福建）工贸有限公司	37,190,000.00			
	国投曹妃甸港口有限公司	2,846,384.87		2,547,577.15	
	镇江港务集团星海国际物流有限公司	2,000,000.00			
	镇江东港港务有限公司	500,000.00			
	国投大同能源有限责任公司			1,625,435.70	

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付票据			
	国投财务有限公司	137,908,300.00	147,830,000.00
	国投新集能源股份有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
应付账款			
	国投京闽（福建）工贸有限公司	35,942,846.61	13,360,291.26
	国投远东航运有限公司	5,830,324.47	30,826,375.30
	国投海运发展有限公司	14,930,917.06	18,286,455.50
	国投新集能源股份有限公司	38,865,199.34	
	国投内蒙古物流有限公司	771,795.90	
应付利息			
	国投财务有限公司	3,236,435.77	6,546,796.82
	国家开发投资公司	770,472.07	2,439,373.56
	国投信托有限公司	1,581,243.70	
其他应付款			
	国家开发投资公司	19,007.00	55,014,238.88
	国投高科技投资有限公司	7,412,833.95	7,412,833.95
长期应付款	国投融资租赁有限公司	540,404,383.56	

9、 关联方承诺

无

七、 或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2009年5月15日，四川省高院立案受理冕里稀土选矿有限责任公司告本公司、安蓉建设总公司侵权纠纷案，索赔11,237.00万元。8月31日进行了首次开庭审理。2011年3月28日，四川省高级人民法院下达了（2009）川民初字第9号《民事判决书》。本案一审的判决结果如下：1、由被告本公司赔偿冕里稀土公司损失4,873,258.69元；2、驳回冕里稀土公司的其他诉讼请求。此外，案件受理费603,651.00元，冕里稀土公司负担543,285.00元，本公司负担60,366.00元；鉴定费1,140,000.00元，冕里稀土公司负担1,026,000.00元，本公司负担114,000.00元。一审宣判后，本公司和原告冕里稀土选矿有限责任公司分别提起了上诉，2011年7月8日最高人民法院公开开庭审理了本案。12月14日最高院以原告主体不适格为由作出终审裁定，撤销一审判决，本公司承担114,000.00元鉴定费。2012年9月，原告不服向最高人民法院申请再审，2012年12月13日最高人民法院作出“驳回原告再审申请”的裁定，但裁定书中载明“如果冕里稀土公司认为公司因灾害遭受实际损失，可以以自己名义另行起诉”。四川省高级人民法院已立案受理冕里稀土公司再次提起诉讼，2013年10月29日法院开庭，目前尚未判决。

上述涉讼事项使本公司承担责任的可能性暂难判断。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	被担保单位	担保金额	债务到期日
本公司	国投格尔木	259,501,000.00	2026-4-7
本公司	国投敦煌	289,300,000.00	2030-12-10
本公司	国投石嘴山	207,038,400.00	2026-4-7
本公司	国投北部湾	200,000,000.00	2014-5-14
本公司	国投曲靖	500,000,000.00	2019-12-3
	合 计	1,455,839,400.00	

八、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

无

(二) 前期承诺履行情况

无

九、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明：

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	991,641,591.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	991,641,591.70

(二) 其他资产负债表日后事项说明

(1)、根据公司结构调整和经营发展需要，公司拟转让所持有的国投曲靖发电有限责任公司 55.4% 股权。根据董事会授权，公司在上海联合产权交易所挂牌交易，2013 年 12 月 9 日至 2014 年 1 月 8 日公司以 15,000 万元挂牌期间，征集到云南东源煤业集团有限公司（简称“东源煤业”）一个意向受让方，经上海联合产权交易所资格审核，该公司是此次股权转让唯一的合规竞买人。按照产权交易规则，公司拟向东源煤业转让国投曲靖发电 55.4% 股权。公司本次股权转让已取得国投曲靖发电其他股东、金融机构债权人和国投曲靖发电职工代表大会同意以及商务主管部门的批准。

(2)、根据公司结构调整和经营发展需要，公司拟转让所持有的国投张家口风电有限公司 100% 股权。根据董事会授权，公司在上海联合产权交易所挂牌交易，2013 年 12 月 26 日至 2014 年 1 月 26 日公司以 22,500 万元挂牌期间，征集到华电国际电力股份有限公司（简称“华电国际”）一个意向受让方，经上海联合产权交易所资格审核，该公司是此次股权转让

