

关于甘肃电投能源发展股份有限公司
2012 年度财务报表之
审计报告

目 录

| | |
|---------------------|-------|
| 一、审计报告 | 1-2 |
| 二、已审申报财务报表 | |
| 1、合并资产负债表 | 3 |
| 2、合并利润表 | 4 |
| 3、合并现金流量表 | 5 |
| 4、合并股东权益变动表 | 6-7 |
| 5、母公司资产负债表 | 8 |
| 6、母公司利润表 | 9 |
| 7、母公司现金流量表 | 10 |
| 8、母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| 9、财务报表附注 | 13-80 |
| 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
 2 号楼 4 层
<http://www.chncpa.com>

邮 编：100039
电 话：(010) 8821 9191
传 真：(010) 8821 0558

审计报告

国浩审字[2013]第 704A0001 号

甘肃电投能源发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃电投能源发展股份有限公司（以下简称甘肃电投股份公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，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，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，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、 审计意见

我们认为，甘肃电投股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了甘肃电投股份公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：李宗义



中国注册会计师：张有全



二〇一三年三月十三日

合并资产负债表

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

2012年12月31日

单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 | 负债及股东权益 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|------|-------------------|-------------------|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 345,945,978.50 | 216,739,794.27 | 短期借款 | 五、17 | 342,000,000.00 | 997,000,000.00 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | | 39,000,000.00 | 拆入资金 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 177,584,699.65 | 48,369,460.07 | 交易性金融负债 | | | |
| 应收账款 | 五、4 | 69,463,881.71 | 93,389,376.85 | 应付票据 | | | |
| 预付款项 | 五、6 | 166,805,346.96 | 205,474,883.05 | 应付账款 | 五、18 | 83,716,431.55 | 285,153,799.07 |
| 应收保费 | | | | 预收款项 | 五、19 | 3,412,650.00 | 3,412,650.00 |
| 应收分保账款 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 应收利息 | | | | 应付职工薪酬 | 五、20 | 4,922,417.91 | 4,400,102.96 |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | 五、21 | 47,613,815.77 | 41,061,813.98 |
| 其他应收款 | 五、5 | 75,389,338.66 | 71,577,204.11 | 应付利息 | 五、22 | 17,591,344.09 | 16,568,141.54 |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付股利 | 五、23 | 4,239,517.03 | 0.00 |
| 存货 | 五、7 | 2,168,744.71 | 2,384,768.14 | 其他应付款 | 五、24 | 488,382,894.06 | 350,923,639.90 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | | | | 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 | 469,130,000.00 | 555,990,000.00 |
| 流动资产合计 | | 837,357,990.19 | 676,935,486.49 | 其他流动负债 | | | |
| 非流动资产： | | | | 流动负债合计 | | 1,461,009,070.41 | 2,254,510,147.45 |
| 发放委托贷款及垫款 | | | | 非流动负债： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | 长期借款 | 五、26 | 8,277,450,000.00 | 7,226,580,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 长期应收款 | | | | 长期应付款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、9 | 377,117,555.55 | 366,393,208.55 | 专项应付款 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 预计负债 | | | |
| 固定资产 | 五、10 | 10,463,844,984.38 | 9,721,771,114.22 | 递延所得税负债 | | | |
| 在建工程 | 五、11 | 1,320,828,616.10 | 1,646,804,988.39 | 其他非流动负债 | | | |
| 工程物资 | 五、12 | 14,718,234.27 | 15,083,143.91 | 非流动负债合计 | | 8,277,450,000.00 | 7,226,580,000.00 |
| 固定资产清理 | | | | 负债合计 | | 9,738,459,070.41 | 9,481,090,147.45 |
| 生产性生物资产 | | | | 股东权益： | | | |
| 油气资产 | | | | 股本 | 五、27 | 722,157,900.00 | 722,157,900.00 |
| 无形资产 | 五、13 | 88,205,616.54 | 88,841,919.41 | 资本公积 | 五、28 | 2,069,690,084.61 | 2,069,690,084.61 |
| 开发支出 | | | | 减：库存股 | | | |
| 商誉 | 五、14 | 18,121,610.82 | 18,121,610.82 | 专项储备 | | | |
| 长期待摊费用 | | | | 盈余公积 | 五、29 | 9,470,095.76 | |
| 递延所得税资产 | 五、15 | 9,330,921.74 | 682,310.07 | 一般风险准备 | | | |
| 其他非流动资产 | | | | 未分配利润 | 五、30 | 453,728,445.87 | 134,696,920.82 |
| | | | | 外币报表折算差额 | | | |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 3,255,046,526.24 | 2,926,544,905.43 |
| | | | | 少数股东权益 | | 136,019,932.94 | 126,998,728.98 |
| 非流动资产合计 | | 12,292,167,539.40 | 11,857,698,295.37 | 股东权益合计 | | 3,391,066,459.18 | 3,053,543,634.41 |
| 资产总计 | | 13,129,525,529.59 | 12,534,633,781.86 | 负债和股东权益总计 | | 13,129,525,529.59 | 12,534,633,781.86 |

法定代表人：李守平

主管会计工作负责人：张建红

会计机构负责人：陈永存

合并利润表

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一、营业总收入 | 五、31 | 1,565,249,474.67 | 1,228,910,409.34 |
| 其中：营业收入 | 五、31 | 1,565,249,474.67 | 1,228,910,409.34 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,271,290,494.80 | 1,125,959,458.00 |
| 其中：营业成本 | 五、31 | 744,877,013.49 | 684,223,994.61 |
| 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、32 | 18,200,771.76 | 11,086,588.02 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 五、33 | 8,819,976.09 | 2,340,523.00 |
| 财务费用 | 五、34 | 494,960,342.50 | 430,417,870.68 |
| 资产减值损失 | 五、35 | 4,432,390.96 | -2,109,518.31 |
| 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、36 | 71,885,831.41 | 81,046,812.73 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 71,698,913.60 | 76,274,586.70 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 365,844,811.28 | 183,997,764.07 |
| 加：营业外收入 | 五、37 | 674,306.76 | 2,988,405.21 |
| 减：营业外支出 | 五、38 | 1,726,547.94 | 507,202.66 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 1,455,627.27 | 226,765.71 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 364,792,570.10 | 186,478,966.62 |
| 减：所得税费用 | 五、39 | 21,642,128.05 | 14,676,325.50 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 343,150,442.05 | 171,802,641.12 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 328,501,620.81 | 165,619,055.46 |
| 少数股东损益 | | 14,648,821.24 | 6,183,585.66 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 五、40 | 0.4549 | 0.2293 |
| （二）稀释每股收益 | 五、40 | 0.4549 | 0.2293 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 343,150,442.05 | 171,802,641.12 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 328,501,620.81 | 165,619,055.46 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 14,648,821.24 | 6,183,585.66 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

