关于甘肃省电力投资集团公司水电资产

2009-2011年度模拟财务报表之

审计报告

目　录

一、审计报告　1-2

二、已审申报模拟财务报表

1、模拟资产负债表　3-4

2、模拟利润表　5

3、模拟现金流量表　6

4、模拟所有者权益变动表　7-9

5、模拟财务报表附注　10-80

三、本所营业执照及执业许可证（复印件）

四、签字注册会计师资格证书（复印件）

地 址：北京市海淀区西四环中路16号院　　邮 编：100039

2号楼4层　　电 话：（010）8821 9191

http://www.chcncpa.com　　传 真：（010）8821 0558

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

Crowe Horwath

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼
总机：0086-10-88219191
传真：0086-10-88210558

审 计 报 告

国浩专审字[2012]704A431 号

甘肃省电力投资集团公司:

我们审计了后附的甘肃省电力投资集团公司（以下简称电投公司）水电资产的模拟财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的模拟资产负债表，2011 年度、2010 年度、2009 年度的模拟利润表、模拟所有者权益变动表、模拟现金流量表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是管理层的责任，这种责任包括:（1）按照企业会计准则的规定编制模拟财务报表，并使其实现公允反映;（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟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模拟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模拟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，以获取有关模拟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模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟财务报表的总体列报。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，电投公司水电资产的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了电投公司水电资产 2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度、2010 年度、2009 年度的经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：李宗义

中国·北京　　中国注册会计师：张有全

二〇一二年六月十二日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

模拟资产负债表

编制单位：甘肃省电力投资集团公司　　单位：人民币元

资　产	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	216,739,794.27	89,155,316.46	98,652,255.32
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、2	39,000,000.00		
应收票据	五、3	48,369,460.07	24,335,288.79	32,268,000.00
应收账款	五、4	93,389,376.85	118,922,422.69	104,174,695.44
预付款项	五、6	205,474,883.05	208,695,917.32	376,810,491.36
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	71,577,204.11	65,719,722.41	79,728,539.05
买入返售金融资产				
存货	五、7	2,384,768.14	2,886,564.68	3,344,586.59
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8			60,000,000.00
流动资产合计		**676,935,486.49**	**509,715,232.35**	**754,978,567.76**
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、10	366,393,208.55	351,474,099.85	335,764,464.11
投资性房地产				
固定资产	五、11	9,721,771,114.22	8,976,441,758.35	6,792,054,168.07
在建工程	五、12	1,646,804,988.39	1,342,480,106.11	2,296,517,294.52
工程物资	五、13	15,083,143.91	184,036,583.30	33,191,131.92
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、14	88,841,919.41	13,411,550.89	11,760,864.90
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、15	682,310.07	2,139,253.39	2,634,682.36
其他非流动资产				
非流动资产合计		**11,839,576,684.55**	**10,869,983,351.89**	**9,471,922,605.88**
资产总计		**12,516,512,171.04**	**11,379,698,584.24**	**10,226,901,173.64**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国证监会指定信息披露网站

模拟资产负债表（续）

编制单位：甘肃省电力投资集团公司　　单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、17	1,017,000,000.00	570,000,000.00	240,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				5,027,197.50
应付账款	五、18	285,153,799.07	356,402,513.79	198,292,179.29
预收款项	五、19	3,412,650.00	3,512,650.00	3,412,650.00
卖出回购买金融资产款				
应付手续费及拥金				
应付职工薪酬	五、20	4,400,102.96	10,356,580.47	10,766,822.51
应交税费	五、21	41,061,813.98	13,918,010.80	26,946,339.40
应付利息	五、22	16,568,141.54	13,096,351.37	8,746,611.47
应付股利	五、23		5,300,000.00	34,151,419.45
其他应付款	五、24	330,923,639.90	261,977,969.55	254,098,734.77
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	五、25	555,990,000.00	153,340,000.00	30,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		**2,254,510,147.45**	**1,387,904,075.98**	**811,441,954.39**
非流动负债：				
长期借款	五、26	7,226,580,000.00	7,434,810,000.00	7,063,250,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		**7,226,580,000.00**	**7,434,810,000.00**	**7,063,250,000.00**
负债合计		**9,481,090,147.45**	**8,822,714,075.98**	**7,874,691,954.39**
所有者权益：				
归属于母公司所有者权益	五、27	2,908,494,660.68	2,468,708,400.15	2,269,815,550.06
少数股东权益	五、27	126,927,362.91	88,276,108.11	82,393,669.19
净资产合计		**3,035,422,023.59**	**2,556,984,508.26**	**2,352,209,219.25**
负债和所有者权益总计		**12,516,512,171.04**	**11,379,698,584.24**	**10,226,901,173.64**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国证券报 www.cnstock.com 中国证监会指定信息披露网站

模 拟 利 润 表

编制单位：甘肃省电力投资集团公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业总收入		**1,228,910,409.34**	**946,552,237.04**	**830,991,273.23**
其中：营业收入	五、28	1,228,910,409.34	946,552,237.04	830,991,273.23
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		**1,125,959,458.00**	**903,791,395.12**	**743,157,603.85**
其中：营业成本	五、28	684,223,994.61	549,805,882.13	439,756,414.59
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	五、29	11,086,588.02	9,265,708.29	6,490,431.06
销售费用				
管理费用	五、30	2,340,523.00	3,463,822.14	4,745,059.70
财务费用	五、31	430,417,870.68	344,244,127.33	287,696,937.82
资产减值损失	五、32	-2,109,518.31	-2,988,144.77	4,468,760.68
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）	五、33	81,046,812.73	74,213,004.74	71,491,981.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**183,997,764.07**	**116,973,846.66**	**159,325,651.13**
加：营业外收入	五、34	2,988,405.21	2,816,007.97	2,242,273.09
减：营业外支出	五、34	507,202.66	740,079.13	655,839.56
其中：非流动资产处置损失		226,765.71	392,538.76	539,678.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**186,478,966.62**	**119,049,775.50**	**160,912,084.66**
减：所得税费用	五、35	14,676,325.50	7,580,827.99	6,385,324.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**171,802,641.12**	**111,468,947.51**	**154,526,760.51**
其中：被合并方在合并前实现利润				
归属于母公司所有者净利润		165,619,055.46	107,694,309.11	149,003,001.34
少数股东损益		6,183,585.66	3,774,638.40	5,523,759.17
六、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		**171,802,641.12**	**111,468,947.51**	**154,526,760.51**
归属于母公司所有者综合收益总额		165,619,055.46	107,694,309.11	149,003,001.34
归属于少数股东的综合收益总额		6,183,585.66	3,774,638.40	5,523,759.17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

模拟现金流量表

编制单位：甘肃省电力投资集团公司　　　　单位：人民币元

项　　目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、经营活动生产的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,281,600,866.90	1,070,836,272.65	968,222,397.02
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	4,172,952.25	9,950,164.17	5,145,990.87
经营活动现金流入小计		**1,285,773,819.15**	**1,080,786,436.82**	**973,368,387.89**
购买商品、接受劳务支付的现金		106,428,789.65	71,696,023.92	31,241,679.67
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		97,449,827.25	125,707,751.34	101,330,505.50
支付的各项税费		176,087,393.45	154,622,835.52	160,337,572.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	36,664,420.10	27,297,974.56	24,008,147.50
经营活动现金流出小计		**416,630,430.45**	**379,324,585.34**	**316,917,905.55**
经营活动产生的现金流量净额		**869,143,388.70**	**701,461,851.48**	**656,450,482.34**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		5,400,000.00	60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		772,226.03	689,105.25	3,498,167.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,048,196.70	866,546.00	1,070,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				9,303,532.10
收到其他与投资活动有关的现金	五、36	3,871,702.83	2,571,328.68	293,613.48
投资活动现金流入小计		**15,092,125.56**	**64,126,979.93**	**14,165,312.89**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,204,714,232.35	1,318,032,055.70	1,595,108,166.99
投资支付的现金		39,000,000.00		
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	五、36	2,532,745.90	3,083,576.56	110,757.80
投资活动现金流出小计		**1,246,246,978.25**	**1,321,115,632.26**	**1,595,218,924.79**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,231,154,852.69**	**-1,256,988,652.33**	**-1,581,053,611.90**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		376,158,647.41	238,000,000.00	74,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
借款收到的现金		2,801,358,389.18	1,669,400,000.00	2,409,800,000.00
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		**3,177,517,036.59**	**1,907,400,000.00**	**2,483,800,000.00**
偿还债务支付的现金		2,151,600,274.18	864,499,506.19	1,178,508,910.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		536,333,747.02	496,883,511.16	398,682,762.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		**2,687,934,021.20**	**1,361,383,017.35**	**1,577,191,672.40**
筹资活动产生的现金流量净额		**489,583,015.39**	**546,016,982.65**	**906,608,327.60**
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		**127,571,551.40**	**-9,509,818.20**	**-17,994,801.96**
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	**85,618,677.86**	**95,128,496.06**	**113,123,298.02**
六、期末现金及现金等价物余额	五、37	**213,190,229.26**	**85,618,677.86**	**95,128,496.06**

法定代表人：　　　　主管会计工作负责人：　　　　会计机构负责人：

巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

模拟所有者权益变动表

编制单位：甘肃省电力投资集团公司　　单位：人民币元

项目	2011年度										
	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	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	净资产	合计		
一、上年年末余额								**2,468,708,400.15**	**2,468,708,400.15**	**88,276,108.11**	**2,556,984,508.26**
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额								**2,468,708,400.15**	**2,468,708,400.15**	**88,276,108.11**	**2,556,984,508.26**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								**439,786,260.53**	**439,786,260.53**	**38,651,254.80**	**478,437,515.33**
（一）净利润								165,619,055.46	165,619,055.46	6,183,585.66	**171,802,641.12**
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计								165,619,055.46	165,619,055.46	6,183,585.66	**171,802,641.12**
（三）所有者投入和减少资本								371,376,443.43	371,376,443.43	35,495,864.74	**406,872,308.17**
1. 所有者投入资本								371,376,443.43	371,376,443.43	35,495,864.74	**406,872,308.17**
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配								-97,209,238.36	-97,209,238.36	-3,028,195.60	**-100,237,433.96**
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配								-97,209,238.36	-97,209,238.36	-3,028,195.60	**-100,237,433.96**
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（七）其他											
四、本年年末余额								**2,908,494,660.68**	**2,908,494,660.68**	**126,927,362.91**	**3,035,422,023.59**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

模拟所有者权益变动表（续1）

编制单位：甘肃省电力投资集团公司　　单位：人民币元

项　目	2010年度										
	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	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	净资产	合计		
一、上年年末余额								**2,280,965,855.92**	**2,280,965,855.92**	**82,393,669.19**	**2,363,359,525.11**
加:会计政策变更											
前期差错更正								-11,150,305.86	-11,150,305.86		**-11,150,305.86**
其他											
二、本年年初余额								**2,269,815,550.06**	**2,269,815,550.06**	**82,393,669.19**	**2,352,209,219.25**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								**198,892,850.09**	**198,892,850.09**	**5,882,438.92**	**204,775,289.01**
（一）净利润								107,694,309.11	107,694,309.11	3,774,638.40	**111,468,947.51**
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计								107,694,309.11	107,694,309.11	3,774,638.40	**111,468,947.51**
（三）所有者投入和减少资本								230,000,000.00	230,000,000.00	8,000,000.00	**238,000,000.00**
1. 所有者投入资本								230,000,000.00	230,000,000.00	8,000,000.00	**238,000,000.00**
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配								-138,801,459.02	-138,801,459.02	-5,892,199.48	**-144,693,658.50**
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配								-138,801,459.02	-138,801,459.02	-5,892,199.48	**-144,693,658.50**
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（七）其他											
四、本年年末余额								**2,468,708,400.15**	**2,468,708,400.15**	**88,276,108.11**	**2,556,984,508.26**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

模拟所有者权益变动表（续2）

编制单位：甘肃省电力投资集团公司　　单位：人民币元

项目	2009年度										
	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	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	净资产	合计		
一、上年年末余额								**2,063,086,660.99**	**2,063,086,660.99**	**116,014,853.71**	**2,179,101,514.70**
加:会计政策变更											
前期差错更正								-11,150,305.86	-11,150,305.86		**-11,150,305.86**
其他											
二、本年年初余额								**2,051,936,355.13**	**2,051,936,355.13**	**116,014,853.71**	**2,167,951,208.84**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								**217,879,194.93**	**217,879,194.93**	**-33,621,184.52**	**184,258,010.41**
（一）净利润								149,003,001.34	149,003,001.34	5,523,759.17	**154,526,760.51**
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计								149,003,001.34	149,003,001.34	5,523,759.17	**154,526,760.51**
（三）所有者投入和减少资本								209,659,467.32	209,659,467.32	-33,231,420.30	**176,428,047.02**
1. 所有者投入资本								209,659,467.32	209,659,467.32	-33,231,420.30	**176,428,047.02**
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配								-140,783,273.73	-140,783,273.73	-5,913,523.39	**-146,696,797.12**
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配								-133,146,056.40	-133,146,056.40	-5,064,943.69	**-138,211,000.09**
4. 其他								-7,637,217.33	-7,637,217.33	-848,579.70	**-8,485,797.03**
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（七）其他											
四、本年年末余额								**2,269,815,550.06**	**2,269,815,550.06**	**82,393,669.19**	**2,352,209,219.25**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

甘肃省电力投资集团公司水电资产

模拟财务报表附注

2009-2011 年度

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、模拟报表主体基本情况

1、甘肃省电力投资集团公司基本情况

甘肃省电力投资集团公司（以下简称“电投公司”）系甘肃省人民政府所有的国有独资公司，成立于 1988 年 8 月，原名甘肃省电力建设投资开发公司，企业法人营业执照注册号：620000100003029；法定代表人：李宁平；注册资本 36 亿元；注册地：兰州市酒泉路 16 号；总部位于：甘肃省兰州市。