让唯一的合规竞买人。按照产权交易规则，公司拟向华电国际转让国投张家口风电 100% 股权。公司本次股权转让已取得金融机构债权人和国投张家口风电职工代表大会同意以及河北省发改委批准。

(3)、经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1477 号文核准，国投电力控股股份有限公司获准向社会公开发行面值不超过 35 亿元的公司债券。根据《国投电力控股股份有限公司公开发行 2013 年公司债券（第一期）发行公告》，国投电力控股股份有限公司 2013 年公司债券（第一期）（以下简称“本期债券”）的发行规模为人民币 18 亿元，发行价格为每张人民币 100 元，票面利率 5.89%。本期债券发行工作已于 2014 年 3 月 25 日结束，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行。

(4) 2014 年 4 月 11 日，公司董事会通过了公司 2013 年度利润分配预案，公司拟以 2013 年末总股份为基数，向全体股东派发 2013 年度现金股利共计人民币 991,641,591.70 元，占公司当年归属于母公司净利润的 30%。该利润分配方案尚须公司股东大会审议通过。

十、 其他重要事项说明

1、 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
房屋建筑物净值	245,610,397.18	236,546,710.17
合计	245,610,397.18	236,546,710.17

2、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 其他应收款

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：账龄组合	106,472,813.55	100.00	22,056,769.46	20.72	83,755,455.49	100.00	9,611,283.24	11.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	106,472,813.55	100.00	22,056,769.47	20.72	83,755,455.49	100.00	9,611,283.24	11.48

按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	23,240,702.50	21.83		34,413,740.44	41.09	
6 个月至 1 年 (含 1 年)	8,503,612.50	7.99	425,180.63	1,854,317.60	2.21	92,715.88
1 至 2 年 (含 2 年)	28,701,101.10	26.96	2,870,110.11	26,522,578.20	31.67	2,652,257.82
2 至 3 年 (含 3 年)	25,062,578.20	23.54	7,518,773.46	18,710,500.45	22.34	5,613,150.14
3 至 4 年 (含 4 年)	18,710,500.45	17.57	9,355,250.23	1,834,318.80	2.19	917,159.40
4 至 5 年 (含 5 年)	1,834,318.80	1.72	1,467,455.04	420,000.00	0.50	336,000.00
5 年以上	420,000.00	0.39	420,000.00			
合计	106,472,813.55	100.00	22,056,769.47	83,755,455.49	100.00	9,611,283.24

3、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

期末无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末大额其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
项目前期投资		70,951,698.55	5 年以内	66.64	项目前期费
国投酒泉一	子公司	19,500,000.00	1-2 年	18.31	减资款
合计		90,451,698.55		84.95	

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
国投酒泉一	子公司	19,500,000.00	18.31
合计		19,500,000.00	18.31

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计		16,277,264,542.02	15,319,188,047.67	1,116,698,760.56		16,435,886,808.23	—			
1. 国投财务有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00	2.00%			12,454,215.07
2. 靖远第二发电有限公司	成本法	679,116,894.54	689,826,894.54	-10,710,000.00		679,116,894.54	51.22%			
3. 国投甘肃小三峡水电有限公司	成本法	657,470,034.43	657,470,034.43			657,470,034.43	60.45%			124,678,737.50
4. 国投曲靖发电有限公司	成本法	675,652,854.73	730,532,854.73	-54,880,000.00		675,652,854.73	55.40%			
5. 厦门华夏国际电力发展有限公司	成本法	662,562,474.52	662,562,474.52			662,562,474.52	56.00%			246,570,365.00
6. 国投北部湾发电有限公司	成本法	283,336,780.62	283,336,780.62			283,336,780.62	55.00%			
7. 国投电力有限公司	成本法	8,691,280,907.32	8,720,720,907.32	-29,440,000.00		8,691,280,907.32	100.00%			200,000,000.00
8. 国投白银风电有限公司	成本法	173,000,000.00	173,000,000.00			173,000,000.00	100.00%			
9. 国投张家口风电有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00%			
10. 国投盘江发电有限公司	成本法	197,643,600.00	197,643,600.00			197,643,600.00	55.00%			
11. 国投伊犁能源有限公司	成本法	360,000,000.00	360,000,000.00			360,000,000.00	60.00%			
12. 国投酒泉第一风电有限公司	成本法	97,500,000.00	97,500,000.00			97,500,000.00	65.00%			23,847,145.19
13. 国投酒泉第二风电有限公司	成本法	340,000,000.00	340,000,000.00			340,000,000.00	100.00%			39,114,061.36
14. 国投敦煌光伏发电有限公司	成本法	103,000,000.00	103,000,000.00			103,000,000.00	100.00%			2,931,636.69
15. 国投格尔木光伏发电有限公司	成本法	170,000,000.00	170,000,000.00			170,000,000.00	100.00%			17,709,815.26
16. 国投石嘴山光伏发电有限公司	成本法	111,000,000.00	111,000,000.00			111,000,000.00	100.00%			4,202,259.90