张建新

4

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------|-------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,676,963,440.67 | 1,281,600,866.90 |
| 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、41.1 | 5,237,699.09 | 4,172,952.25 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,682,201,139.76 | 1,285,773,819.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 90,057,179.78 | 106,428,789.65 |
| 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 | | 131,175,555.37 | 97,449,827.25 |
| 支付的各项税费 | | 268,692,279.98 | 176,087,393.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、41.2 | 41,139,100.28 | 36,664,420.10 |
| 经营活动现金流出小计 | | 531,064,115.41 | 416,630,430.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,151,137,024.35 | 869,143,388.70 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 39,000,000.00 | 5,400,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 60,861,484.41 | 772,226.03 |
| 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 |
| 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 | 五、41.3 | 1,758,646.55 | 3,871,702.83 |
| 投资活动现金流入小计 | | 101,620,130.96 | 15,092,125.56 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 850,884,167.68 | 1,204,714,232.35 |
| 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、41.4 | 50,000.00 | 2,532,745.90 |
| 投资活动现金流出小计 | | 850,934,167.68 | 1,246,246,978.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -749,314,036.72 | -1,231,154,852.69 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 396,158,647.41 |
| 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 | | 1,759,000,000.00 | 2,781,358,389.18 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,759,000,000.00 | 3,177,517,036.59 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,449,990,000.00 | 2,151,600,274.18 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 581,136,496.86 | 536,333,747.02 |
| 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 | 五、41.5 | 503,315.79 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,031,629,812.65 | 2,687,934,021.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -272,629,812.65 | 489,583,015.39 |
| 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 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、42.2 | 213,190,229.26 | 85,618,677.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | 五、42.2 | 342,582,404.24 | 213,190,229.26 |

法定代表人：李宇平

主管会计工作负责人：张建设

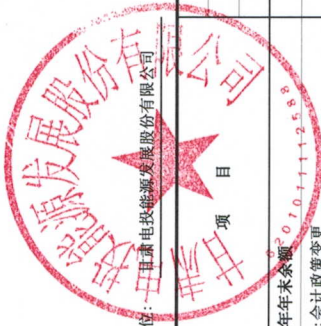
会计机构负责人：潘存

合并股东权益变动表

2012年度

单位：人民币元

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司



| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|--------------|--------|----------------|----|----------------|------------------|
| | 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 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 722,157,900.00 | 2,069,690,084.61 | | | | | 134,696,920.82 | | 126,998,728.98 | 3,053,543,634.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 722,157,900.00 | 2,069,690,084.61 | | | | | 134,696,920.82 | | 126,998,728.98 | 3,053,543,634.41 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 9,470,095.76 | | 319,031,525.05 | | 9,021,203.96 | 337,522,824.77 |
| （一）净利润 | | | | | | | 328,501,620.81 | | 14,648,821.24 | 343,150,442.05 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | 9,470,095.76 | | 328,501,620.81 | | 14,648,821.24 | 343,150,442.05 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | -9,470,095.76 | | -5,627,617.28 | -5,627,617.28 |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | -9,470,095.76 | | | |
| 3.对所有者的分配 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | -5,627,617.28 | -5,627,617.28 |
| （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 | 722,157,900.00 | 2,069,690,084.61 | | | 9,470,095.76 | | 453,728,445.87 | | 136,019,932.94 | 3,391,066,450.18 |

法定代表人：

李平



主管会计工作负责人：

陈建仁



会计机构负责人：

潘君



合并股东权益变动表 (续)

2012年度

单位: 人民币元

编制单位: 甘肃电投能源发展股份有限公司

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|------------------|-------|------|------|--------|----------------|----|----------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | 少数股东权益 | | | | |
| | 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 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 722,157,900.00 | 2,069,690,084.61 | | | | | -30,922,134.64 | | 120,815,143.32 | 2,881,740,993.29 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 722,157,900.00 | 2,069,690,084.61 | | | | | -30,922,134.64 | | 120,815,143.32 | 2,881,740,993.29 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 165,619,055.46 | | 6,183,585.66 | 171,802,641.12 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 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 | | 6,183,585.66 | 171,802,641.12 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | |
| 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 | 722,157,900.00 | 2,069,690,084.61 | | | | | 134,696,920.82 | | 126,998,728.98 | 3,053,543,634.41 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

潘书丹

潘书丹



母公司资产负债表

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

2012年12月31日

单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 | 负债和股东权益 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|-------------------------|-----------------------|------------------|----|-------------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 10,650,631.80 | 23,860,630.44 | 短期借款 | | | 90,000,000.00 |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | 12,015,147.02 | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | 十一、1 | | 34,309,885.34 | 应付账款 | | 618,890.00 | 30,026,871.72 |
| 预付款项 | | | 19,675,875.46 | 预收款项 | | | 5,850,966.27 |
| 应收利息 | | | | 应付职工薪酬 | | 20,281.14 | 15,204,629.45 |
| 应收股利 | | 109,330,222.88 | | 应交税费 | | 2,040,653.30 | 964,154.89 |
| 其他应收款 | 十一、2 | | 47,827,425.82 | 应付利息 | | | |
| 存货 | | | 72,567,957.35 | 应付股利 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 其他应付款 | | 178,615.00 | 103,046,016.24 |
| 其他流动资产 | | | 100,647.59 | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| | | | | 其他流动负债 | | | 2,052,306.81 |
| | | | | | | | |
| | | | | 流动负债合计 | | 2,858,439.44 | 247,144,945.38 |
| 流动资产合计 | | 119,980,854.68 | 210,357,569.02 | 非流动负债： | | | |
| 非流动资产 | | | | 长期借款 | | - | 60,000,000.00 |
| 可供出售金融资产 | | | | 应付债券 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 长期应付款 | | | |
| 长期应收款 | | | | 专项应付款 | | | |
| 长期股权投资 | 十一、3 | 4,412,643,200.00 | 95,629,451.50 | 预计负债 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 固定资产 | | 360,520.00 | 155,587,463.38 | 其他非流动负债 | | | 17,431,553.18 |
| 在建工程 | | - | 7,175,824.10 | | | | |
| 工程物资 | | | | 非流动负债合计 | | - | 77,431,553.18 |
| 固定资产清理 | | - | 10,460,955.68 | 负债合计 | | 2,858,439.44 | 324,576,498.56 |
| 生产性生物资产 | | | | 股东权益： | | | |
| 油气资产 | | | | 股本 | | 722,157,900.00 | 189,000,000.00 |
| 无形资产 | | 359,310.00 | 87,141,405.40 | 资本公积 | | 3,710,213,299.08 | 162,911,684.66 |
| 开发支出 | | - | 3,757,976.79 | 减：库存股 | | | |
| 商誉 | | - | - | 专项储备 | | | |
| 长期待摊费用 | | - | 55,108,380.56 | 盈余公积 | | 12,883,384.28 | 3,413,288.52 |
| 递延所得税资产 | | - | 5,124,294.99 | 一般风险准备 | | | |
| 其他非流动资产 | | | | 未分配利润 | | 85,230,861.88 | -49,558,150.32 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,413,363,030.00 | 419,985,752.40 | 股东权益合计 | | 4,530,485,445.24 | 305,766,822.86 |
| 资产总计 | | 4,533,343,884.68 | 630,343,321.42 | 负债和股东权益总计 | | 4,533,343,884.68 | 630,343,321.42 |