电投公司未设立董事会，根据甘肃省政府国资委批准的公司章程由总经理办公会行使董事会职权。公司设总经理一名，副总经理 5 名。公司总经理、副总经理按照甘肃省委、甘肃省政府相关组织程序任免。总经理是公司经营活动的主要管理人员。

组织结构：公司为总经理负责制。公司为总经理负责制。经理办公会为公司最高决策机构，所属二级子公司共 17 家，其中：控股子公司 5 家，全资子公司 12 家，三级子公司 22 家。

经营范围：公司主营全省性重点产业领域或重点发展项目的开发经营，全省电源项目及其他重大项目的投融资、控股、建设、管理。

2、模拟财务报表主体各方基本情况

（1）甘肃电投炳灵水电开发有限责任公司

甘肃电投炳灵水电开发有限责任公司（以下简称“炳灵公司”）于 2005 年 3 月 3 日由电投公司与国家电力公司西北勘测设计研究院共同出资组建，原注册资本为 30,000.00 万元，电投公司认缴 27,000.00 万元，出资比例 90.00%，国家电力公司西北勘测设计研究院认缴 3,000.00 万元，出资比例 10.00%。

2004 年 11 月 13 日，炳灵公司收到电投公司出资 1,800.00 万元，由兰州正邦会计师事务有限公司对本次出资进行审验，并出具兰正验字[2004]第 008 号验资报告。

2007 年 6 月 30 日止，炳灵公司收到电投公司出资 9,400.00 万元、国家电力公司西北勘测设计研究院出资 1,500.00 万元，由兰州正邦会计师事务有限公司对本次出资进行审验并出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

具兰正验字[2007]3 号验资报告。

2008 年 2 月 29 日，炳灵公司收到电投公司出资 8,600.00 万元，国家电力公司西北勘测设计研究院出资 800.00 万元，由兰州正邦会计师事务有限公司对本次出资进行审验并出具《验资报告》（兰正验字[2008]10 号）。

2008 年 12 月 31 日，炳灵公司收到电投公司出资 9,090.00 万元，国家电力公司西北勘测设计研究院出资 910.00 万元，由兰州正邦会计师事务有限公司对本次出资进行审验并出具《验资报告》（兰正验字[2009]7 号）。

根据 2009 年 4 月 13 日股东会决议及新修订的公司章程，炳灵公司注册资本变更为 46,000.00 万元，增资后认缴出资比例为：电投公司出资 41,400.00 万元，占注册资本的 90.00%；国家电力公司西北勘测设计研究院出资 4,600.00 万元，占注册资本的 10.00%。2009 年 12 月 31 日，炳灵公司收到电投公司出资 2,763.721733 万元，其中货币出资 2,000.00 万元，未分配利润转增 763.721733 万元；收到国家电力公司西北勘测设计研究院出资 484.85797 万元，其中货币出资 400.00 万元，未分配利润转增 84.85797 万元，由兰州正邦会计师事务有限公司对本次出资进行审验并出具《验资报告》（兰正验字[2010]3 号）。

2011 年 10 月 13 日，炳灵公司收到电投公司出资 9,746.267 万元、国家电力公司西北勘测设计研究院出资 905.142 万元，由兰州正邦会计师事务有限公司对本次出资进行审验并出具《验资报告》（兰正验字[2011]15 号）。

2011 年 12 月 23 日，炳灵公司收到电投公司出资 4,000 万元、国家电力公司西北勘测设计研究院出资 444.44 万元，由兰州正邦会计师事务有限公司对本次出资进行审验并出具《验资报告》（兰正验字[2011]17 号）。

截至 2011 年 12 月 31 日，炳灵公司累计收到注册资本 50,444.44 万元，其中：电投公司出资 45,400.00 万元，占注册资本的 90.00%；国家电力公司西北勘测设计研究院出资 5,044.44 万元，占注册资本的 10.00%。

炳灵公司《企业法人营业执照》注册号：622923000000712(1-1)；注册资本：50,444.44 万元；注册地：甘肃省临夏州永靖县刘家峡镇川南路；办公地址：甘肃省永靖县黄河路 60 号；法定代表人：李宁平；公司类型：有限责任公司；经营范围：水电开发建设、发电、售电；开发与电力相关的节能、设备、材料；技术咨询等。

治理结构：炳灵公司设股东会、董事会、监事会，按本公司章程的规定举行定期和临时会议，按各自的权限对相关的重大事项作出决策。本公司董事长为李宁平。总经理是公司经

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

营活动的主要管理人员。

组织结构：实行董事会领导下的总经理负责制，下设工程建设部、发电生产部、物资设备部、计划部、经营部、财务管理部、库区工作部、人力资源部、办公室及综合服务部。

经营的电站有：黄河炳灵水电站、黄河河口水电站。

（2）甘肃电投洮河水电开发有限责任公司

甘肃电投洮河水电开发有限责任公司（以下简称"洮河公司"）由临洮县人民政府以复字[2003]76 号文件批准，于 2003 年 10 月 22 日由电投公司和临洮县鑫源国有资产经营有限责任公司共同出资组建，原注册资本为 13,078.00 万元，其中：电投公司认缴出资 9,808.00 万元，占注册资本的 75.00%，临洮县鑫源国有资产经营有限责任公司认缴出资 3,270.00 万元，占注册资本的 25.00%。2003 年 10 月 21 日洮河公司收到电投公司和临洮县鑫源国有资产经营有限责任公司出资 9,808.00 万元及 3,270.00 万元，由甘肃临洮民生（联合）会计师事务所进行审验并出具《验资报告》（临民会事验字[2003]21 号）。

根据洮河公司 2005 年 12 月 22 日、2008 年 5 月 5 日全体股东会关于"莲麓一级、莲麓二级（峡城）水电站建设经营出资的协议"和修改后的章程规定，公司增加注册资本 18,622.00 万元，变更后注册资本总额为 31,740.00 万元，其中电投公司认缴出资 27,932.00 万元，占注册资本的 88.00%，临洮县鑫源国有资产经营有限责任公司认缴出资 3,808.00 万元，占注册资本的 12.00%。

2008 年 5 月 8 日洮河公司收到电投公司和临洮县鑫源国有资产经营有限责任公司分别出资 13,784.00 万元及 538.00 万元，由甘肃民生会计师事务所进行审验并出具《验资报告》（甘民会验字[2008]012 号）。

2009 年 7 月 31 日经洮河公司股东会同意，临洮县鑫源国有资产经营有限责任公司将持有洮河公司的股份全部转让给电投公司，自此洮河公司成为电投公司的全资子公司。

2010 年 6 月 30 日，洮河公司收到电投公司出资 4,340.00 万元，由甘肃民生会计师事务所进行审验并出具《验资报告》（甘民会验字[2010]047 号）。截至 2011 年 7 月 20 日，洮河公司收到电投公司出资 3,860.00 万元，由甘肃正达会计师事务所进行了审验并出具《验资报告》（甘正会验[2011]90 号）。

洮河公司《企业法人营业执照》注册号： 621124000000810；注册资本：35,600.00 万元；注册住所：临洮县洮阳镇公园路 72 号；法定代表：陈陇光；公司类型：有限责任公司；经营范围：水力发电项目的开发、经营、电能的生产、销售；水电设备的检修、节能技术开发。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

治理结构：洮河公司设股东会、董事会、监事会，按洮河公司章程规定举行定期和临时会议，按各自的权限对相关的重大事项作出决策。洮河公司董事长为陈陇光，董事为田红、吴鑫明、傅丽蓉。总经理是公司经营活动的主要管理人员，另有四位副总经理协助管理。

组织结构：公司下设企业管理部、总经理工作部、人力资源部、财务资产管理部、计划经营部、工程建设管理部、后勤保障部、征地移民部、物资管理部、生产技术安全部、检修维护部、三海水电站、莲麓水电站。

经营的水电站：洮河三甲水电站、莲麓一、二级水电站、海甸峡水电站、吉利水电站。

（3）甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司

甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司(以下简称“九甸峡公司”)由甘肃省人民政府甘政发[2003]48号文批准，甘肃省引洮水利水电开发有限责任公司出资51.00%,电投公司出资49.00%组建成立，原注册资本为3,100.00万元。

2003年6月30日电投公司出资2,600.00万元，甘肃省引洮水利水电开发有限责任公司出资500.00万元，由兰州合盛会计师事务所有限公司进行审验并出具《验资报告》（兰合高会验字[2003]第041号）。

2004年4月27日甘肃省政府第39次常务会议研究决定调整九甸峡公司的股东结构,由电投公司出资90.00%控股，甘肃省引洮水利水电开发有限责任公司出资10.00%参股。

2008年3月27日依据九甸峡公司第七次股东会决议，注册资本增至60,000.00万元，电投公司出资54,000.00万元，占注册资本的90.00%，甘肃省引洮水利水电开发有限责任公司出资6,000.00万元，占注册资本的10.00%。

2008年4月16日，电投公司出资28,280.00万元，甘肃省引洮水利水电开发有限责任公司出资2,500.00万元，由甘肃中一会计师事务所进行审验并出具《验资报告》（甘中一验字[2008]第008号）。

2010年6月30日，电投公司出资8,000.00万元，由甘肃民生会计师事务所进行审验并出具《验资报告》（甘民会验字[2011]080号）。

2011年6月30日，甘肃省引洮水利水电开发有限责任公司出资3,000.00万元，2011年7月14日，电投公司出资15,120.00万元，甘肃正达会计师事务所对本次出资进行审验并出具《验资报告》（甘正会验[2011]91号）。

九甸峡公司《企业法人营业执照》注册号：62000000000377；注册资本：60,000.00万元；注册住所：兰州市城关区中路子38号（电投大厦九层）；办公地址：甘肃省定西市临洮县：法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

定代表人：李宁平；公司类型：有限责任公司；经营范围：水利、电力资源开发、电力生产、开发与水电相关的安装检修。

治理结构：九甸峡公司设股东会、董事会、监事会，按九甸峡公司章程规定举行定期和临时会议，按各自的权限对相关的重大事项作出决策。九甸峡公司董事长为李宁平，董事为刘晓黎、薛陇平、何伟、吴鑫明。总经理是公司经营活动的主要管理人员。

组织结构：九甸峡公司下设总经理工作部、人力资源部、企业管理部、工程建设管理部、计划经营部、财务资产管理部、物资管理部、生产技术安全部、后勤服务部、征地移民部、检修维护部、九甸峡水电站。

经营的水电站：洮河九甸峡水电站。

（4）甘肃电投河西水电开发有限责任公司

甘肃电投河西水电开发有限责任公司(以下简称“河西公司”)，成立于1998年6月28日，投资建设龙首一级电站。原注册资本7,200.00万元，系电投公司、甘肃小三峡水电开发有限责任公司、张掖市甘州区电业公司（原名称为张掖市电业公司）共同出资的国有控股有限责任公司。原出资比例为：电投公司认缴出资3,600.00万元，占注册资本的50.00%；甘肃小三峡水电开发有限责任公司认缴出资2,160.00万元，占注册资本的30.00%；张掖市甘州区电业公司认缴出资1,440.00万元，占注册资本的20.00%。

2001年9月，公司变更注册资本为8,000.00万元，由电投公司、甘肃张掖电力大厦有限责任公司(2001年4月甘肃小三峡水电开发有限责任公司将股份全部转让给甘肃张掖电力大厦有限责任公司)、张掖市甘州区电业公司出资。增资后电投公司认缴出资6,800.00万元，占注册资本的85.00%；甘肃张掖电力大厦有限责任公司认缴出资800.00万元，占注册资本的10.00%；张掖市甘州区电业公司认缴出资400.00万元，占注册资本的5.00%。由张掖市金鼎会计师事务所进行审验并出具《验资报告》(张会验[2001]285号)。

2003年公司投资建设龙首二级电站，增加注册资本6,600.00万元，由电投公司独家增资。增资后注册资本为14,600.00万元。增资后电投公司认缴出资13,800.00万元，占注册资本的94.52%；甘肃张掖电力大厦有限责任公司认缴出资400.00万元，占注册资本的2.74%；张掖市甘州区电业公司认缴出资400.00万元，占注册资本的2.74%。由张掖市金鼎会计师事务所有限公司进行审验并出具《验资报告》(张会验[2004]74号)。

2003年甘肃张掖电力大厦有限责任公司将其全部股份转让给甘肃省电力工会张掖电力委员会，2007年甘肃省电力工会张掖电力委员会将其全部股份转让给张掖金源水电开发有限责

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

任公司。

根据2003年12月17日股东会决议及新修订的公司章程，由电投公司增资9,000.00万元，注册资本变更为23,600.00万元。增资后电投公司认缴出资22,800.00万元，占注册资本的96.62%；张掖金源水电开发有限责任公司认缴出资400.00万元，占注册资本的1.69%；张掖市甘州区电业公司认缴出资400.00万元，占注册资本的1.69%。由张掖市金鼎会计师事务所有限公司进行审验并出具《验资报告》（张会验[2005]178号）。

经甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会甘国资产权[2008]296号《关于同意甘肃电投陇能股份有限公司增资扩股的批复》批准，由河西公司2008年11月27日股东会审议通过，河西公司原股东电投公司、甘州区电业公司和张掖市金源水电开发有限公司将各自持有的河西公司股权全部转让给甘肃电投陇能股份有限公司，自此河西公司成为甘肃电投陇能股份有限公司的全资子公司。

2011年9月28日，甘肃电投陇能股份有限公司临时股东会决议决定将甘肃电投陇能股份有限公司持有的河西公司股权予以转让，其中：96.62%的股权转让给电投公司；1.69%的股权转让给张掖市金源水电开发有限公司；1.69%的股权转让给张掖市甘州区电业公司。

河西公司《企业法人营业执照》注册号： 620000000000332（1-1）；注册资本：23,600.00万元；法定代表人：陈陇光；公司住所：张掖市甘州区西街 47 号。公司的经营范围：水力发电和趸售。