国投电力控股股份有限公司
2013 年度
合并财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
17.国投青海风电有限公司	成本法	86,000,000.00	22,000,000.00	64,000,000.00		86,000,000.00	100.00%			
18.国投哈密风电有限公司	成本法	95,500,000.00	16,000,000.00	79,500,000.00		95,500,000.00	100.00%			
19.国投宁夏风电有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	100.00%			
20.国投煤炭运销公司	成本法	39,320,829.26	39,320,829.26			39,320,829.26	51.00%			6,793,217.38
21.国投山西煤炭运销公司	成本法	28,406,926.24	28,406,926.24			28,406,926.24	51.00%			
22.国投云南风电有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00%			
23.国投钦州发电有限公司	成本法	512,160,836.59	512,160,836.59			512,160,836.59	61.00%			156,742,851.22
24.国投吐鲁番风电有限公司	成本法	58,000,000.00		58,000,000.00		58,000,000.00	100.00%			
25.徐州华润电力有限公司	权益法	282,086,801.79	302,524,917.79	84,184,457.40		386,709,375.19	30.00%			35,581,130.00
26.淮北国安电力有限公司	权益法	549,713,489.96	424,796,312.96	6,362,280.32		431,158,593.28	35.00%			29,750,000.00
27.铜山华润电力有限公司	权益法	315,000,000.00	430,384,678.67	83,159,598.04		513,544,276.71	21.00%			103,312,173.07
28.江苏利港电力有限公司	权益法	538,193,262.24		610,222,882.96		610,222,882.96	17.47%			
29.江阴利港发电股份有限公司	权益法	127,027,451.55		226,299,541.84		226,299,541.84	9.17%			

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其他业务收入	2,663,546.94	3,460,076.12
营业成本	63,546.94	393,409.45

注：其他业务收入中有 2,600,000.00 元为公司向国家开发投资公司、国投资产管理公司、国投煤炭有限公司收取的托管费收入。

(四) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	794,721,048.57	225,501,228.34
权益法核算的长期股权投资收益	513,651,349.84	175,266,376.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	65,961,300.01	37,391,769.45
合 计	1,374,333,698.42	438,159,374.47

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
国投小三峡	124,678,737.50	113,168,945.39	被投资单位进行分红
华夏电力	246,570,365.00	62,147,330.00	被投资单位进行分红
国投酒泉一	1,936,802.15	21,910,343.04	被投资单位进行分红
国投酒泉二	20,701,148.40	18,412,912.96	被投资单位进行分红
国投煤炭运销	6,793,217.38	5,930,969.20	被投资单位进行分红
国投财务有限公司	12,454,215.07	3,930,727.75	被投资单位进行分红
国投敦煌	2,931,636.69		被投资单位进行分红
国投钦州	156,742,851.22		被投资单位进行分红
国投电力有限公司	200,000,000.00		被投资单位进行分红
国投石嘴山	4,202,259.90		被投资单位进行分红
国投格尔木	17,709,815.26		被投资单位进行分红
合计	794,721,048.57	225,501,228.34	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
徐州华润	119,765,587.41	47,215,086.87	煤价下降，本期利润增加
淮北国安	36,112,280.31	12,882,250.61	煤价下降，本期利润增加

国投电力控股股份有限公司
2013 年度
合并财务报表附注

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
铜山华润	186,471,771.11	115,169,039.20	煤价下降，本期利润增加
江苏利港	72,029,620.72		本期新增
江阴利港	99,272,090.29		本期新增
合计	513,651,349.84	175,266,376.68	