法定代表人：李平

李平



主管会计工作负责人：张建红

张建红



会计机构负责人：潘存君

潘存君



母公司利润表

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 十一、4 | 214,067,035.53 | 254,138,408.21 |
| 减：营业成本 | 十一、4 | 182,354,992.84 | 214,252,508.44 |
| 营业税金及附加 | | 1,353,229.84 | 1,304,575.50 |
| 销售费用 | | 13,356,618.71 | 18,190,331.84 |
| 管理费用 | | 16,087,379.63 | 15,177,223.03 |
| 财务费用 | | 7,801,064.98 | 10,373,920.62 |
| 资产减值损失 | | | 49,995,262.42 |
| 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） | 十一、4 | 123,023,125.17 | 1,047,437.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 116,136,874.70 | -54,107,975.78 |
| 加：营业外收入 | | 28,240,340.12 | 6,343,134.49 |
| 减：营业外支出 | | 118,106.86 | 2,182,092.79 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 118,106.86 | 2,116,779.97 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 144,259,107.96 | -49,946,934.08 |
| 减：所得税费用 | | | 103,965.10 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 144,259,107.96 | -50,050,899.18 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.5192 | -0.2648 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.5192 | -0.2648 |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 144,259,107.96 | -50,050,899.18 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：张建红

会计机构负责人：潘存君



母公司现金流量表

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 195,756,607.47 | 300,611,481.50 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,131,817.37 | 17,201,037.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 196,888,424.84 | 317,812,519.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 134,418,083.33 | 223,951,767.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 32,848,333.70 | 37,392,817.37 |
| 支付的各项税费 | | 13,451,893.26 | 14,438,413.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 25,394,935.21 | 28,990,471.90 |
| 经营活动现金流出小计 | | 206,113,245.50 | 304,773,470.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -9,224,820.66 | 13,039,049.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 12,492,902.29 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 15,003,000.00 | 21,374,940.00 |
| 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 | | 1,003,024.89 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 28,498,927.18 | 21,374,940.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,718,258.07 | 11,365,182.47 |
| 投资支付的现金 | | | 10,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 7,718,258.07 | 21,365,182.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 20,780,669.11 | 9,757.53 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 借款收到的现金 | | 25,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 88,000,000.00 | 237,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 113,000,000.00 | 397,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 110,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,212,101.68 | 10,661,368.82 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 19,553,745.41 | 272,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 137,765,847.09 | 412,661,368.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -24,765,847.09 | -15,661,368.82 |
| 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 | | | |
| | | -13,209,998.64 | -2,612,562.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 十一、6 | 23,860,630.44 | 26,473,192.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 十一、6 | 10,650,631.80 | 23,860,630.44 |

法定代表人：

李平

主管会计工作负责人：

张连红

会计机构负责人：

潘存



母公司股东权益变动表

2012年度

单位：人民币元

甘肃电投能源发展股份有限公司

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
| | 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 189,000,000.00 | 162,911,684.66 | | | 3,413,288.52 | | -49,558,150.32 | 305,766,822.86 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 189,000,000.00 | 162,911,684.66 | | | 3,413,288.52 | | -49,558,150.32 | 305,766,822.86 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 533,157,900.00 | 3,547,301,614.42 | | | 9,470,095.76 | | 134,789,012.20 | 4,224,718,622.38 |
| （一）净利润 | | | | | | | 144,259,107.96 | 144,259,107.96 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 144,259,107.96 | 144,259,107.96 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 533,157,900.00 | 3,547,301,614.42 | | | | | | 4,080,459,514.42 |
| 1. 股东投入资本 | 533,157,900.00 | 3,547,301,614.42 | | | | | | 4,080,459,514.42 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 9,470,095.76 | | -9,470,095.76 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 9,470,095.76 | | -9,470,095.76 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | |
| 3. 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 | 722,157,900.00 | 3,710,213,299.08 | | | 12,883,384.28 | | 85,230,867.85 | 4,530,444,445.24 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李平 印

张红 印

潘君 印

母公司股东权益变动表 (续)

2012年度

单位: 人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | |
|------------------------|----------------|----------------|-------|------|--------------|--------|----------------|----------------|
| | 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 189,000,000.00 | 162,911,684.66 | | | 3,413,288.52 | | 492,748.86 | 355,817,722.04 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 189,000,000.00 | 162,911,684.66 | | | 3,413,288.52 | | 492,748.86 | 355,817,722.04 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | |
| (一) 净利润 | | | | | | | -50,050,899.18 | -50,050,899.18 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | -50,050,899.18 | -50,050,899.18 |
| 上述 (一) 和 (二) 小计 | | | | | | | -50,050,899.18 | -50,050,899.18 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | |
| 3. 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 | 189,000,000.00 | 162,911,684.66 | | | 3,413,288.52 | | -49,558,100.32 | 305,766,822.86 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李平印

陈建红

陈石

红张印

潘存印

甘肃电投能源发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司基本情况

甘肃电投能源发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名“西北永新化工股份有限公司”, 是于 1997 年 7 月 8 日经甘肃省人民政府甘政函[1997]36 号文件批准, 由西北油漆厂独家发起、部分改制、采用募集设立方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]417 号及 418 号文件批准, 于 1997 年 8 月 29 日在深圳证券交易所上网定价发行人民币普通股 4,500 万股。募股结束后, 公司于 1997 年 9 月 23 日在甘肃省工商行政管理局登记注册, 注册号为 620000000003961, 成立时的注册资本为 106,000,000 元。公司股票于 1997 年 10 月 14 日在深圳证券交易所上市交易, 股票简称“西北化工”, 股票交易代码: 000791。公司于 1998 年 8 月 5 日实施每 10 股送 2 股(含税)并转增 6 股的利润分配方案, 总股本变为 189,000,000 元。公司于 2006 年 6 月 12 日完成了股权分置改革, 按照流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东对价安排 2.9 股股票, 股改后的总股本仍为 189,000,000 元。