治理结构：河西公司设董事会、监事会，按公司章程规定举行定期和临时会议，按各自的权限对相关的重大事项作出决策。公司董事长为陈陇光。

组织结构：实行董事会领导下的总经理负责制，下设总经理工作部（党群工作部）、财务管理部、计划经营部、人力资源部、生产技术安监部、物资设备部、后勤管理部、发电运行部、检修维护部、工程管理部。

经营的电站有：龙首一、二级电站。

（5）甘肃西兴能源投资有限公司

甘肃西兴能源投资有限公司（以下简称“西兴公司”）是由景宁畲族自治县鸿达投资有限公司、浙江江能建设有限公司及自然人杨仲林共同出资组建的有限责任公司，于2003年12月8日取得张掖市工商行政管理局核发的6222002700616号《企业法人营业执照》，注册资本为1,000.00万元。

2004年6月15日，根据股东会决议，西兴公司增加法人股东浙江双冠控股集团有限公司和

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

自然人股东严谨，注册资本增加2,000.00万元，其中，景宁畲族自治县鸿达投资有限公司增资60.00万元，占注册资本的22.00%；浙江江能建设有限公司减资110.00万元，减资后占注册资本的3.00%；浙江双冠控股集团有限公司出资1,710.00万元，占注册资本的57.00%；自然人杨仲林增资40.00万元，占注册资本的8.00%；自然人股东严谨出资300.00万元，占注册资本的10.00%，增资后注册资本变更为3,000.00万元，由甘肃华隆会计师事务所有限公司进行审验并出具《验资报告》（甘华会验字[2004]72号）。

2004年12月10日，根据股东会决议，西兴公司增加注册资本2,000.00万元，其中：景宁畲族自治县鸿达投资有限公司增资440.00万元，浙江江能建设有限公司增资60.00万元，浙江双冠控股集团有限公司增资1,140.00万元，自然人杨仲林增资160.00万元，自然人严谨增资200.00万元。增资后注册资本变更为5,000.00万元，增资后的出资比例为：景宁畲族自治县鸿达投资有限公司占注册资本的22.00%，浙江江能建设有限公司占注册资本的3.00%；浙江双冠控股集团有限公司占注册资本的57.00%；自然人杨仲林占注册资本的8.00%；自然人严谨占注册资本的10.00%，由张掖市金鼎会计师事务所有限公司进行审验并出具《验资报告》（张会验[2004]188号）。

2005年3月4日，根据股东会决议，西兴公司增加新股东浙江永信投资管理有限公司，增加注册资本3,000.00万元，其中，景宁畲族自治县鸿达投资有限公司增资660.00万元，浙江江能建设有限公司增资90.00万元，浙江双冠控股集团有限公司增资1,710.00万元，浙江永信投资管理有限公司增资240.00万元，自然人杨仲林本次未增减出资额，自然人严谨增资300.00万元，增资后注册资本变更为8,000.00万元，增资后的出资比例为：景宁畲族自治县鸿达投资有限公司占注册资本的22.00%，浙江江能建设有限公司占注册资本的3.00%，浙江双冠控股集团有限公司占注册资本的57.00%，浙江永信投资管理有限公司占注册资本的3.00%，自然人杨仲林占注册资本的5.00%，自然人严谨占注册资本的10.00%，由张掖市金鼎会计师事务所有限公司进行审验并出具《验资报告》（张会验[2005]15号）。

2005年12月31日根据股东会决议，西兴公司增加注册资本12,170.00万元，由张掖市金鼎会计师事务所有限公司进行审验并出具《验资报告》（张会验[2006]82号），增资后注册资本变更为20,710.00万元。浙江双冠控股集团有限公司累计出资为12,633.10万元，占注册资本的61.00%；景宁畲族自治县鸿达投资有限公司累计出资为3,727.80万元，占注册资本的18.00%；严谨累计出资为2,071.00万元，占注册资本的10.00%；杨仲林累计出资为1,035.50万元，占注册资本的5.00%；浙江江能投资有限公司和浙江永信投资管理有限公司累计各出资为621.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

万元，各占注册资本的3.00%。

2009年6月，浙江双冠控股集团公司等股东将西兴公司全部股权转让给电投公司，自此西兴公司成为电投公司的全资子公司。

西兴公司营业执照注册号：6207002000024689；注册资本：20,710.00万元；注册住所：肃南县寺大隆三道湾；办公地址：张掖市西街延伸段；法定代表人：陈陇光。经营范围：实业投资、能源投资；水电站自动化技术咨询服务及技术转让；电站运行管理；水力发电、趸售；机电设备、建筑材料的批发、零售。

治理结构：西兴公司设执行董事，执行董事为陈陇光。

组织结构：西兴公司下设总经理工作部（党群工作部）、财务管理部、计划经营部、人力资源部、生产技术安监部、物资设备部、后勤管理部、发电运行部、检修维护部、工程管理部。

（6）甘肃双冠水电投资有限公司

甘肃双冠水电投资有限公司（以下简称“双冠公司”）于2008年1月18日由浙江双冠控股集团公司、景宁畲族自治县鸿达投资有限公司、宁波美华实业有限公司和自然人徐王委共同出资组建成立，注册资本为18,000.00万元，实收资本6,000.00万元。

2009年6月9日双冠公司的所有股东将各自持有的双冠公司的股权转让给电投公司，自此双冠公司成为电投公司的全资子公司，本次股东变更经兰州正邦会计师事务有限公司审验，并出具《验资报告》（兰正验字[2009]20号）。

双冠公司于2009年9月18日换取了注册号为620721000000025（1-1）的《企业法人营业执照》，注册资本：18,000.00万元；实收资本：6,000.00万元；注册住所：肃南县寺大隆三道湾；法定代表人：陈陇光；公司经营范围：实业投资，能源投资，水电站自动化技术咨询及技术转让，电站运行管理，机电设备、建筑材料的批发零售。

根据双冠公司章程规定，申请登记的注册资本由股东分期出资，2011年5月20日，电投公司增资5,000.00万元，由张掖市金鼎会计师事务有限公司审验并出具《验资报告》（张会验字[2011]132号）；2011年8月18日，电投公司增资7,000.00万元，由张掖市金鼎会计师事务有限公司审验并出具《验资报告》（张会验字[2011]267号），增资后双冠公司注册资本为18,000.00万元，实收资本为18,000.00万元。

双冠公司目前尚处在电站建设阶段。

治理结构：双冠公司设执行董事，执行董事为陈陇光。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

组织结构：双冠公司下设总经理工作部（党群工作部）、财务管理部、计划经营部、人力资源部、生产技术安监部、物资设备部、后勤管理部、发电运行部、检修维护部、工程管理部。

（7）甘肃电投大容电力有限责任公司

甘肃电投大容电力有限责任公司（以下简称"大容公司"），系由电投公司（以下简称电投公司）与甘肃电投陇能实业发展公司出资，于 2004 年 7 月 1 日改组成立的国有控股有限责任公司。公司成立时注册资本为 1,200.00 万元，营业执照注册号：620100000002682；注册地址：兰州市酒泉路 16 号；法定代表人：李辉；经营范围：电力项目的投资开发和生产经营。

2005 年 1 月，根据大容公司股东会决议及新修订的公司章程，由电投公司增资 652.80 万元，注册资本变更为 1,852.80 万元，增资后电投公司认缴出资 1,822.80 万元，占注册资本的 98.38%，甘肃电投陇能实业发展公司认缴出资 30.00 万元，占注册资本的 1.62%。截至 2005 年 1 月 12 日，大容公司收到电投公司的增资款 652.80 万元，由北京中天恒会计师事务所有限责任公司兰州分所进行审验并出具《验资报告》（北中天恒兰验字[2005]01 号）。

2005 年 11 月，根据大容公司股东会决议及新修订的公司章程，大容公司注册资本由 1,852.80 万元变更为 3,352.80 万元，由电投公司增资 1,500.00 万元。增资后电投公司认缴出资 3,322.80 万元，占注册资本的 99.11%，甘肃电投陇能实业发展公司认缴出资 30.00 万元，占注册资本的 0.89%。截至 2006 年 6 月 5 日，大容公司收到电投公司增资款 1,500.00 万元，由北京中天恒会计师事务所有限责任公司兰州分所进行审验并出具《验资报告》（北中天恒兰验字[2006]5 号）。

2006 年 6 月，根据大容公司股东会决议及新修订的公司章程，由电投公司增资 5,447.20 万元，注册资本变更为 8,800.00 万元。增资后电投公司认缴出资 8,770.00 万元，占注册资本的 99.66%，甘肃电投陇能实业发展公司认缴出资 30.00 万元，占注册资本的 0.34%。2006 年 11 月大容公司收到电投公司增资款 5,447.20 万元，由兰州正邦会计师事务有限公司进行审验并出具《验资报告》（兰正验字[2007]1 号）。

2007 年 5 月，根据大容公司股东会决议及新修订的公司章程，由电投公司增资 5,200.00 万元，注册资本变更为 14,000.00 万元。增资后电投公司认缴出资 13,970.00 万元，占注册资本的 99.79%，甘肃电投陇能实业发展公司认缴出资 30.00 万元，占注册资本的 0.21%。截至 2007 年 12 月 11 日，大容公司收到电投公司增资款 5,200.00 万元，由兰州正邦会计师事务有限公司进行审验并出具《验资报告》（兰正验字[2007]8 号）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2008 年 5 月，根据大容公司股东会决议及新修订的公司章程，由电投公司增资 11,860.00 万元，注册资本变更为 25,860.00 万元。增资后电投公司认缴出资 25,830.00 万元，占注册资本的 99.88%，甘肃电投陇能实业发展公司认缴出资 30.00 万元，占注册资本的 0.12%。截至 2009 年 3 月 4 日，大容公司收到电投公司增资款 11,860.00 万元，由兰州正邦会计师事务有限公司进行审验并出具《验资报告》（兰正验字[2009]4 号）。

2010 年 3 月 26 日，根据大容公司股东会决议及新修订的公司章程，甘肃电投陇能实业发展公司将持有大容公司的股权出资全部转让给电投公司。自此大容公司成为电投公司的全资子公司。

2010 年 3 月，根据大容公司股东会决议及新修订的公司章程，由电投公司增资 5,000.00 万元，注册资本变更为 30,860.00 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，大容公司收到电投公司增资款 5,000.00 万元，由兰州正邦会计师事务有限公司进行审验并出具《验资报告》（兰正验字[2010]10 号）。

2011 年 3 月，根据大容公司股东会决议及新修订的公司章程，由电投公司增资 8,000.00 万元，注册资本变更为 38,860.00 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，大容公司收到电投公司增资款 8,000.00 万元，由兰州正邦会计师事务有限公司进行审验并出具《验资报告》（兰正验字[2011]14 号）。

大容公司《企业法人营业执照》注册号：620100000002682；注册资本：38,860.00 万元；注册地址：兰州市酒泉路 16 号；法定代表人：左荣；经营范围：电力项目的投资开发和生产经营。

治理结构：大容公司设执行董事，执行董事为公司的法定代表人；总经理办公会议是公司的最高决策机构。

组织结构：大容公司下设总经理工作部、党群工作部、财务管理部、计划发展部、人力资源部、工程管理部、安全生产技术部 7 个部门。

大容公司所属二级全资子公司共 8 家，分别为甘肃电投大容大立节发电有限责任公司、甘肃电投大容石门坪发电有限责任公司、甘肃电投大容迭部水泊峡发电有限责任公司、甘肃电投大容天王沟发电有限责任公司、甘肃电投大容杂木河发电有限责任公司、甘肃电投大容朱岔峡发电有限责任公司、甘肃电投大容神树发电有限责任公司和甘肃电投大容橙子沟发电有限责任公司。

大容公司主要业务是电力项目开发建设与管理。目前已经发电的公司有：甘肃电投大容

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

大立节发电有限责任公司、甘肃电投大容石门坪发电有限责任公司、甘肃电投大容迭部水泊峡发电有限责任公司、甘肃电投大容天王沟发电有限责任公司、甘肃电投大容杂木河发电有限责任公司、甘肃电投大容朱岔峡发电有限责任公司。目前尚处于建设期的公司为：甘肃电投大容神树发电有限责任公司和甘肃电投大容橙子沟发电有限责任公司。

3、模拟财务报表的主体

本模拟报表主体为电投公司的水电资产，具体包括：炳灵公司、洮河公司、九甸峡公司、河西公司、西兴公司、双冠公司和大容公司以及对国投甘肃小三峡发电有限公司32.57%的股权（以下简称"模拟财务报表主体"）。

二、模拟财务报表主要会计政策、会计估计和前期差错

1、模拟财务报表的编制基础

本模拟财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本模拟财务报表以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。本模拟主体编制的2009年度、2010年度和2011年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了电投公司水电资产的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本模拟财务报表以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本模拟财务报表采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本模拟财务报表对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本模拟财务报表按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本模拟财务报表作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本模拟财务报表对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本模拟财务报表在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本模拟财务报表作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本模拟财务报表作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本模拟财务报表以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本模拟财务报表对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确认计量。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；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差额，经复核后计入合并当期损益。

6、现金等价物的确定标准

编制本模拟现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本模拟财务报表以控制为基础，将本模拟主体及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本模拟财务报表自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本模拟财务报表自购买日起至本报告年末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本模拟财务报表自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本模拟主体和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本模拟主体会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本模拟主体的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；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的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

8、外币业务和外币报表折算

本模拟财务报表对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的确认和终止确认

本模拟财务报表于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产和金融负债的分类和计量

本模拟财务报表的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本模拟财务报表主体购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本模拟财务报表对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项，是指本模拟财务报表对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本模拟财务报表采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本模拟财务报表对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

（3）金融资产转移

①本模拟财务报表已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的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，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本模拟财务报表主体按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