(五) 现金流量表补充资料

项 目	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	992,868,068.69	90,198,520.13
加：资产减值准备	12,445,486.23	5,495,368.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	830,798.14	799,417.14
无形资产摊销	197,499.99	278,417.77
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	491,197.46	-46,054.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	309,472,266.66	287,002,948.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,374,333,698.42	-438,159,374.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,586,864.92	-1,585,697,235.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,979,645.50	-4,508,170.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-70,594,891.67	-1,644,636,163.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	345,288,636.95	248,367,459.92
减：现金的期初余额	248,367,459.92	1,904,651,758.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	96,921,177.03	-1,656,284,298.27

十二、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-10,431,559.12	-27,195,265.30
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	59,760,488.22	56,419,822.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		90,187,276.86
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	1,172,023.88	2,030,347.23
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	2,600,000.00	3,066,666.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,859,448.81	25,244,122.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,300,938.67	998,177.68
少数股东权益影响额（税后）	-18,801,799.54	-50,771,541.50
合计	27,138,765.96	99,979,606.35

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.30	0.5265	0.5265
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.12	0.5222	0.5222

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	3,994,354,964.99	6,268,350,125.51	-36.28%	注 1
应收股利	115,995,354.06		100.00%	注 2
其他应收款	195,581,754.86	1,127,536,637.80	-82.65%	注 3
长期股权投资	2,807,747,136.46	1,573,141,463.02	78.48%	注 4
固定资产	112,147,131,400.52	55,796,883,536.52	67.91%	注 5
在建工程	30,838,788,766.12	70,817,400,040.51	-56.45%	注 6
工程物资	5,258,259.75	619,071,138.03	-99.15%	注 7
长期待摊费用	226,364,116.47	145,196,613.02	55.90%	注 8

国投电力控股股份有限公司
2013 年度
合并财务报表附注

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
短期借款	6,851,173,685.29	9,204,490,020.19	-25.57%	注 9
应付股利	101,749,200.00	477,623,500.00	-78.70%	注 10
应交税费	-430,488,676.92	-879,649,134.24	-51.06%	注 11
一年内到期的非流动负债	5,435,253,769.42	10,454,638,109.79	-48.01%	注 12
其他流动负债	1,514,403,602.85	4,212,415,680.43	-64.05%	注 13
财务费用	4,410,221,516.34	3,083,184,860.87	30.09%	注 14
投资收益	548,154,373.60	196,014,695.81	64.24%	注 15

注 1: 货币资金减少主要原因: 主要系雅砻江水电期初大额融资到位, 本报告期投入于基建项目所致;

注 2: 应收股利增加主要原因: 主要为联营企业江苏利港、江阴利港分配的股利尚未收到;

注 3: 其他应收款增加主要原因: 雅砻江水电基建工程待扣承包商材料款减少和重分类到在建工程。

注 4: 长期股权投资增加主要原因: 本期新收购江苏利港, 江阴利港股权及参股企业盈利增加所致;

注 5: 固定资产增加主要原因: 官地水电站、锦屏二级水电站、锦屏一级水电站新机组投产, 在建工程转入固定资产;

注 6: 在建工程减少主要原因: 雅砻江水电基建工程竣工投产, 转入固定资产所致;

注 7: 工程物资减少的主要原因: 基建工程物资转入固定资产;

注 8: 长期待摊费用增加的主要原因: 锦屏一级水电站、锦屏二级水电站增加的生产准备费用;

注 9: 短期借款减少的原因主要为: 雅砻江水电, 国投北疆归还到期短期借款;

注 10: 应付股利减少的主要原因: 主要系国投大朝山本期支付云南红塔集团有限公司股利所致;

注 11: 应交税金增加的原因主要为: 新机组投产运营导致增值税增加和企业盈利能力增强导致企业所得税增加;

注 12: 一年内到期的非流动负债减少的主要原因: 母公司及雅砻江水电偿还一年内到期借款所致;

注 13: 其他流动负债减少的主要原因: 主要系雅砻江水电归还到期短期融资券所致。

注 14: 财务费用增加的原因主要为: 主要系雅砻江水电锦屏一级电站、锦屏二级电站和官地电站投产机组停止利息资本化所致;

注 15: 投资收益增加的原因主要为: 联营电厂本期利润增加导致投资收益增加所致。

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2014 年 4 月 11 日批准报出。

国投电力控股股份有限公司

二〇一四年四月十一日