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

油漆厂与电投集团在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了过户登记手续，电投集团持有本公司 74,221,905 元股权。

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

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

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

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司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，本公司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。

本公司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

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司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。本公司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；本公司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。

本公司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，本公司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、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司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，本公司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，本公司自购买日起至本报告期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，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司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，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司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年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。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，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。

8、外币业务

本公司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

本公司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

本公司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，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司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，是指本公司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，本公司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。

本公司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本公司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，本公司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，本公司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

本公司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，计入当期损益。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。该转出的累计损失，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

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

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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

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

(1) 存货的分类

本公司将存货分为在途物资、原材料、在产品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法、先进先出法或个别认定法计价。

(3) 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。

本公司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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在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，以本公司在被合并方于合并日按本公司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。

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

本公司对子公司的投资，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。本公司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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消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公司的部分（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除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司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，本公司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公司的联营企业或合营企业时，本公司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公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照

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。当本公司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；本公司拥有被投资单位 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

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、25 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，本公司按照附注二、9(5) 的方法计提资产减值准备。

13、投资性房地产

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、已出租的建筑物。

本公司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、25。

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公司；
- 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，本公司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 | 8—30 年 | 0—3 | 3.23—12.5 |
| 运输工具 | 8—10 年 | 3—5 | 9.7—12.12 |
| 电子设备 | 5 年 | 0 | 20 |
| 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

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、25。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，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。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

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 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，并按本公司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。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、25。

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。

本公司发生的借款费用，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

本公司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。

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

(1) 无形资产的初始计量

本公司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；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。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司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，本公司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公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产使用寿命估计情况如下表：

| 类 别 | 预计使用年限（年） | 摊销年限（年） |
|-----|-----------|---------|
| 土地 | 40-50 | 40-50 |
| 软件 | 5-10 | 5-10 |

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。

本公司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 本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④ 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、25。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司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实义务，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实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公司；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。

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公司，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，按照他人使用本公司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

本公司根据资产、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，或者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；

(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，本公司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：

(4) 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；

(5) 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，本公司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。

本公司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

本公司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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 本公司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，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司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公司承担的与租赁相关的费用时，本公司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 本公司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。本公司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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司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：本公司在承租开始日，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。

本公司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：本公司在租赁开始日，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，本公司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、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

25、资产减值

本公司对子公司、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、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（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) 本公司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，本公司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是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

26、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。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司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，本公司财务报表会计估计未发生变更。

28、前期差错更正

报告期内，本公司财务报表未发生前期差错更正事项。

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

按照财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）第二条“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，河西公司 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日执行 15% 的企业所得税税率，相关手续正在申报办理之中。

(2) 洮河公司

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”的规定，洮河公司 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日按 15% 的税率征收企业所得税，已向主管税务机关办理备案手续。

(3) 九甸峡公司

按照财税[2011]58 号文件第三条的规定，九甸峡公司 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日按 15% 的税率减半征收企业所得税，相关手续正在申报办理之中。

(4) 炳灵公司

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），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% 的税率减半征收企业所得税。

(5) 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（以下简称“大立节公司”）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 号），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% 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（以下简称“天王沟公司”）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]056 号），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% 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（以下简称“朱岔峡公司”）于 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），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% 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（以下简称“水泊峡公司”）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]061 号），公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，在 2012-2014 年度按 15% 的税率减半征收企业所得税。

大容公司的子公司甘肃西兴能源投资有限公司（以下简称“西兴公司”）于 2011 年 12 月 19 日取得《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》（甘国税批字[2011]053 号），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% 的税率减半征收企业所得税。

按照财税[2011]58 号文件第二条的规定，大容公司的子公司甘肃电投大容石门坪发电有限责任公司（以下简称“石门坪公司”）、甘肃电投大容杂木河发电有限责任公司（以下简称“杂木河公司”）2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日按 15% 的税率征收企业所得税，相关手续正在申报办理之中。

按照财税[2011]58 号文件第三条的规定，大容公司的子公司甘肃双冠水电投资有限公司（以下简称“双冠公司”）2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日免征收企业所得税，相关手续正在申报办理之中。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

| 子公司名称 | 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 | 水力发电和趸售 | 23,600 |
| 炳灵公司 | 控股子公司 | 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 | 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 |
| 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 | 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 |
| 大容公司 | 全资子公司 | 兰州市酒泉路 16 号 | 电力企业 | 41,860 | 电力项目的投资开发和生产经营。 | 41,860 |

接上表

| 子公司名称 | 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 | 10,444,425.37 | |
| 炳灵公司 | | 90.00 | 90.00 | 是 | 54,838,010.27 | |
| 九甸峡公司 | | 90.00 | 90.00 | 是 | 70,737,497.30 | |
| 洮河公司 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | |
| 大容公司 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | |

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

3、本报告期内发生的反向购买

| 借壳方 | 判断构成反向购买的依据 | 合并成本的确定方法 | 合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法 |
|------|---|--|---|
| 电投集团 | 《企业会计准则第 20 号——企业合并》和财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17 号) | 根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定，合并成本为所发行权益性证券的公允价值 | 根据《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号)的规定，按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或当期损益 |

根据《企业会计准则》、《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号)、《企业会计准则讲解(2010)》、财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17 号)的规定，本公司 2012 年度发生的资产置换及向电投集团非公开发行股票，为不构成业务的反向购买。本公司合并报表按

照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或损益。本公司为会计上的被购买方，电投集团以所持大容公司 100% 的股权、洮河公司 100% 的股权、炳灵公司 90% 的股权、九甸峡公司 90% 的股权、河西公司 96.62% 的股权等五家水电公司股权所构成的水电资产为会计上的购买方。本次合并报表的编制方法系以购买方本年度的报表合并抵销而编制，合并财务报表的上期比较信息采用购买方的比较信息。同时，本公司母公司的本期和前期比较个别报表为其自身的个别财务报表。

五、合并财务报表项目注释

1、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： | | | | | | |
| 人民币 | | | 278,207.18 | | | 193,870.06 |
| 银行存款： | | | | | | |
| 人民币 | | | 342,105,197.06 | | | 212,996,359.20 |
| 其他货币资金： | | | | | | |
| 人民币 | | | 3,562,574.26 | | | 3,549,565.01 |
| 合 计 | | | 345,945,978.50 | | | 216,739,794.27 |

货币资金说明：

(1)2012 年 12 月 31 日货币资金余额较 2011 年 12 月 31 日增加 129,206,184.23 元，增幅 59.61%，主要系营业收入增长所致。

(2)截至 2012 年 12 月 31 日，其他货币资金为保函押金。

(3)截至 2012 年 12 月 31 日，除其他货币资金项目外，不存在冻结、抵押等变现限制；全部货币资金不存在潜在的收回风险。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|------|------|
| 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 | | |