（5）金融资产（不含应收款项）减值测试方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本模拟财务报表在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计人当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

将单项金额达到应收款项余额 10%及以上且金额大于 500 万元（含 500 万元）的应收款项作为单项金额重大应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本模拟财务报表对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单项分别进行减值测试，当存在客观证据表明其发生了减值的，结合现时情况分析法确定坏账准备计提比例计提坏账准备。

11、存货

⑴ 存货的分类

存货分为：在途物资、原材料、在产品、周转材料等。

⑵ 发出存货的计价方法

发出存货时按先进先出法或个别认定法计价。

⑶ 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本模拟财务报表于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；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。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本模拟主体在被合并方于合并日按本模拟财务报表会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

本模拟财务报表对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本模拟财务报表对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本模拟财务报表的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本模拟财务报表的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

除外。被投资单位以后实现净利润的，本模拟财务报表在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本模拟财务报表按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本模拟财务报表的联营企业或合营企业时，本模拟财务报表应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本模拟财务报表的联营企业或合营企业时，本模拟财务报表应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本模拟财务报表直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本模拟财务报表拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本模拟财务报表按照附注二、24所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本模拟财务报表按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

13、投资性房地产

成本模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本模拟财务报表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、已出租的建筑物。

本模拟财务报表对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、24。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本模拟财务报表主体；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本模拟财务报表确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	预计使用年限（年）	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8—40年	0	2.5--12.5
机器设备	20—30年	3	3.23--4.85
运输工具	8—10年	3—5	9.7--12.12
电子设备	5年	0	20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类　别	预计使用年限（年）	净残值率(%)	年折旧率(%)
租出固定资产		参照同类别自用固定资产计提	
融资租入固定资产		参照同类别自有固定资产计提	

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本模拟财务报表固定资产减值准备的计提方法见本附注二、24。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本模拟财务报表在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

①每年年度终了，本模拟财务报表对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

⑴在建工程核算方法

本模拟财务报表在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

⑵在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本模拟财务报表固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

⑶ 在建工程减值准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本模拟财务报表在建工程减值准备的计提方法见本附注二、24。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

本模拟财务报表发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额的确定方法

本模拟财务报表按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、无形资产

⑴ 无形资产的初始计量

本模拟财务报表主体无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

⑵ 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本模拟财务报表主体于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本模拟财务报表主体估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本模拟财务报表主体带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本模拟财务报表主体至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 无形资产的减值

本模拟财务报表无形资产的减值准备计提方法见附注二、24。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本模拟财务报表主体已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

（1）因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

（3）满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

（4）不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

20、收入

（1）销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本模拟财务报表主体；相关的收入和成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本模拟财务报表主体，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本模拟财务报表主体货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；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。

（2）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本模拟财务报表根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（3）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本模拟财务报表以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本模拟财务报表对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本模拟财务报表主体在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

23、经营租赁、融资租赁

本模拟财务报表主体将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认定为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

①本模拟财务报表主体租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本模拟财务报表主体承担的与租赁相关的费用时，本模拟财务报表主体将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本模拟财务报表主体出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本模拟财务报表主体支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本模拟财务报表主体承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本模拟财务报表主体将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：本模拟财务报表在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本模拟财务报表采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本模拟财务报表在租赁开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本模拟财务报表发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

24、资产减值

本模拟财务报表对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本模拟财务报表主体于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论其是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）可收回金额根据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。本模拟财务报表主体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。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本模拟财务报表将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（4）就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本模拟财务报表确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

26、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期内,本模拟财务报表主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

报告期内,本模拟财务报表会计估计未发生变更。

27、前期差错更正

本模拟财务主体的联营单位国投甘肃小三峡发电有限公司，根据《甘肃省财政厅、甘肃省发展和改革委员会、甘肃省水利厅、甘肃省审计厅关于开展大中型水库库区基金征缴情况检查的通知》（甘财非税[2011]13 号）文件要求，于本期补提 2007 年 5 月 1 日至 2008 年 12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

月 31 日应缴纳的大中型水库库区基金共计 38,968,176.63 元，同时冲回多记的企业所得税 4,688,017.91 元，影响本模拟财务主体期初未分配利润-11,150,305.86 元。

上述重大前期差错更正对本模拟财务主体 2009 年 12 月 31 日的财务状况及 2009 年度经营成果的影响如下表所示：

项　目	追溯重述前金额	追溯重述影响额	追溯重述后金额
长期股权投资	346,914,769.97	-11,150,305.86	335,764,464.11
归属于母公司所有者权益	2,280,965,855.92	-11,150,305.86	2,269,815,550.06

对本模拟财务主体 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度经营成果的影响如下表所示：

项　目	追溯重述前金额	追溯重述影响额	追溯重述后金额
长期股权投资	362,624,405.71	-11,150,305.86	351,474,099.85
归属于母公司所有者权益	2,479,858,706.01	-11,150,305.86	2,468,708,400.15

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入 17%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；劳务服务按劳务收入的 17%的税率计算销项税额、并按扣除当期允许抵扣的相应进项税额后的差额缴纳增值税。	
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、税收优惠及批文

（1）河西公司

河西公司根据甘肃省地方税务局《关于贯彻落实甘肃省实施西部大开发战略优惠政策的实施意见的通知》（甘地税（2001）9 号）第二条第一款规定“对设立在我省国家鼓励类产业的内资企业，经省地方税务局批准，在 2001 年至 2010 年期间内，减按 15.00%的税率征收企业所得税”。《甘肃省地方税务局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（甘地税（2002）24 号第一款规定“对设在甘肃境内，以国家规定的鼓励产业项目为主营业务，且当年主营业务收入超过企业总收入的 70.00%以上，经税务机关审核后，企业方可减按

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

15.00%的税率缴纳企业所得税。”

河西公司于2010年5月14日取得《张掖市地方税务局关于减免河西水电开发公司龙首一级水电站企业所得税的批复》（张市地税函[2010]204号），同意2009年1月1日至12月31日期间执行企业所得税15.00%的税率；河西公司于2010年5月14日取得《张掖市地方税务局关于减免河西水电开发有限公司龙首二级水电站企业所得税的批复》（张市地税函[2010]208号），同意2009年1月1日至12月31日期间执行企业所得税15.00%的税率。

河西公司于2011年2月22日取得《张掖市地方税务局关于减免河西水电开发公司龙首一级水电站企业所得税的批复》（张市地税函[2011]112号），同意2010年1月1日至12月31日期间执行企业所得税15.00%的税率；河西公司于2011年2月22日取得《张掖市地方税务局关于减免河西水电开发有限公司龙首二级水电站企业所得税的批复》（张市地税函[2011]126号），同意2010年1月1日至12月31日期间执行企业所得税15.00%的税率。

财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号文件（以下简称“财税[2011]58号文件”）第二条：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15.00%的税率征收企业所得税。”河西公司2011年1月1日至12月31日执行15.00%的企业所得税税率，相关手续正在申报办理之中。

（2）九甸峡公司

九甸峡公司于2009年4月29日取得甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书（甘国税批字[2009]66号），公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，在2008年至2009年度免征企业所得税，2010年度按15.00%的税率减半征收企业所得税。

按照“财税[2011]58号文件”第三条：“对西部地区2010年12月31日前新办的、根据《财政部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）第二条第三款规定可以享受企业所得税‘两免三减半’优惠的交通、电力、水利、邮政、广播电视企业，其享受的企业所得税‘两免三减半’优惠可以继续享受到期满为止。”（以下简称“财税[2011]58号文件第三条”）九甸峡公司2011年1月1日至12月31日按15.00%的税率减半征收企业所得税，相关手续正在申报办理之中。

（3）洮河公司

洮河公司根据《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税（2001）202号）及《当前国家重点鼓励发展的产业、产品各技术目录（2000年修订）》的规定，公司于2004年2月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

12 日 经省国税局批准，在 2003-2010 年间享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税减按 15.00%税率征收。

洮河公司于 2006 年 11 月 21 日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（甘国税批字[2006]98 号），同意 2006 年 1 月至 2007 年 12 月免征企业所得税，2008 年 1 月至 2010 年 12 月按 15.00%税率减半征收企业所得税。

按照"财税[2011]58 号文件"第三条，洮河公司 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日至 2012 年按 15.00%的税率征收企业所得税，相关手续正在申报办理之中。

（4）大容公司

大容公司的子公司甘肃电投大容大立节发电有限责任公司于 2010 年 1 月 21 日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（甘国税批字[2009]143 号），同意该子公司在 2009-2010 年度免征企业所得税。

大容公司的子公司甘肃电投大容大立节发电有限责任公司于 2011 年 11 月 16 日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知》（甘国税批字〔2011〕054），该公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，在 2011-2013 年度按 15.00%的税率减半征收企业所得税。

大容公司的子公司甘肃电投大容天王沟发电有限责任公司 2009 年 1 月 22 日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（甘国税批字[2009]006 号），批准该子公司享受西部大开发税收优惠政策，在 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日免征企业所得税；2010 年 1 月 1 日至 12 月 31 日按 15.00%的税率减半征收企业所得税。

大容公司的子公司甘肃电投大容天王沟发电有限责任公司 2011 年 12 月 16 日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（甘国税批字〔2011〕056 号），该公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，在 2011-2012 年度按 15.00%的税率减半征收企业所得税。

大容公司的子公司甘肃电投大容石门坪发电有限责任公司于 2006 年 11 月 21 日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（甘国税批字[2006]96 号），同意该子公司在 2010 年度企业所得税按 15.00%的税率减半征收。

按照"财税[2011]58 号文件"第二条，"自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00%的税率征收企业所得税。"甘肃电投大容石门坪发电有限责任 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日按 15.00%的税率征收企业所得税，相关手续正在申报办理之中。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

大容公司的子公司甘肃电投大容朱岔峡发电有限责任公司 2009 年 1 月 8 日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（甘国税批字[2008]030 号），审核同意该子公司享受西部大开发税收优惠政策，在 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日免征企业所得税；2010 年 1 月 1 日至 12 月 31 日按 15.00%的税率减半征收企业所得税。

大容公司的子公司甘肃电投大容朱岔峡发电有限责任公司 2012 年 2 月 27 日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（甘国税批字[2012]004 号），该公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，在 2011-2012 年度按 15.00%的税率减半征收企业所得税。

大容公司的子公司甘肃电投大容迭部水泊峡发电有限责任公司 2010 年 8 月 27 日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（甘国税批字[2010]053 号），审核同意该子公司享受西部大开发税收优惠政策，2010 年度免征企业所得税。

大容公司的子公司甘肃电投大容迭部水泊峡发电有限责任公司 2011 年 12 月 16 日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（甘国税批字[2011]061 号），该公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，在 2011 年度免征企业所得税，2012-2014 年度按 15.00%的税率减半征收企业所得税。

（5）炳灵公司

炳灵公司于 2009 年 7 月 10 日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（甘国税批字[2009]121 号），该公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，在 2009-2010 年度免征企业所得税。

炳灵公司于 2011 年 12 月 16 日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（甘国税批字[2011]048 号），该公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，在 2011-2013 年度按 15.00%的税率减半征收企业所得税。

（6）西兴公司

西兴公司于 2010 年 1 月 6 日取得甘肃省肃南裕固族自治县国家税务局《减、免税批准通知书》（肃国税减免字[2010]1 号）公司申请享受西部大开发税收优惠政策，符合（财税[2001]202 号）、（国税发[2002]47 号）文件规定，同意免征 2009 年度企业所得税。

西兴公司于 2010 年 3 月 22 日取得《张掖市国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（张掖国税批字[2010]047 号），公司申请享受西部大开发税收优惠政策，符合（财税[2001]202 号）、（国税发[2002]47 号）文件规定，同意免征 2010 年度企业所得税。

西兴公司于 2011 年 12 月 19 日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

知书》（甘国税批字[2011]053 号），该公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，在 2011-2013 年度按 15.00%的税率减半征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
河西公司	控股子公司	张掖市甘州区西街 47 号	电力企业	23,600.00	水力发电和趸售	23,600.00
炳灵公司	控股子公司	甘肃省临夏州永靖县刘家峡镇川南路	电力企业	50,444.44	水电开发建设、发电、售电；开发与电力相关的节能、设备、材料；技术咨询等。	50,444.44
九甸峡公司	控股子公司	兰州市城关区中路子 38 号	电力企业	60,000.00	水利、电力资源开发、电力生产、开发与水电相关的安装检修。	60,000.00
洮河公司	全资子公司	临洮县洮阳镇公园路 72 号	电力企业	35,600.00	水力发电项目的开发、经营、电能的生产、销售；水电设备的检修、节能技术开发。	35,600.00
西兴公司	全资子公司	张掖市西街延伸段	电力企业	20,710.00	实业投资、能源投资；水电站自动化技术咨询服务及技术转让；电站运行管理；水力发电、趸售；机电设备、建筑材料的批发、零售。	20,710.00
双冠公司	全资子公司	肃南县寺大隆三道湾	电力企业	18,000.00	实业投资，能源投资，水电站自动化技术咨询及技术转让，电站运行管理，机电设备、建筑材料的批发零售。	18,000.00
大容公司	全资子公司	兰州市酒泉路 16 号	电力企业	38,860.00	电力项目的投资开发和生产经营。	38,860.00

接上表

子公司全称	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
河西公司		96.62	96.62	是	11,322,004.89	
炳灵公司		90.00	90.00	是	52,641,746.36	
九甸峡公司		90.00	90.00	是	62,963,611.66	
洮河公司		100.00	100.00	是		
西兴公司		100.00	100.00	是		
双冠公司		100.00	100.00	是		
大容公司		100.00	100.00	是		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	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：									
人民币			193,870.06			184,352.27			188,882.21
银行存款：									
人民币			212,996,359.20			85,434,325.59			94,939,613.85
其他货币资金：									
人民币			3,549,565.01			3,536,638.60			3,523,759.26
合　计			**216,739,794.27**			**89,155,316.46**			**98,652,255.32**