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|------|----------------------|
| 6.其他 | | 39,000,000.00 |
| 合 计 | | 39,000,000.00 |

3、应收票据

| 种 类 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 177,584,699.65 | 48,369,460.07 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 177,584,699.65 | 48,369,460.07 |

应收票据说明：

2012 年 12 月 31 日应收票据余额较 2011 年 12 月 31 日增加 129,215,239.58 元，增幅为 267.14%，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 | 期末余额 | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
| | 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 | 69,472,381.71 | 99.25 | 8,500.00 | 0.01 |
| 关联组合 | | | | |
| 组合小计 | 69,472,381.71 | 99.25 | 8,500.00 | 0.01 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 521,578.58 | 0.75 | 521,578.58 | 100.00 |
| 合计 | 69,993,960.29 | 100.00 | 530,078.58 | 0.76 |

续上页

| 种类 | 年初余额 | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
| | 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 | 0.56 |

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 | 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(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中：1-6 个月 (含 6 个月) | 69,387,381.71 | 99.88 | | 93,389,376.85 | 100.00 | |
| 7-12 个月 (含 12 个月) | 85,000.00 | 0.12 | 8,500.00 | | | |
| 1 年以内小计 | 69,472,381.71 | 100.00 | 8,500.00 | 93,389,376.85 | 100.00 | |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 69,472,381.71 | 100.00 | 8,500.00 | 93,389,376.85 | 100.00 | |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------|------|------|------|------|
|--------|------|------|------|------|

| 应收账款内容 | 账面余额 | 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 | | |

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------|--------|----------------------|--------|---------------|
| 1 | 非关联方 | 69,387,381.71 | 6 个月以内 | 99.13 |
| 2 | 非关联方 | 521,578.58 | 3 年以上 | 0.75 |
| 合 计 | | 69,908,960.29 | | 99.88 |

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 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 | 80,398,828.49 | 93.59 | 10,520,498.27 | 13.09 |
| 关联组合 | 5,511,008.44 | 6.41 | | |
| 组合小计 | 85,909,836.93 | 100.00 | 10,520,498.27 | 12.25 |
| 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 | 85,909,836.93 | 100.00 | 10,520,498.27 | 12.25 |

续上页

| 种类 | 年初余额 | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 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 | 8.44 |
| 关联组合 | 5,469,250.44 | 7.04 | | |
| 组合小计 | 77,673,811.42 | 100.00 | 6,096,607.31 | 7.85 |

| 种类 | 年初余额 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 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 | 7.85 |

其他应收款种类的说明：

1、单项金额重大的其他应收款：

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

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

2、组合其他应收款：

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

关联组合：指对关联方的其他应收款。对关联方的其他应收款不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的其他应收款应进行单项减值测试。结合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：

| 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(%) | |
| 1年以内 | | | | | | |
| 其中：1-6个月 (含6个月) | 58,215,978.98 | 72.41 | | 47,004,296.92 | 65.10 | |
| 7-12个月 (含12个月) | 1,195,305.04 | 1.49 | 119,530.50 | 16,009,768.34 | 22.17 | 1,600,976.84 |
| 1年以内小计 | 59,411,284.02 | 73.90 | 119,530.50 | 63,014,065.26 | 87.27 | 1,600,976.84 |
| 1至2年 | 14,683,144.01 | 18.26 | 4,404,943.21 | 2,898,532.94 | 4.01 | 869,559.88 |

| 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(%) | |
| 2至3年 | 616,751.80 | 0.77 | 308,375.90 | 5,331,784.36 | 7.38 | 2,665,892.17 |
| 3年以上 | 5,687,648.66 | 7.07 | 5,687,648.66 | 960,178.42 | 1.34 | 960,178.42 |
| 合计 | 80,398,828.49 | 100.00 | 10,520,498.27 | 72,204,560.98 | 100.00 | 6,096,607.31 |

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

金额较大的其他应收款主要为垫付施工单位材料款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------|--------|----------------------|-------------|----------------|
| 1 | 非关联方 | 31,886,210.59 | 1 年以内、1-2 年 | 37.12 |
| 2 | 非关联方 | 8,743,087.00 | 1 年以内 | 10.18 |
| 3 | 非关联方 | 7,986,665.00 | 1 年以内 | 9.30 |
| 4 | 非关联方 | 4,880,663.53 | 1 年以内、1-2 年 | 5.68 |
| 5 | 非关联方 | 1,626,182.71 | 1 年以内 | 1.89 |
| 合 计 | | 55,122,808.83 | | 64.17 |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 39,627,988.70 | 23.76 | 116,251,028.73 | 56.58 |
| 1 至 2 年 | 75,612,156.83 | 45.33 | 56,685,615.72 | 27.59 |
| 2 至 3 年 | 28,154,384.40 | 16.88 | 11,282,558.93 | 5.49 |
| 3 年以上 | 23,410,817.03 | 14.03 | 21,255,679.67 | 10.34 |
| 合 计 | 166,805,346.96 | 100.00 | 205,474,883.05 | 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办公基地预付款、电站建设工程款和设备款, 相关工程尚未完工。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 序号 | 与本模拟报表主体关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|------------|------------|-----------------------|--------------------|-------|
| 1 | 关联方 | 80,000,000.00 | 1-2 年内、2-3 年、3 年以上 | 未到结算期 |
| 2 | 非关联方 | 21,906,785.40 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 未到结算期 |
| 3 | 非关联方 | 16,871,808.57 | 1 年以内、1-2 年 | 未到结算期 |
| 4 | 非关联方 | 5,446,042.59 | 1 年以内、1-2 年、3 年以上 | 未到结算期 |
| 5 | 非关联方 | 3,405,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 未到结算期 |
| 合 计 | | 127,629,636.56 | | |

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预付款、预付电站建设设备款和工程款等。

(3) 2012 年 12 月 31 日预付账款中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见“附注六、6、关联方应收应付款项明细”。

7、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 | 2,166,112.23 | | 2,166,112.23 | 2,359,161.32 | | 2,359,161.32 |
| 周转材料 | 2,632.48 | | 2,632.48 | 25,606.82 | | 25,606.82 |
| 合 计 | 2,168,744.71 | | 2,168,744.71 | 2,384,768.14 | | 2,384,768.14 |

(2) 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、对联营企业投资

对联营企业投资

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 持股比例 % | 表决权比 例% | 组织机构代 码 |
|---------------|------|-----|------|------|--------------|-----------|------------|------------|
| 国投甘肃小三峡发电有限公司 | 有限公司 | 兰州市 | 张元领 | 水利发电 | 86,000 | 32.57 | 32.57 | 22434650-2 |

续：

| 被投资单位名称 | 期末资产总额 (万元) | 期末负债总额 (万元) | 期末净资产总额 (万元) | 本期营业收入 总额 (万元) | 本期净利润 (万元) |
|---------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
|---------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|

| 被投资单位名称 | 期末资产总额 (万元) | 期末负债总额 (万元) | 期末净资产总额 (万元) | 本期营业收入 总额(万元) | 本期净利润 (万元) |
|---------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|
| 国投甘肃小三峡发电有限公司 | 303,321.48 | 187,972.93 | 115,348.55 | 80,641.18 | 22,013.79 |

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 国投甘肃小三峡发电有限公司 | 权益法 | 280,090,000.00 | 364,965,208.55 | 71,698,913.60 | 60,974,566.60 | 375,689,555.55 |
| 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 |
| 合 计 | | 281,518,000.00 | 366,393,208.55 | 71,698,913.60 | 60,974,566.60 | 377,117,555.55 |

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 | | | | 60,974,566.60 |
| 永昌华通铁合金厂水电站 | 8.40 | 8.40 | | | | |
| 合计 | | | | | | 60,974,566.60 |

10、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: | 11,259,374,624.75 | 1,176,130,048.42 | 5,575,783.42 | 12,429,928,889.75 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 8,113,444,987.33 | 922,437,752.71 | | 9,035,882,740.04 |
| 机器设备 | 3,063,763,398.40 | 243,748,740.85 | 4,118,124.12 | 3,303,394,015.13 |
| 运输工具 | 44,326,056.63 | 1,515,515.07 | | 45,841,571.70 |
| 电子设备 | 32,095,774.90 | 7,512,715.10 | 1,439,459.30 | 38,169,030.70 |
| 其他设备 | 5,744,407.49 | 915,324.69 | 18,200.00 | 6,641,532.18 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 二、累计折旧合计: | 1,537,603,510.53 | 431,422,675.60 | 2,942,280.76 | 1,966,083,905.37 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 750,760,954.31 | 248,969,052.69 | | 999,730,007.00 |
| 机器设备 | 746,281,377.62 | 174,880,609.56 | 2,772,975.85 | 918,389,011.33 |
| 运输工具 | 25,694,203.98 | 4,793,016.48 | | 30,487,220.46 |
| 电子设备 | 13,674,601.22 | 2,259,357.94 | 151,104.91 | 15,782,854.25 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|-------------------------|------------|-----------|--------------------------|
| 其他设备 | 1,192,373.40 | 520,638.93 | 18,200.00 | 1,694,812.33 |
| 三、固定资产账面净值 | 9,721,771,114.22 | -- | -- | 10,463,844,984.38 |
| 其中：房屋及建筑物 | 7,362,684,033.02 | -- | -- | 8,036,152,733.04 |
| 机器设备 | 2,317,482,020.78 | -- | -- | 2,385,005,003.80 |
| 运输工具 | 18,631,852.65 | -- | -- | 15,354,351.24 |
| 电子设备 | 18,421,173.68 | -- | -- | 22,386,176.45 |
| 其他设备 | 4,552,034.09 | -- | -- | 4,946,719.85 |
| 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 | | -- | -- | |
| 其他设备 | | -- | -- | |
| 五、固定资产账面价值 | 9,721,771,114.22 | -- | -- | 10,463,844,984.38 |
| 其中：房屋及建筑物 | 7,362,684,033.02 | -- | -- | 8,036,152,733.04 |
| 机器设备 | 2,317,482,020.78 | -- | -- | 2,385,005,003.80 |
| 运输工具 | 18,631,852.65 | -- | -- | 15,354,351.24 |
| 电子设备 | 18,421,173.68 | -- | -- | 22,386,176.45 |
| 其他设备 | 4,552,034.09 | -- | -- | 4,946,719.85 |

本期计提折旧金额 431,422,675.60 元。

本期由在建工程转入固定资产金额为 1,166,371,676.05 元。

(2) 固定资产说明：

本期固定资产报废原值为 4,355,969.57 元，主要系设备使用期限到期清理形成。

(3) 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 1,100.00 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 23,700.00 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 14,600.00 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 2012 年 12 月 31 日，洮河公司贷款余额 1,556.00 万元，抵押物账面净值 6,799.94 万元。

11、在建工程

（1）在建工程明细

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 橙子沟电站 | 935,417,813.73 | | 935,417,813.73 | 593,971,134.19 | | 593,971,134.19 |
| 河口电站 | 134,225,756.62 | | 134,225,756.62 | 18,680,834.12 | | 18,680,834.12 |
| 神树电站 | 123,541,499.34 | | 123,541,499.34 | 77,209,518.74 | | 77,209,518.74 |
| 炳灵电站 | 50,384,652.67 | | 50,384,652.67 | 10,068,219.31 | | 10,068,219.31 |
| 大立节电站 | 48,513,754.17 | | 48,513,754.17 | 20,583,535.87 | | 20,583,535.87 |
| 九甸峡电站尾工 | 4,332,115.16 | | 4,332,115.16 | 31,504,000.00 | | 31,504,000.00 |
| 莲麓二级电站 | 215,968.41 | | 215,968.41 | 5,033,000.00 | | 5,033,000.00 |
| 海甸峡电站尾工 | 1,309,791.76 | | 1,309,791.76 | 1,309,791.76 | | 1,309,791.76 |
| 宝瓶电站 | | | | 722,795,975.99 | | 722,795,975.99 |
| 吉利电站 | | | | 152,442,940.74 | | 152,442,940.74 |
| 杂木河电站 | | | | 5,117,177.59 | | 5,117,177.59 |
| 水泊峡电站 | | | | 3,921,987.80 | | 3,921,987.80 |
| 其他零星工程 | 22,887,264.24 | | 22,887,264.24 | 4,166,872.28 | | 4,166,872.28 |