货币资金说明：

（1）2011 年 12 月 31 日货币资金余额较 2010 年 12 月 31 日增加 127,584,477.81 元，增幅 143.10%，主要系本年新投产的发电机组增加使营业收入增加以及九甸峡公司、炳灵公司、双冠公司、大容公司和洮河公司的股东增加投入资本金形成。

（2）截至 2011 年 12 月 31 日，货币资金不存在冻结、抵押等变现限制；全部货币资金不存在潜在的收回风险。

（3）截至 2011 年 12 月 31 日的其他货币资金为西兴公司 CDM 项目保函押金。

2、交易性金融资产

项　目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
1.交易性债券投资			
2.交易性权益工具投资			
3.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			
4.衍生金融资产			
5.套期工具			
6.其他	39,000,000.00		
合　计	**39,000,000.00**		

3、应收票据

（1）应收票据分类

种　类	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	48,369,460.07	24,335,288.79	32,268,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

商业承兑汇票			
合　计	**48,369,460.07**	**24,335,288.79**	**32,268,000.00**

（2）应收票据说明：

2011 年 12 月 31 日应收票据余额较 2010 年 12 月 31 日增加 24,034,171.28 元，增幅为 98.76%，主要是与电力公司结算时产生的应收票据。

4、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

种　类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	93,389,376.85	99.44		
关联组合				
组合小计	**93,389,376.85**	**99.44**		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	521,578.58	0.56	521,578.58	100.00
合　计	**93,910,955.43**	**100.00**	**521,578.58**	**100.00**

接上表

种　类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	119,444,001.27	100.00	521,578.58	100.00
关联组合				
组合小计	**119,444,001.27**	**100.00**	**521,578.58**	**100.00**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	**119,444,001.27**	**100.00**	**521,578.58**	**100.00**

接上表

种　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	104,696,274.02	100.00	521,578.58	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关联组合				
组合小计	**104,696,274.02**	**100.00**	**521,578.58**	**100.00**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	**104,696,274.02**	**100.00**	**521,578.58**	**100.00**

应收账款种类的说明：

1、单项金额重大的应收账款：

是指单项金额达到应收账款余额10%及以上且金额大于500万元（含500万元）的应收账款。

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

2、组合应收账款：

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

关联组合：指对关联方的应收账款。对关联方的应收账款不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	2011 年 12 月 31 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内	93,389,376.85	100.00	
其中：1-6 个月以内（含 6 个月）	93,389,376.85	100.00	
7-12 个月以内（含 12 个月）			
1 年以内小计	**93,389,376.85**	**100.00**	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合　计	**93,389,376.85**	**100.00**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

接上表

账　龄	2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	118,922,422.69	99.56	
其中：1-6 个月以内（含 6 个月）	118,922,422.69	99.56	
7-12 个月以内（含 12 个月）			
1 年以内小计	**118,922,422.69**	**99.56**	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	521,578.58	0.44	521,578.58
合　计	**119,444,001.27**	**100.00**	**521,578.58**

接上表

账　龄	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	104,174,695.44	99.50	
其中：1-6 个月以内（含 6 个月）	104,174,695.44	99.50	
7-12 个月以内（含 12 个月）			
1 年以内小计	**104,174,695.44**	**99.50**	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	521,578.58	0.50	521,578.58
合　计	**104,696,274.02**	**100.00**	**521,578.58**

（2）年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	期末账面余额	期末坏账准备	计提比例	计提理由
临洮县铝业公司	521,578.58	521,578.58	100.00	电费存在争议，难以收回
合　计	**521,578.58**	**521,578.58**	--	--

（3）本报告期应收账款中无持有模拟报表主体 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位款项

（4）应收账款金额前五名单位情况

序　号	与本模拟财务报表主体的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	购电方	93,389,376.85	6 个月以内	99.44
2	购电方	521,578.58	3 年以上	0.56
合　计	--	**93,910,955.43**	--	**100.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露：

种　类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	72,204,560.98	92.96	6,096,607.31	100.00
关联组合	5,469,250.44	7.04		
组合小计	**77,673,811.42**	**100.00**	**6,096,607.31**	**100.00**
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	**77,673,811.42**	**100.00**	**6,096,607.31**	**100.00**

接上表

种　类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	73,925,848.03	100.00	8,206,125.62	100.00
关联组合				
组合小计	**73,925,848.03**	**100.00**	**8,206,125.62**	**100.00**
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	**73,925,848.03**	**100.00**	**8,206,125.62**	**100.00**

接上表

种　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	90,922,809.44	100.00	11,194,270.39	100.00
关联组合				
组合小计	**90,922,809.44**	**100.00**	**11,194,270.39**	**100.00**
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	**90,922,809.44**	**100.00**	**11,194,270.39**	**100.00**

其他应收款种类的说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、单项金额重大的其他应收款：

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

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

2、组合其他应收款：

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

关联组合：指对关联方的其他应收款。对关联方的其他应收款不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的其他应收款应进行单项减值测试。结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	63,014,065.26	87.27	1,600,976.83
其中：1-6 个月以内（含 6 个月）	47,004,296.92	65.10	
7-12 个月以内（含 12 个月）	16,009,768.34	22.17	1,600,976.83
1 年以内小计	**63,014,065.26**	**87.27**	**1,600,976.83**
1 至 2 年	2,898,532.94	4.01	869,559.88
2 至 3 年	5,331,784.36	7.38	2,665,892.17
3 年以上	960,178.42	1.33	960,178.43
合　计	**72,204,560.98**	**100.00**	**6,096,607.31**

接上表

账　龄	2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账　龄	2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	56,545,113.05	76.49	1,059,702.22
其中：1-6 个月以内（含 6 个月）	49,524,483.05	66.99	
7-12 个月以内（含 12 个月）	7,020,630.00	9.50	1,059,702.22
1 年以内小计	**56,545,113.05**	**76.49**	**1,059,702.22**
1 至 2 年	8,709,388.30	11.78	2,343,416.49
2 至 3 年	7,734,679.53	10.46	3,866,339.76
3 年以上	936,667.15	1.27	936,667.15
合　计	**73,925,848.03**	100.00	**8,206,125.62**

接上表

账　龄	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	54,908,625.34	60.39	423,485.18
其中：1-6 个月以内（含 6 个月）	50,138,851.27	55.14	
7-12 个月以内（含 12 个月）	4,769,774.07	5.25	423,485.18
1 年以内小计	**54,908,625.34**	**60.39**	**423,485.18**
1 至 2 年	29,416,577.40	32.35	4,971,688.48
2 至 3 年	5,409,573.88	5.95	4,611,063.91
3 年以上	1,188,032.82	1.31	1,188,032.82
合　计	**90,922,809.44**	**100.00**	**11,194,270.39**

B、关联组合的其他应收款：

名称	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	计提比例(%)	坏账准备
甘肃省引洮水利水电有限责任公司	5,469,250.44			
合计	**5,469,250.44**			

（2）金额较大的其他应收款的性质或内容

其他应收款主要是应收代垫材料款和其他与施工单位的往来款。

（3）本报告期其他应收款中无持有模拟报表主体 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

（4）本报告期无应收关联方账款情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（5）其他应收款金额前五名单位情况

序 号	与本模拟财务报表主体的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	18,070,644.89	6 个月以内	23.26
2	非关联方	14,100,327.37	6 个月以内	18.15
3	非关联方	8,360,342.61	6 个月以内	10.76
4	非关联方	6,895,400.75	1 年以内	8.88
5	关联方	5,469,250.44	6 个月以内	7.04
合计	--	**52,895,966.06**	--	**68.10**

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	116,251,028.73	56.58	124,271,827.73	59.55	173,301,237.63	45.99
1 至 2 年	56,685,615.72	27.59	35,998,824.48	17.25	135,568,486.69	35.98
2 至 3 年	11,282,558.93	5.49	38,931,568.75	18.65	67,696,661.44	17.97
3 年以上	21,255,679.67	10.34	9,493,696.36	4.55	244,105.60	0.06
合 计	**205,474,883.05**	**100.00**	**208,695,917.32**	**100.00**	**376,810,491.36**	**100.00**

预付款项账龄的说明：

账龄超过一年的预付账款主要是预付电站建设工程款和设备款，相关工程尚未完工。

（2）预付款项金额前五名单位情况

序号	与本模拟财务报表主体的关系	金额	时间	未结算原因
1	关联方	80,000,000.00	1 年以内、2-3 年	未到结算期
2	设备供应商	18,852,988.00	1-2 年、2-3 年	工程尚未结束
3	工程施工方	17,888,515.62	1 年以内、1-2 年	工程尚未结束
4	设备供应商	13,314,435.60	1-2 年、2-3 年	工程尚未结束
5	设备供应商	7,249,000.00	1 年以内、1-2 年	工程尚未结束
合 计	--	**137,304,939.22**	--	--

预付款项主要单位的说明：

预付款项主要是预付甘肃电投房地产开发有限责任公司的办公基地工程款、预付电站建设的设备款和工程款等。

（3）本报告期预付款项中无持有模拟报表主体 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）预付账款 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日减少 168,114,574.04 元，减幅为 44.62%，系设备供应商（工程施工方）开具发票进行结算形成。

7、存货

（1）存货分类

项　目	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,350,178.84		2,350,178.84
低值易耗品	34,589.30		34,589.30
合　计	**2,384,768.14**		**2,384,768.14**

接上表

项　目	2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,855,180.51		2,855,180.51
低值易耗品	31,384.17		31,384.17
合　计	**2,886,564.68**		**2,886,564.68**

接上表

项　目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,111,767.97		3,111,767.97
低值易耗品	232,818.62		232,818.62
合　计	**3,344,586.59**		**3,344,586.59**

存货的说明：

存货主要是电站维护用的备品备件、工具和材料等。

8、其他流动资产

项　目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
委托贷款			60,000,000.00
合　计			**60,000,000.00**

其他流动资产的说明：

其他流动资产是河西公司通过银行发放的委托贷款。

9、对联营企业投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2011 年 12 月 31 日资产总额	2011 年 12 月 31 日负债总额	2011 年 12 月 31 日净资产总额	2011 年度营业收入总额	2011 年度净利润
国投甘肃小三峡发电有限公司	32.57	32.57	3,260,393,481.81	2,139,835,048.90	1,120,558,432.96	796,405,763.14	234,186,634.02

接上表

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2010 年 12 月 31 日资产总额	2010 年 12 月 31 日负债总额	2010 年 12 月 31 日净资产总额	2010 年度营业收入总额	2010 年度净利润
国投甘肃小三峡发电有限公司	32.57	32.57	3,299,034,915.32	2,194,301,047.94	1,104,733,867.38	775,004,458.91	225,745,701.64

接上表

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2009 年 12 月 31 日资产总额	2009 年 12 月 31 日负债总额	2009 年 12 月 31 日净资产总额	2009 年度营业收入总额	2009 年度净利润
国投甘肃小三峡发电有限公司	32.57	32.57	3,458,788,427.22	2,402,290,079.65	1,056,498,347.57	706,099,034.60	179,768,444.02

10、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	增减变动	2011 年 12 月 31 日
国投甘肃小三峡发电有限公司	权益法	280,090,000.00	348,646,099.85	16,319,108.70	364,965,208.55
甘肃华明电力股份有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	-4,000,000.00	
永昌华通铁合金厂水电站	成本法	1,428,000.00	1,428,000.00		1,428,000.00
甘肃电投陇能股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	
甘肃电投永明安装检修工程有限责任公司	成本法	400,000.00	400,000.00	-400,000.00	
合　　计		**286,918,000.00**	**355,474,099.85**	**10,919,108.70**	**366,393,208.55**

接上表

被投资单位	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	现金红利
国投甘肃小三峡发电有限公司	32.57	32.57				59,955,478.00
甘肃华明电力股份有限公司	10.00	10.00		4,000,000.00	-4,000,000.00	
永昌华通铁合金厂水电站	8.40	8.40				
甘肃电投陇能股份有限公司	0.06	0.06				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

甘肃电投永明安装检修工程有限责任公司	3.00	3.00			
合　　计			**4,000,000.00**	**-4,000,000.00**	**59,955,478.00**

被投资单位	核算方法	投资成本	2009 年 12 月 31 日	增减变动	2010 年 12 月 31 日
国投甘肃小三峡发电有限公司	权益法	280,090,000.00	332,936,464.11	15,709,635.74	348,646,099.85
甘肃华明电力股份有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
永昌华通铁合金厂水电站	成本法	1,428,000.00	1,428,000.00		1,428,000.00
甘肃电投陇能股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
甘肃电投永明安装检修工程有限责任公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
合　　计		**286,918,000.00**	**339,764,464.11**	**15,709,635.74**	**355,474,099.85**

接上表

被投资单位	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	现金红利
国投甘肃小三峡发电有限公司	32.57	32.57				57,814,263.75
甘肃华明电力股份有限公司	10.00	10.00		4,000,000.00		
永昌华通铁合金厂水电站	8.40	8.40				
甘肃电投陇能股份有限公司	0.06	0.06				
甘肃电投永明安装检修工程有限责任公司	4.00	4.00				
合　　计				**4,000,000.00**		**57,814,263.75**