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 合计 | 1,320,828,616.10 | | 1,320,828,616.10 | 1,646,804,988.39 | | 1,646,804,988.39 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 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 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 橙子沟电站 | 1,214,229,500.00 | 593,763,092.63 | 341,862,762.64 | | 208,041.54 |
| 河口电站 | 852,000,000.00 | 18,680,834.12 | 115,544,922.50 | | |
| 神树电站 | 699,929,800.00 | 77,209,518.74 | 46,344,079.34 | | 12,098.74 |
| 炳灵电站 | 1,977,000,000.00 | 10,068,219.31 | 40,316,433.36 | | |
| 大立节电站 | | 20,583,535.87 | 30,318,216.52 | 2,387,998.22 | |
| 九甸峡电站 | 107,246,900.00 | 31,504,000.00 | 8,605,809.06 | 1,099,458.23 | 34,678,235.67 |
| 莲麓二级电站尾工 | 5,033,000.00 | 5,033,000.00 | 215,968.41 | | 5,033,000.00 |
| 海甸峡电站一 | | 1,309,791.76 | | | |
| 宝瓶电站 | 1,100,937,300.00 | 722,795,975.99 | 178,512,766.51 | 899,701,903.23 | 1,606,839.27 |
| 吉利水电站 | 244,665,200.00 | 152,442,940.74 | 62,166,249.67 | 214,609,190.41 | |
| 杂木河电站 | 256,552,400.00 | 5,117,177.59 | 10,406,612.87 | 15,523,790.46 | |
| 水泊峡电站 | 515,774,297.00 | 3,921,987.80 | 5,663,507.31 | 9,585,495.11 | |
| 莲麓一级电站 | 10,500,000.00 | | 17,549,811.04 | 17,549,811.04 | |
| 三道弯电站 | | | 8,335,349.95 | 369,230.78 | 7,966,119.17 |
| 龙首电站 | | | 768,717.95 | 768,717.95 | |
| 其他零星工程 | | 4,166,872.28 | 25,118,121.58 | 4,776,080.62 | 1,621,649.00 |
| 合计 | 6,983,868,397.00 | 1,646,596,946.83 | 891,729,328.71 | 1,166,371,676.05 | 51,125,983.39 |

接上表

| 项目名称 | 工程投入占预算比例 (%) | 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 |
|----------|---------------|----------------|---------------|--------------|------|----------------|
| 橙子沟电站 | 87.7 | 112,511,597.00 | 60,076,051.34 | 6.55 | 自筹 | 935,417,813.73 |
| 河口电站 | 13.56 | 33,890,095.47 | 868,381.60 | 6.55 | 自筹 | 134,225,756.62 |
| 神树电站 | 21.28 | 4,150,610.39 | 1,880,601.82 | 6.55 | 自筹 | 123,541,499.34 |
| 炳灵电站 | 2.04 | 130,243,635.21 | | | 自筹 | 50,384,652.67 |
| 大立节电站 | | 27,547,210.63 | | | 自筹 | 48,513,754.17 |
| 九甸峡电站尾工 | 100.37 | 131,624,941.46 | | | 自筹 | 4,332,115.16 |
| 莲麓二级电站尾工 | 4.29 | 19,054,591.79 | | | 自筹 | 215,968.41 |

| 项目名称 | 工程投入占 预算比例 (%) | 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 |
|------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------|-------------------------|
| 海甸峡电站尾工 | | | | | 自筹 | 1,309,791.76 |
| 宝瓶电站 | 81.87 | 57,493,144.68 | 22,074,361.02 | 6.30 | 自筹 | |
| 吉利水电站 | 86.41 | 8,336,441.10 | | | 自筹 | |
| 杂木河电站 | | 15,821,024.55 | | | 自筹 | |
| 水泊峡电站 | | 3,030,635.97 | | | 自筹 | |
| 莲麓一级电站 | 147.24 | 40,583,146.01 | | | 自筹 | |
| 三道弯电站 | | | | | 自筹 | |
| 龙首电站 | | | | | 自筹 | |
| 其他零星工程 | | | | | 自筹 | 22,887,264.24 |
| 合 计 | | 584,287,074.26 | 84,899,395.78 | | | 1,320,828,616.10 |

12、工程物资

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 专用材料 | 2,492,449.80 | 170,843,548.47 | 171,360,334.08 | 1,975,664.19 |
| 专用设备 | 12,590,694.11 | 49,525,272.13 | 49,373,396.16 | 12,742,570.08 |
| 合 计 | 15,083,143.91 | 220,368,820.60 | 220,733,730.24 | 14,718,234.27 |

13、无形资产

无形资产情况

| 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 | 90,927,580.24 | 1,840,714.00 | 381,875.00 | 92,386,419.24 |
| 土地使用权 | 89,450,225.43 | 1,417,314.00 | 381,875.00 | 90,485,664.43 |
| 软件 | 1,477,354.81 | 423,400.00 | | 1,900,754.81 |
| 二、累计摊销合计 | 2,085,660.83 | 2,095,141.87 | | 4,180,802.70 |
| 土地使用权 | 1,530,404.95 | 1,880,979.62 | | 3,411,384.57 |
| 软件 | 555,255.88 | 214,162.25 | | 769,418.13 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 88,841,919.41 | | | 88,205,616.54 |
| 土地使用权 | 87,919,820.48 | | | 87,074,279.86 |
| 软件 | 922,098.93 | | | 1,131,336.68 |
| 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 | 88,841,919.41 | | | 88,205,616.54 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|------|------|---------------|
| 土地使用权 | 87,919,820.48 | | | 87,074,279.86 |
| 软件 | 922,098.93 | | | 1,131,336.68 |

本期摊销额 2,095,141.87 元。

14、商誉

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|--------|
| 双冠公司 | 10,780,000.00 | | | 10,780,000.00 | |
| 西兴公司 | 7,341,610.82 | | | 7,341,610.82 | |
| 合 计 | 18,121,610.82 | | | 18,121,610.82 | |

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

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

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

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

经测试，本公司确认的商誉不存在减值情况。

15、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 坏账准备 | 964,501.26 | 682,310.07 |
| 水资源费 | 3,212,414.38 | |
| 库区基金 | 5,062,676.94 | |
| 装修费用摊销 | 91,329.16 | |
| 合计 | 9,330,921.74 | 682,310.07 |

(2) 可抵扣暂时性差异项目明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 资产减值准备 | 11,050,576.85 | 6,618,185.89 |

| | | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 水资源费 | 30,300,238.26 | |
| 库区基金 | 42,791,248.58 | |
| 装修费用摊销 | 608,861.07 | |
| 合计 | 84,750,924.76 | 6,618,185.89 |

递延所得税资产的说明：

2012 年 12 月 31 日递延所得税资产余额较 2011 年 12 月 31 日增加 8,648,611.67 元，增幅 1,267.55%，主要系依据《甘肃省取水许可水资源费征收管理办法》、《甘肃省大中型水库库区基金征收使用管理实施细则》的相关规定计提水资源费、库区基金产生可抵扣暂时性差异所致。

16、资产减值准备明细

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------------|---------------------|-------------------|----|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 6,618,185.89 | 4,678,507.72 | 246,116.76 | | 11,050,576.85 |
| 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 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 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 | 6,618,185.89 | 4,678,507.72 | 246,116.76 | | 11,050,576.85 |

17、短期借款

短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 质押借款 | | |

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | 50,000,000.00 |
| 信用借款 | 342,000,000.00 | 947,000,000.00 |
| 合 计 | 342,000,000.00 | 997,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