11、固定资产

（1）固定资产情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	**10,089,657,858.89**	**1,481,552,926.08**	**311,836,160.22**	**11,259,374,624.75**
其中：房屋及建筑物	7,044,367,534.12	998,819,143.92	17,258,907.78	8,025,927,770.26
机器设备	2,999,863,759.47	480,968,042.29	292,312,061.44	3,188,519,740.32
运输工具	45,322,960.73	1,434,953.56	2,265,191.00	44,492,723.29
电子设备	103,604.57	330,786.31		434,390.88
		本期新增	本期计提	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
二、累计折旧合计：	**1,113,216,100.54**	**427,500,278.16**	**3,112,868.17**	**1,537,603,510.53**
其中：房屋及建筑物	545,364,062.16	199,398,126.71	452,039.56	744,310,149.31
机器设备	545,768,919.78	222,286,063.16	459,239.36	767,595,743.58
运输工具	22,047,271.76	5,796,740.17	2,201,589.25	25,642,422.68
电子设备	35,846.84	19,348.12		55,194.96
三、固定资产账面净值合计	**8,976,441,758.35**	--	--	**9,721,771,114.22**
其中：房屋及建筑物	6,499,003,471.96	--	--	7,281,617,620.95
机器设备	2,454,094,839.69	--	--	2,420,923,996.74
运输工具	23,275,688.97	--	--	18,850,300.61
电子设备	67,757.73	--	--	379,195.92
四、减值准备合计		--	--	
其中：房屋及建筑物		--	--	
机器设备		--	--	
运输工具		--	--	
电子设备		--	--	
五、固定资产账面价值合计	**8,976,441,758.35**	--	--	**9,721,771,114.22**
其中：房屋及建筑物	6,499,003,471.96	--	--	7,281,617,620.95
机器设备	2,454,094,839.69	--	--	2,420,923,996.74
运输工具	23,275,688.97	--	--	18,850,300.61
电子设备	67,757.73	--	--	379,195.92

接上表

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	**7,556,977,267.76**	**2,547,068,062.85**	**14,387,471.72**	**10,089,657,858.89**
其中：房屋及建筑物	5,429,748,719.87	1,624,410,030.06	9,791,215.81	7,044,367,534.12
机器设备	2,083,297,815.22	917,573,953.91	1,008,009.66	2,999,863,759.47
运输工具	43,862,278.36	5,048,928.62	3,588,246.25	45,322,960.73
电子设备	68,454.31	35,150.26		103,604.57
	--	本期新增 本期计提	--	--
二、累计折旧合计：	**764,923,099.69**	**351,787,670.16**	**3,494,669.31**	**1,113,216,100.54**
其中：房屋及建筑物	368,670,710.25	176,792,630.64	99,278.73	545,364,062.16
机器设备	376,726,097.49	169,875,144.46	832,322.17	545,768,919.78
运输工具	19,514,563.85	5,095,776.32	2,563,068.41	22,047,271.76
电子设备	11,728.10	24,118.74		35,846.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
三、固定资产账面净值合计	**6,792,054,168.07**	--	--	**8,976,441,758.35**
其中：房屋及建筑物	5,061,078,009.62	--	--	6,499,003,471.96
机器设备	1,706,571,717.73	--	--	2,454,094,839.69
运输工具	24,347,714.51	--	--	23,275,688.97
电子设备	56,726.21	--	--	67,757.73
四、减值准备合计		--	--	
其中：房屋及建筑物		--	--	
机器设备		--	--	
运输工具		--	--	
电子设备		--	--	
五、固定资产账面价值合计	**6,792,054,168.07**	--	--	**8,976,441,758.35**
其中：房屋及建筑物	5,061,078,009.62	--	--	6,499,003,471.96
机器设备	1,706,571,717.73	--	--	2,454,094,839.69
运输工具	24,347,714.51	--	--	23,275,688.97
电子设备	56,726.21	--	--	67,757.73

2011 年计提折旧额为 427,500,278.16 元；2010 年计提折旧额为 351,787,670.16 元；2009 年计提折旧额为 279,066,589.02 元。

（2）2011 年度由在建工程转入固定资产原价为 1,235,503,402.16 元；2010 年由在建工程转入固定资产原价为 2,535,883,930.16 元。

（3）固定资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况。

（4）固定资产抵押担保情况：

A、河西公司

①河西公司与建设银行武威分行、张掖分行签订 2009-抵-001 号、2009-抵-002 号、2009-抵-003 号、2009-抵-004 号《抵押合同》，以河西公司电站大坝资产评估值 21,069.20 万元，为借款本金 5,800.00 万元作抵押担保；

②河西公司与建设银行张掖分行签订 2009 甘州抵字 002 号《抵押合同》，以河西公司电站大坝及发电设备资产评估值 17,066.06 万元，为借款本金 10,000.00 万元作抵押担保；

③河西公司与工商银行张掖分行签订 2009 甘州抵字 002 号、2008 甘州抵字 008 号、2008 甘州抵字 009 号《抵押合同》，以河西公司龙首二级泄洪冲砂洞、龙首二级溢洪道、龙首二级调压井、龙首二级高压水道、龙首二级工程区防洪及河道整治、龙首二级内部观

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

测、龙首二级土地使用权以及机器设备评估值 33,369.89 万元，为借款本金 19,000.00 万元作抵押担保。

B、西兴公司

西兴公司与中国农业银行张掖分行签订最高额抵押合同，编号：NO62906200700000182、NO62906202000000001，以西兴公司在建工程（大坝、引水洞等工程设施）、土地使用权及大坝等水电工程设施作为抵押，为借款本金 12,000.00 万元提供担保，贷款用于张掖黑河三道湾水电站工程建设。

C、洮河公司

2002 年，洮河公司与建行临洮县支行签订编号为（2002）002 号借款合同，主要用于三甲水电站投资建设，借款金额 4,420.00 万元，以三甲水电站大坝、厂房段其他建筑物作为抵押。经评估，电站大坝价值 53,232.12 万元，厂房段其他建筑物价值 3,001.96 万元。截止 2011 年 12 月 31 日，洮河公司贷款余额 1,945.00 万元，抵押物账面净值 6,934.69 万元。

（5）模拟财务主体中无暂时闲置的固定资产。

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

炳灵公司：

项　目	未办妥产权证书原因	预计办理产权证书时间
河口电站控制中心	土地权证正在办理	2012 年 6 月底之前
河口电站办公生活基地一号公寓楼	土地权证正在办理	2012 年 6 月底之前

12、在建工程

（1）在建工程明细分类

项　目	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
九甸峡水电站	31,504,000.00		31,504,000.00
炳灵电站	10,068,219.31		10,068,219.31
河口电站	18,680,834.12		18,680,834.12
大河家电站	631,101.91		631,101.91
西汉水电项目	1,621,649.00		1,621,649.00
大立节水电站	20,583,535.87		20,583,535.87
迭部水泊峡水电站	3,921,987.80		3,921,987.80
神树水电站	77,209,518.74		77,209,518.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
橙子沟水电站	593,971,134.19		593,971,134.19
杂木河水电站	5,117,177.59		5,117,177.59
莲麓一级水电站			
莲麓二级（峡城）水电站	5,033,000.00		5,033,000.00
吉利水电站	152,442,960.74		152,442,960.74
海甸峡尾工	1,309,771.76		1,309,771.76
宝瓶水电站	722,795,975.99		722,795,975.99
其他	1,914,121.37		1,914,121.37
合 计	**1,646,804,988.39**		**1,646,804,988.39**

接上表

项　目	2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
九甸峡电站			
炳灵电站	33,444,415.34		33,444,415.34
河口电站	223,239,567.14		223,239,567.14
大河家电站			
西汉水电项目	1,621,649.00		1,621,649.00
大立节水电站	36,309,913.66		36,309,913.66
迭部水泊峡水电站	28,652,401.17		28,652,401.17
神树水电站	20,883,473.44		20,883,473.44
橙子沟水电站	340,878,194.70		340,878,194.70
杂木河水电站	236,701,629.71		236,701,629.71
莲麓一级水电站			
莲麓二级（峡城）水电站			
吉利水电站	63,962,668.04		63,962,668.04
海甸峡尾工	4,433,479.31		4,433,479.31
宝瓶水电站	345,790,142.08		345,790,142.08
小型基建	6,562,572.52		6,562,572.52
大修理工程			
技术改造工程			
合　计	**1,342,480,106.11**		**1,342,480,106.11**

接上表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
九甸峡电站	596,818,194.12		596,818,194.12
炳灵电站	148,723,519.94		148,723,519.94
河口电站	245,101,375.81		245,101,375.81
西汉水电项目	1,860,000.00		1,860,000.00
迭部水泊峡水电站	337,556,594.27		337,556,594.27
橙子沟水电站	156,107,868.05		156,107,868.05
杂木河水电站	124,026,647.56		124,026,647.56
莲麓一级水电站	270,355,351.76		270,355,351.76
莲麓二级（峡城）水电站	241,319,467.67		241,319,467.67
吉利水电站	25,935,376.92		25,935,376.92
海甸峡尾工	4,433,479.31		4,433,479.31
小型基建	38,847,596.05		38,847,596.05
宝瓶水电站	105,431,823.06		105,431,823.06
合　计	**2,296,517,294.52**		**2,296,517,294.52**

（2）在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	2010 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少
九甸峡水电站			309,358,673.03	140,403,181.19	137,451,491.84
炳灵电站	197,000.00	33,444,415.34	60,298,801.24	83,674,997.27	
河口电站	85,200.00	223,239,567.14	339,843,779.57	544,402,512.59	
大河家电站			631,101.91		
西汉水电项目		1,621,649.00			
大立节水电站	40,316.01	36,309,913.66	16,672,483.87	32,191,437.66	207,424.00
迭部水泊峡水电站	47,780.00	28,652,401.17	24,286,060.43	48,510,000.00	506,473.80
神树水电站	47,715.00	20,883,473.44	56,326,045.30		
橙子沟水电站	121,422.95	340,878,194.70	253,092,939.49		
杂木河水电站	21,424.00	236,701,629.71	21,169,065.08	221,710,000.00	31,043,517.20
莲麓一级水电站	3,552.21		118,767,997.14	115,962,997.14	2,805,000.00
莲麓二级（峡城）水电站	673.00		53,826,475.66	42,988,875.66	5,804,600.00
吉利水电站	7,737.91	63,962,688.04	95,910,572.70		7,430,300.00
海甸峡尾工	450.00	4,433,479.31		3,123,707.55	
宝瓶水电站	112,422.95	345,790,142.08	377,005,833.91		
其他	650.00	6,562,552.52	2,535,693.10	2,535,693.10	4,648,431.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目名称	预算数（万元）	2010 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少
合 计	**686,344.03**	**1,342,480,106.11**	**1,729,725,522.43**	**1,235,503,402.16**	**189,897,237.99**

接上表

项目名称	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	2011 年 12 月 31 日
九甸峡水电站						自筹	31,504,000.00
炳灵电站						自筹	10,068,219.31
河口电站						自筹	18,680,834.12
大河家电站						自筹	631,101.91
西汉水电项目						自筹	1,621,649.00
大立节水电站	4.14	13.14	27,547,210.63			自筹	20,583,535.87
迭部水泊峡水电站	5.08	11.08	30,306,359.97			自筹	3,921,987.80
神树水电站	11.80	16.18	2,270,008.57	2,040,008.18	6.56	自筹	77,209,518.74
橙子沟水电站	20.84	48.92	52,435,545.66	28,734,610.20	5.24、6.80	自筹	593,971,134.19
杂木河水电站	9.88	120.37	15,821,024.55	572,758.81	5.94、5.36	自筹	5,117,177.59
莲麓一级水电站						自筹	-
莲麓二级（峡城）水电站						自筹	5,033,000.00
吉利水电站			8,336,441.10	4,915,928.42	4.85	自筹	152,442,960.74
海甸峡尾工						自筹	1,309,771.76
宝瓶水电站			36,567,035.31	24,998,248.06	6.14、7.05	自筹	722,795,975.99
其他						自筹	1,914,121.37
合 计			**173,283,625.79**	**61,261,553.67**			**1,646,804,988.39**

项目名称	预算数（万元）	2009 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少
九甸峡水电站		596,818,194.12	188,974,763.31	785,792,957.43	
炳灵电站	197,000.00	148,723,519.94	136,712,270.15	251,991,374.75	
河口电站	85,200.00	245,101,375.81	330,284,286.69	352,146,095.36	
西汉水电项目		1,860,000.00			238,351.00
大立节水电站			36,309,913.66		
天王沟电站尾工			3,276,959.66	3,276,959.66	
迭部水泊峡水电站		337,556,594.27	127,005,806.90	435,910,000.00	
神树水电站			20,883,473.44		
橙子沟水电站		156,107,868.05	184,770,326.65		
杂木河水电站		124,026,647.56	112,674,982.15		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目名称	预算数（万元）	2009 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少
石门坪技改工程			396,528.00	396,528.00	
技改工程支出	370.00		3,266,844.60	3,266,844.60	
小型基建支出	270.00		3,122,534.26	3,122,534.26	
莲麓一级水电站		270,355,351.76	107,691,525.66	378,046,877.42	
莲麓二级（峡城）		241,319,467.67	71,252,877.75	312,572,345.42	
吉利水电站		25,935,376.92	38,027,291.12		
海甸峡尾工		4,433,479.31			
小型基建		38,847,596.05	12,276,593.29	292,648.82	44,268,968.00
海甸峡直流系统			36,475.21	36,475.21	
大修理工程			2,498,446.91	2,498,446.91	
宝瓶水电站	112,422.95	105,431,823.06	246,970,491.94		6,612,172.92
基建工程支出			4,989,620.61	4,989,620.61	
技改工程支出			1,544,221.71	1,544,221.71	
大修理工程支出			2,165,095.86		2,165,095.86
合　计	**395,262.95**	**2,296,517,294.52**	**1,635,131,329.53**	**2,535,883,930.16**	**53,284,587.78**

接上表

项目名称	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	2010 年 12 月 31 日
九甸峡水电站			131,077,064.85			自筹	
炳灵电站			130,243,635.21			自筹	33,444,415.34
河口电站			24,619,349.40	16,807,750.00		自筹	223,239,567.14
西汉水电项目						自筹	1,621,649.00
大立节水电站						自筹	36,309,913.66
天王沟电站尾工						自筹	
迭部水泊峡水电站			763,289.00			自筹	28,652,401.17
神树水电站			233,208.33			自筹	20,883,473.44
橙子沟水电站			23,700,935.46			自筹	340,878,194.70
杂木河水电站			15,325,801.17			自筹	236,701,629.71
石门坪技改工程						自筹	
技改工程支出						自筹	
小型基建支出						自筹	
莲麓一级水电站			40,583,146.01	13,324,475.79		自筹	
莲麓二级（峡城）水电站			19,054,591.79			自筹	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目名称	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	2010 年 12 月 31 日
吉利水电站			3,420,512.68	2,378,696.48		自筹	63,962,668.04
海甸峡尾工						自筹	4,433,479.31
小型基建						自筹	6,562,572.52
海甸峡直流系统改造						自筹	
大修理工程						自筹	
宝瓶水电站			11,568,787.25	9,649,345.58		自筹	345,790,142.08
基建工程支出						自筹	
技改工程支出						自筹	
大修理工程支出						自筹	
合　计	**112,422.95**		**400,590,321.15**	**42,160,267.85**			**1,342,480,106.11**

13、工程物资

项　目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
专用材料	118,413,265.86	192,212,464.43	296,293,459.87	14,332,270.42
专用设备	65,573,357.44	85,941,899.99	150,764,383.94	750,873.49
其他	49,960.00		49,960.00	
合　计	**184,036,583.30**	**278,154,364.42**	**447,107,803.81**	**15,083,143.91**

接上表

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
专用材料	31,259,087.71	319,858,198.49	232,704,020.34	118,413,265.86
专用设备	1,932,044.21	110,578,567.69	46,937,254.46	65,573,357.44
其他		49,960.00		49,960.00
合　计	**33,191,131.92**	**430,486,726.18**	**279,641,274.80**	**184,036,583.30**

14、无形资产

（1）无形资产情况

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
一、账面原值合计	**14,668,621.81**	**78,886,785.46**	**2,417,627.03**	**91,137,780.24**
土地使用权	13,925,464.55	78,152,587.91	2,417,627.03	89,660,425.43
软件	743,157.26	734,197.55		1,477,354.81
二、累计摊销合计	**1,257,070.92**	**1,038,789.91**		**2,295,860.83**
土地使用权	847,037.26	874,667.65		1,721,704.91
软件	410,033.66	164,122.26		574,155.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
三、无形资产账面净值合计	**13,411,550.89**	**75,430,368.52**		**88,841,919.41**
土地使用权	13,078,427.29	74,860,293.23		87,938,720.52
软件	333,123.60	570,075.29		903,198.89
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	**13,411,550.89**	**75,430,368.52**		**88,841,919.41**
土地使用权	13,078,427.29	74,860,293.23		87,938,720.52
软件	333,123.60	570,075.29		903,198.89

接上表

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
一、账面原值合计	**12,656,849.17**	**2,011,772.64**		**14,668,621.81**
土地使用权	12,084,717.55	1,840,747.00		13,925,464.55
软件	572,131.62	171,025.64		743,157.26
二、累计摊销合计	**895,984.27**	**361,086.65**		**1,257,070.92**
土地使用权	599,673.79	247,363.47		847,037.26
软件	296,310.48	113,723.18		410,033.66
三、无形资产账面净值合计	**11,760,864.90**	**1,650,685.99**		**13,411,550.89**
土地使用权	11,485,043.76	1,593,383.53		13,078,427.29
软件	275,821.14	57,302.46		333,123.60
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	**11,760,864.90**	**1,650,685.99**		**13,411,550.89**
土地使用权	11,485,043.76	1,593,383.53		13,078,427.29
软件	275,821.14	57,302.46		333,123.60

2011 年度摊销额 1,038,789.91 元；2010 年度摊销额 361,086.65 元；2009 年度摊销额 376,649.21 元。

15、递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项　目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
坏账准备	682,310.07	1,139,253.39	1,634,682.36
长期股权投资减值准备		1,000,000.00	1,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	682,310.07	2,139,253.39	2,634,682.36

（2）无未确认递延所得税资产

（3）可抵扣差异项目明细

项　目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
可抵扣差异项目			
坏账准备	6,618,185.89	8,727,704.20	11,715,848.97
长期股权投资减值准备		4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	**6,618,185.89**	**12,727,704.20**	**15,715,848.97**

16、资产减值准备明细

项　目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	8,727,704.20	600,000.00	2,709,518.31		6,618,185.89
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	4,000,000.00			4,000,000.00	
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合　计	**12,727,704.20**	**600,000.00**	**2,709,518.31**	**4,000,000.00**	**6,618,185.89**

接上表

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2010 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	11,715,848.97	484,503.90	3,472,648.67		8,727,704.20
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2010 年 12 月 31 日
			转回	转销	
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	4,000,000.00				4,000,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合　计	**15,715,848.97**	**484,503.90**	**3,472,648.67**		**12,727,704.20**

17、短期借款

短期借款分类：

项　目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款			
保证借款	50,000,000.00	120,000,000.00	90,000,000.00
信用借款	967,000,000.00	450,000,000.00	150,000,000.00
合　计	**1,017,000,000.00**	**570,000,000.00**	**240,000,000.00**

短期借款分类说明：

保证借款的保证方为甘肃电投。

18、应付账款

（1）

项　目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
1 年以内	156,916,116.32	250,982,417.23	135,840,651.16
1-2 年	90,586,338.87	74,289,538.80	48,397,390.79
2-3 年	24,641,107.19	29,752,644.62	11,350,945.86
3 年以上	13,010,236.69	1,377,913.14	2,703,191.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
合　计	**285,153,799.07**	**356,402,513.79**	**198,292,179.29**

（2）账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

1、账龄超过 1 年的大额应付账款主要是工程质量保证金、生产余款等。

2、应付账款 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日减少 71,248,714.72 元，减幅为 19.99%，系支付工程款、工程质保金和生产余款；2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增加 158,110,334.50 元，增幅 79.74%，系电站开工建设，按合同约定设备供应商（工程施工方）垫付设备（工程）款等。

19、预收款项

（1）

项　目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
1 年以内		100,000.00	
1-2 年			3,412,650.00
2-3 年		3,412,650.00	
3 年以上	3,412,650.00		
合　计	**3,412,650.00**	**3,512,650.00**	**3,412,650.00**

（2）本报告期预收款项中无预收持有模拟报表主体 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

预收账款主要是预收三井物产株式会社 CDM 项目的定金。

20、应付职工薪酬

项　目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,360,000.00	86,498,504.60	89,858,504.60	
二、职工福利费		9,653,893.90	9,653,893.90	
三、社会保险费	3,437,238.95	31,295,395.09	32,394,539.10	2,338,094.94
1．医疗保险费		7,243,246.33	7,242,085.13	1,161.20
2．基本养老保险费	1,261,274.05	16,085,042.89	17,346,316.94	
3．年金缴费	320,357.66	6,022,223.63	6,183,874.19	158,707.10
4．失业保险费	1,835,916.08	1,340,750.57	1,018,131.17	2,158,535.48
5．工伤保险费	13,127.44	431,520.50	431,520.50	13,127.44
6．生育保险费	6,563.72	172,611.17	172,611.17	6,563.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
四、住房公积金	1,182,353.88	12,860,620.62	14,042,344.50	630.00
五、工会经费和职工教育经费	2,376,987.64	3,614,167.13	3,929,776.75	2,061,378.02
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合　计	**10,356,580.47**	**143,922,581.34**	**149,879,058.85**	**4,400,102.96**

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,000,000.00	76,845,395.40	76,485,395.40	3,360,000.00
二、职工福利费		9,583,852.04	9,583,852.04	
三、社会保险费	4,020,286.11	24,555,536.60	25,138,583.76	3,437,238.95
1．医疗保险费		5,180,527.18	5,180,527.18	
2．基本养老保险费	1,855,505.49	13,729,837.43	14,324,068.87	1,261,274.05
3．年金缴费	727,976.79	3,986,384.69	4,394,003.82	320,357.66
4．失业保险费	1,436,803.83	1,154,862.42	755,750.17	1,835,916.08
5．工伤保险费		359,151.50	346,024.06	13,127.44
6．生育保险费		144,773.38	138,209.66	6,563.72
四、住房公积金	1,457,769.31	10,974,256.89	11,249,672.32	1,182,353.88
五、工会经费和职工教育经费	2,288,767.09	3,200,881.93	3,112,661.38	2,376,987.64
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合　计	**10,766,822.51**	**125,159,922.86**	**125,570,164.90**	**10,356,580.47**

21、应交税费

项　目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
增值税	751,863.14	-19,927,096.84	-4,755,441.83
营业税	26,500,786.06	21,405,293.24	22,889,877.99
企业所得税	3,073,749.61	4,387,983.78	3,934,617.25
城市维护建设税	2,435,660.99	1,295,491.94	957,248.99
房产税	381,314.51	249,782.73	48,506.27
土地使用税		133,920.00	
印花税	1,726,237.95	1,529,804.46	1,129,217.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
代扣代缴个人所得税	2,078,888.74	1,907,910.25	1,535,012.83
教育费附加	3,451,549.77	2,741,889.06	1,006,406.93
甘肃教育附加	661,763.21	193,032.18	200,893.41
合　计	**41,061,813.98**	**13,918,010.80**	**26,946,339.40**

应交税费说明：

2011 年 12 月 31 日，应交税费中代施工单位扣缴税金 22,782,531.26 元。其中：营业税 12,818,714.56 元、城市维护建设税 3,066,574.83 元、教育费附加 3,836,526.54 元、地方教育费附加 2,539,400.16 元、企业所得税 521,315.18 元。

22、应付利息

项　目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	14,588,983.23	12,586,415.27	8,331,218.46
短期借款应付利息	1,979,158.31	509,936.10	415,393.01
合　计	**16,568,141.54**	**13,096,351.37**	**8,746,611.47**

23、应付股利

单位名称	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
1 年以内		5,300,000.00	34,151,419.45
1 年以上			
合　计		**5,300,000.00**	**34,151,419.45**

24、其他应付款

（1）

项　目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
1 年以内	201,698,785.76	126,737,008.69	96,466,008.19
1-2 年	96,970,063.32	49,548,720.28	70,013,822.12
2-3 年	31,317,096.90	44,080,726.73	81,909,432.48
3 年以上	937,693.92	41,611,513.85	5,709,471.98
合　计	**330,923,639.90**	**261,977,969.55**	**254,098,734.77**

（2）本报告期其他应付款中无应付持有模拟财务报表主体 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

（3）账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

主要是应付电站工程、设备的质保金，超过 1 年未结算的原因系尚未到结算期。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）对于金额较大的其他应付款的内容说明

主要是应付电站工程、设备的保证金等。

25、一年内到期的非流动负债

（1）

项　目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	555,990,000.00	153,340,000.00	30,000,000.00
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款			
合　计	**555,990,000.00**	**153,340,000.00**	**30,000,000.00**

（2）一年内到期的长期借款

项　目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款	3,300,000.00	3,300,000.00	12,000,000.00
保证借款	552,690,000.00	150,040,000.00	18,000,000.00
信用借款			
合　计	**555,990,000.00**	**153,340,000.00**	**30,000,000.00**

26、长期借款

（1）长期借款分类

项　目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款	484,150,000.00	549,450,000.00	640,750,000.00
保证借款	6,742,430,000.00	6,413,360,000.00	5,872,500,000.00
信用借款		472,000,000.00	550,000,000.00
合　计	**7,226,580,000.00**	**7,434,810,000.00**	**7,063,250,000.00**

长期借款分类的说明：

1、保证借款的保证方为甘肃电投。

2、抵押借款抵押情况见“附注五、11（4）”。

（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（%）	2011 年 12 月 31 日	
					外币金额	本币金额
浦发兰州分行	2008-09-08	2023-9-8	人民币	6.1200		456,510,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2011 年 12 月 31 日	
					外币金额	本币金额
建行兰州电力支行	2008-10-16	2023-10-16	人民币	6.3450		200,000,000.00
工行临洮县支行	2008-01-08	2025-10-20	人民币	6.1200		185,000,000.00
建行兰州电力支行	2008-12-16	2023-12-16	人民币	5.5080		160,000,000.00
招行兰州分行	2008-9-22	2018-9-21	人民币	6.3450		140,000,000.00
合 计						**1,141,510,000.00**

27、归属于母公司所有者权益、少数所有者权益

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
炳灵公司	526,417,463.67	471,882,496.04	372,781,102.83
洮河公司	302,087,106.95	308,780,917.24	292,702,137.30
九甸峡公司	630,349,777.32	421,111,740.23	453,157,951.62
河西公司	334,284,168.42	296,848,653.45	297,531,471.71
西兴公司	275,601,530.32	240,256,441.45	241,103,136.83
双冠公司	180,000,000.00	90,000,000.00	60,000,000.00
大容公司	421,716,768.36	379,458,160.00	301,996,954.85
对国投甘肃小三峡发电有限公司股权投资	364,965,208.55	348,646,099.85	332,936,464.11
所有者权益合计	**3,035,422,023.59**	**2,556,984,508.26**	**2,352,209,219.25**
其中：归属于母公司所有者权益	2,908,494,660.68	2,468,708,400.15	2,269,815,550.06
少数所有者权益	126,927,362.91	88,276,108.11	82,393,669.19

28、营业收入、营业成本

（1）营业收入

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	1,135,501,547.58	926,227,378.26	830,894,273.23
其他业务收入	93,408,861.76	20,324,858.78	97,000.00
营业成本	684,223,994.61	549,805,882.13	439,756,414.59

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	1,135,501,547.58	671,878,149.94	926,227,378.26	549,325,914.37	830,894,273.23	438,255,512.77
其他	93,408,861.76	12,345,844.67	20,324,858.78	479,967.76	97,000.00	1,500,901.82
合计	**1,228,910,409.34**	**684,223,994.61**	**946,552,237.04**	**549,805,882.13**	**830,991,273.23**	**439,756,414.59**

营业收入的说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

模拟财务报表的主要销售客户为甘肃省电力公司；其他业务收入主要系 CDM 收益款。

29、营业税金及附加

项　目	2011 年度	2010 年度	2009 年度	计缴标准
营业税	55,165.20	46,654.06	166,124.72	5%
城市维护建设税	3,748,433.72	3,228,995.87	2,814,596.19	7%、5%、1%
教育费附加	4,698,042.43	3,855,706.07	3,509,710.15	3%
甘肃教育费附加	2,584,946.67	2,134,352.29		2%
合　计	**11,086,588.02**	**9,265,708.29**	**6,490,431.06**	—

30、管理费用

项　目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
工资薪酬	769,120.86	1,583,996.49	2,816,265.98
折旧、无形资产摊销	384,540.54	531,561.77	525,433.79
运输费	301,263.76	379,972.50	293,963.36
办公费	211,332.67	207,799.79	368,483.77
其他	187,660.25	164,323.59	64,572.00
差旅费	186,570.00	200,428.00	227,872.00
业务招待费	143,814.92	244,201.00	233,648.00
中介费	77,800.00	41,000.00	65,000.00
税金	56,820.00	62,380.00	58,750.00
宣传费	21,600.00	48,159.00	91,070.80
合　计	**2,340,523.00**	**3,463,822.14**	**4,745,059.70**

31、财务费用

项　目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
利息支出	431,643,640.91	345,131,716.28	288,599,870.98
减：利息收入	1,225,770.23	887,588.95	922,415.76
手续费			19,482.60
合　计	**430,417,870.68**	**344,244,127.33**	**287,696,937.82**

32、投资收益

项　目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益			868,059.12
权益法核算的长期股权投资收益	76,274,586.70	73,523,899.49	59,355,528.38
处置长期股权投资产生的投资收益	4,000,000.00		8,042,900.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	772,226.03		
持有至到期投资取得的投资收益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		689,105.25	3,225,494.25
合　计	**81,046,812.73**	**74,213,004.74**	**71,491,981.75**

33、资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
一、坏账损失	-2,109,518.31	-2,988,144.77	4,468,760.68
二、存货跌价损失			
三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失			
六、投资性房地产减值损失			
七、固定资产减值损失			
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、生产性生物资产减值损失			
十一、油气资产减值损失			
十二、无形资产减值损失			
十三、商誉减值损失			
十四、其他			
合 计	**-2,109,518.31**	**-2,988,144.77**	**4,468,760.68**

34、营业外收入、营业外支出

营业外收入

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置利得合计	2,350,916.32	1,006,134.45	1,034,818.62
其中：固定资产处置利得	2,350,916.32	1,006,134.45	1,034,818.62
无形资产处置利得			
债务重组利得			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	43,589.74		6,019.42
其他	593,899.15	1,809,873.52	1,201,435.05
合计	**2,988,405.21**	**2,816,007.97**	**2,242,273.09**

营业外支出

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损失合计	226,765.71	392,538.76	539,678.25
其中：固定资产处置损失	226,765.71	392,538.76	539,678.25
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	34,000.00	101,000.00
其他	180,436.95	313,540.37	15,161.31
合 计	**507,202.66**	**740,079.13**	**655,839.56**

35、所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,219,382.18	7,085,399.02	6,984,052.57
递延所得税调整	1,456,943.32	495,428.97	-598,728.42
合 计	**14,676,325.50**	**7,580,827.99**	**6,385,324.15**

36、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	2011 年度	2010 年度	2009 年度
理赔款	1,256,358.27	679,182.13	485,970.35
利息收入	1,238,696.64	887,588.95	922,415.76
其他	1,677,897.34	6,598,393.09	2,647,604.76
代扣税金手续费		75,000.00	740,000.00
投标保证金		1,710,000.00	350,000.00
合 计	**4,172,952.25**	**9,950,164.17**	**5,145,990.87**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
财产保险费	7,941,085.03	6,456,441.85	4,798,076.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
支付往来款	1,660,835.57	768,016.91	1,018,536.00
运输费	5,059,151.88	4,333,830.24	3,741,922.34
其他费用	7,124,803.73	3,705,751.19	4,497,280.22
业务招待费	4,064,120.45	2,497,021.62	1,964,893.05
办公费	3,254,229.25	2,928,548.95	2,642,824.30
差旅费	3,452,658.65	2,435,022.94	2,297,932.41
修理及取暖费	2,438,664.47	2,094,096.69	1,194,535.42
水电费	1,668,871.07	2,079,244.17	1,852,147.12
合　计	**36,664,420.10**	**27,297,974.56**	**24,008,147.50**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
投标保证金	2,380,000.00	1,929,632.20	
保险赔偿	434,531.03		
利息收入	161,332.39	408,164.52	293,613.48
其他	895,839.41	233,531.96	
合　计	**3,871,702.83**	**2,571,328.68**	**293,613.48**

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
投标保证金	2,380,000.00	3,080,000.00	110,757.80
审查项目费	152,745.90	3,576.56	
合　计	**2,532,745.90**	**3,083,576.56**	**110,757.80**

37、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	171,802,641.12	111,468,947.51	154,526,760.51
加：资产减值准备	-2,109,518.31	-2,988,144.77	4,468,760.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	427,500,278.16	351,787,670.16	279,066,589.02
无形资产摊销	1,038,789.91	361,086.65	376,649.21
长期待摊费用摊销			1,616,010.94
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）	-2,350,916.32	-1,006,134.45	-1,034,818.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补充资料	2011 年度	2010 年度	2009 年度
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）	226,765.71	392,538.76	539,678.25
公允价值变动损失（收益以"－"号填列）			
财务费用（收益以"－"号填列）	431,643,640.91	345,131,716.28	288,599,870.98
投资损失（收益以"－"号填列）	-81,046,812.73	-74,213,004.74	-71,491,981.75
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）	1,483,098.04	495,428.97	-850,966.05
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）	501,796.54	458,021.91	-463,631.05
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	-25,119,748.72	-16,965,245.02	107,920,465.38
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	-54,426,625.61	-13,461,029.78	-106,822,905.16
其他			
经营活动产生的现金流量净额	869,143,388.70	701,461,851.48	656,450,482.34
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	213,190,229.26	85,618,677.86	95,128,496.06
减：现金的期初余额	85,618,677.86	95,128,496.06	113,123,298.02
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	127,571,551.40	-9,509,818.20	-17,994,801.96

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
一、现金	213,190,229.26	85,618,677.86	95,128,496.06
其中：库存现金	193,870.06	184,352.27	188,882.21
可随时用于支付的银行存款	212,996,359.20	85,434,325.59	94,939,613.85
可随时用于支付的其他货币资金			
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	213,190,229.26	85,618,677.86	95,128,496.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

六、关联方及关联交易

1、模拟财务报表主体母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
甘肃电投	母公司	有限责任	甘肃兰州	李宁平	全省性重点产业领域或重点发展项目开发经营，全省电源项目及其他重大项目的投融资、控股、建设、管理

接上表

母公司名称	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
甘肃电投	360,000.00	100.00	100.00	甘肃电投	22433064-X

模拟财务报表主体母公司情况的说明

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

2、模拟财务报表主体的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
甘肃电投房地产开发有限责任公司	同受母公司控制	67080651-3
甘肃投资集团铁路有限责任公司	同受母公司控制	665425281-0
甘肃电投永明检修安装工程公司	参股子公司	77343386-0
甘肃省引洮水利水电开发有限责任公司	联营方	74586657-0

3、关联交易情况

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
甘肃电投永明检修安装工程公司	机组检修	招标	503,694.88	7.94

（2）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
甘肃电投	九甸峡公司	1,593,510,000.00	2008/3/4	2029/6/20	否
甘肃电投	洮河公司	860,950,000.00	2004/6/6	2025/10/20	否
甘肃电投	炳灵公司	1,991,660,000.00	2007/10/23	2030/7/7	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
甘肃电投	大容公司	1,915,000,000.00	2007/4/3	2027/11/20	否
甘肃电投	河西公司	225,000,000.00	2003/3/10	2018/85	否
甘肃电投	西兴公司	140,000,000.00	2011/6/30	2021/9/29	否
甘肃电投	双冠公司	356,000,000.00	2008/7/21	2029/8/10	否
合　计		**7,082,120,000.00**	-	-	

（3）通过银行接受关联方委托贷款

关联方	借款方	起始日	到期日	金额	列支利息
甘肃电投	九甸峡公司	2010.12.21	2011.7.11	130,000,000.00	3,016,000.00
甘肃电投	九甸峡公司	2010.12.21	2011.7.11	40,000,000.00	1,192,311.11
甘肃电投	九甸峡公司	2011.7.13	2011.7.21	100,000,000.00	145,777.78
甘肃电投	九甸峡公司	2011.5.11	2011.8.11	50,000,000.00	815,145.00
甘肃电投	九甸峡公司	2011.7.11	2011.8.11	50,000,000.00	271,715.00
甘肃电投	九甸峡公司	2011.6.10	2012.6.9	220,000,000.00	6,859,489.00
甘肃电投	九甸峡公司	2011.4.1	2011.7.12	100,000,000.00	1,717,000.00
甘肃投资集团铁路有限责任公司	九甸峡公司	2010.12.21	2011.6.21	50,000,000.00	776,388.89
甘肃电投	炳灵公司	2011.9.1	2012.8.31	70,000,000.00	3,098,173.00
甘肃电投	大容公司	2011.7.6	2012.7.6	40,000,000.00	1,279,424.00
甘肃电投	大容公司	2011.7.6	2012.7.6	10,000,000.00	1,017,095.22
甘肃电投	大容公司	2011.7.13	2012.7.13	30,000,000.00	1,046,611.11
甘肃电投	大容公司	2011.7.6	2012.7.6	20,000,000.00	1,199,508.78
甘肃电投	大容公司	2011.7.13	2012.7.13	10,000,000.00	1,562,277.77
甘肃电投	大容公司	2011.7.6	2012.7.6	10,000,000.00	1,135,536.55
甘肃电投	大容公司	2011.12.31	2012.12.30	20,000,000.00	
甘肃电投	双冠公司	2011.7.6	2012.7.6	200,000,000.00	5,110,718.00
甘肃投资集团铁路有限责任公司	双冠公司	2010.9.7	2011.5.11	100,000,000.00	1,564,722.23
甘肃电投	洮河公司	2011.7.11	2012.7.10	237,000,000.00	5,813,231.40
甘肃电投	洮河公司	2011.1.1	2011.7.11	187,000,000.00	5,284,012.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关联方	借款方	起始日	到期日	金额	列支利息
甘肃电投	西兴公司	2011.6.17	2012.6.16	150,000,000.00	2,196,602.78
合　计				**1,824,000,000.00**	**45,101,739.96**

4、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
预付账款	甘肃电投房地产开发有限责任公司	80,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	甘肃省引洮水利水电有限责任公司	5,469,250.44	4,050,499.85	1,419,273.99

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
其他应付款	甘肃省引洮水利水电开发有限责任公司		31,000,000.00	31,000,000.00
应付利息	甘肃电投	1,979,158.31	937,214.06	1,176,913.89
应付利息	甘肃投资集团铁路有限责任公司		328,472.21	

（3）委托贷款

项目名称	关联方	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
短期借款	甘肃电投	967,000,000.00	250,000,000.00	150,000,000.00
短期借款	甘肃投资集团铁路有限责任公司		200,000,000.00	
长期借款	甘肃电投		362,000,000.00	430,000,000.00

七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本模拟财务报表主体无其他需说明的或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本模拟财务报表主体无其他需说明的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2012 年 5 月 28 日，电投公司做出决议，将所持有的西兴公司 100%的股权、双冠公司 100%的股权以及国投甘肃小三峡发电有限公司 32.57%的股权全部划转至其全资子公司大容公司。上述划转已经甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会批复同意，相关公司已形成股东会决议并已办理工商变更手续。

上述事项仅为电投公司水电资产内部的结构调整，因此不影响模拟财务报表列示的数据及附注披露的其他事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

截至 2012 年 6 月 12 日，本模拟财务报表主体无其他需说明的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本模拟财务报表主体无其他需说明的其他重要事项。

十一、补充资料

当期非经常性损益明细表

项　　目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益	2,124,150.61	613,595.69	495,140.37
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	43,589.74		
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			
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		689,105.25	3,225,494.25
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	313,462.20	1,462,333.15	1,091,293.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	2,481,202.55	2,765,034.09	4,811,927.78
减：非经常性损益的所得税影响数	258,459.73	399,097.32	747,198.92
非经常性损益净额	2,222,742.82	2,365,936.77	4,064,728.86
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	46,760.22	113,448.12	164,673.31
归属于母公司的非经常性损益	2,175,982.60	2,252,488.65	3,900,055.55

甘肃省电力投资集团公司

二〇一二年六月十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(5-1)

名　　称 国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

注 册 号 110000013615629

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

经营范围 许可经营项目：审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

登记机关

2011 年 02 月 22 日

cninfo 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

证书序号：000095

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

主任会计师：杨剑涛

证书号：17　　发证时间：二〇一三年七月二十九日

证书有效期至：二〇二三年七月十九日

中国证券监督管理委员会 复印件

cninfo 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

会计师事务所

执业证书

名　　称：国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：杨剑涛

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：2670 万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO.006966

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一六年二月十四日

中华人民共和国财政部制

cninfo 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 张宗义

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970.2.16

工作单位 Working unit 北京国联会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 620102197002161031

北京国联会计师事务所(特殊普通合伙)

1100000009011

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA注册会计师证书

RICPA

2011

2011 年 (y) 2 月 (m) 28 日 (d)

8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 (y) 月 (m) 日 (d)

9

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 刘
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971.4.18
工作单位 Working unit 北京京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 612222371011 8081

北京京都天华会计师事务所有限公司
1100000009071

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA注册资格证书
BICPA
2011

2011.3.20

2011年 2月 24日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站