2012 年 12 月 31 日短期借款余额较 2011 年 12 月 31 日减少 655,000,000.00 元，减幅为 65.70%，系本期偿还借款所致。

18、应付账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 55,313,025.27 | 156,916,116.32 |
| 1 至 2 年 | 16,060,695.35 | 90,586,338.87 |
| 2 至 3 年 | 8,492,303.35 | 24,641,107.19 |
| 3 年以上 | 3,850,407.58 | 13,010,236.69 |
| 合 计 | 83,716,431.55 | 285,153,799.07 |

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明

账龄超过 1 年的大额应付账款主要是工程质量保证金、生产余款等。

(4) 应付账款变动说明：

2012 年 12 月 31 日应付账款余额较 2011 年 12 月 31 日减少 201,437,367.52 元，减幅为 70.64%，系：

- ①按照电站建设合同，陆续支付电站建设工程、设备保证金；
- ②本年度对在应付账款核算的工程、设备保证金重分类在其他应付款核算。

19、预收款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|------|------|
| 1 年以内 | | |
| 1 至 2 年 | | |

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | 3,412,650.00 | 3,412,650.00 |
| 合 计 | 3,412,650.00 | 3,412,650.00 |

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日, 预收款项中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况说明

| |
|---------------|
| 预收账款全部为预收的定金。 |
|---------------|

20、应付职工薪酬

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 98,389,340.30 | 98,389,340.30 | |
| 二、职工福利费 | | 7,733,132.30 | 7,733,132.30 | |
| 三、社会保险费 | 2,338,094.94 | 27,301,596.79 | 27,199,901.70 | 2,439,790.03 |
| 1、基本医疗保险费 | 1,161.20 | 6,278,490.23 | 6,279,651.43 | |
| 2、补充医疗保险 | | | | |
| 3、基本养老保险费 | | 14,779,882.51 | 14,779,882.51 | |
| 4、年金缴费 | 178,398.26 | 4,644,612.56 | 4,823,010.82 | |
| 5、失业保险费 | 2,158,535.48 | 1,080,638.87 | 799,384.32 | 2,439,790.03 |
| 6 工伤保险费 | | 369,966.16 | 369,966.16 | |
| 7、生育保险费 | | 148,006.46 | 148,006.46 | |
| 四、住房公积金 | | 12,899,072.00 | 12,899,072.00 | |
| 五、辞退福利 | | | | |
| 六、工会经费和职工教育经费 | 2,062,008.02 | 3,997,319.99 | 3,576,700.13 | 2,482,627.88 |
| 七、非货币性福利 | | | | |
| 八、其他 | | | | |
| 其中：现金结算的股份支付 | | | | |
| 合 计 | 4,400,102.96 | 150,320,461.38 | 149,798,146.43 | 4,922,417.91 |

21、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税 | 19,280,799.48 | 751,863.14 |
| 营业税 | 8,006,040.28 | 27,431,477.51 |
| 企业所得税 | 11,858,585.30 | 2,846,068.44 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 1,193,679.74 | 1,810,304.80 |
| 房产税 | 98,125.06 | 381,314.51 |
| 土地使用税 | 546,704.05 | 2,444.10 |
| 印花税 | 3,214,816.91 | 1,666,907.39 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,803,098.28 | 2,425,483.50 |
| 教育费附加 | 1,037,319.02 | 3,261,336.28 |
| 甘肃教育附加 | 95,299.94 | 340,475.57 |
| 价格调节基金 | 16,348.18 | |
| 其他税费 | 462,999.53 | 144,138.74 |
| 合 计 | 47,613,815.77 | 41,061,813.98 |

22、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 | 16,926,573.27 | 14,588,983.23 |
| 短期借款应付利息 | 664,770.82 | 1,979,158.31 |
| 合 计 | 17,591,344.09 | 16,568,141.54 |

截至 2012 年 12 月 31 日，应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的关联方款项情况详见“附注六、6、关联方应收应付款项明细”。

23、应付股利

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 | 超过 1 年未支付原因 |
|-------------------|---------------------|------|-------------|
| 甘肃省引洮水利水电开发有限责任公司 | 2,137,250.49 | | |
| 张掖市金源水电开发有限责任公司 | 1,051,133.27 | | |
| 张掖市睿创商贸有限责任公司 | 1,051,133.27 | | |
| 合计 | 4,239,517.03 | | - |

24、其他应付款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 181,438,696.13 | 221,698,785.76 |
| 1 至 2 年 | 188,284,410.98 | 96,970,063.32 |
| 2 至 3 年 | 78,903,365.49 | 31,317,096.90 |
| 3 年以上 | 39,756,421.46 | 937,693.92 |
| 合 计 | 488,382,894.06 | 350,923,639.90 |

(2) 2012 年 12 月 31 日无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的

款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明

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

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

金额较大的其他应付款，主要是应付电站工程、设备的质保金等。

25、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 469,130,000.00 | 555,990,000.00 |
| 一年内到期的应付债券 | | |
| 一年内到期的长期应付款 | | |
| 合 计 | 469,130,000.00 | 555,990,000.00 |

(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 | | |
| 抵押借款 | 39,890,000.00 | 3,300,000.00 |
| 保证借款 | 429,240,000.00 | 552,690,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合 计 | 469,130,000.00 | 555,990,000.00 |

(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 |
| 永靖建行 | 2007-6-28 | 2013-8-20 | 人民币 | 6.35 | | 61,500,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 永靖工行 | 2005-4-21 | 2013-6-20 | 人民币 | 6.35 | | 40,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| 浦发银行 | 2008-9-8 | 2013-12-21 | 人民币 | 6.35 | | 40,800,000.00 | | 39,110,000.00 |
| 国开行 | 2009-6-29 | 2013-11-20 | 人民币 | 6.35 | | 35,000,000.00 | | 35,000,000.00 |
| 临洮工行 | 2005-11-21 | 2013-12-12 | 人民币 | 5.90-7.05 | | 33,050,000.00 | | 13,600,000.00 |

26、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 469,670,000.00 | 484,150,000.00 |
| 保证借款 | 7,807,780,000.00 | 6,742,430,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合 计 | 8,277,450,000.00 | 7,226,580,000.00 |

(2) 长期借款说明

- 1、保证借款的保证方为电投集团。
- 2、抵押借款抵押情况见“附注五、10（3）”。

(3) 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 |
| 永靖工行 | 2007-11-13 | 2020-11-12 | RMB | 5.895-6.55 | | 1,110,000,000.00 | | 1,075,000,000.00 |
| 永靖建行 | 2008-3-19 | 2022-8-5 | RMB | 6.345-7.05 | | 980,000,000.00 | | 825,000,000.00 |
| 浦发银行 | 2008-9-8 | 2023-9-5 | RMB | 6.12-6.345 | | 599,400,000.00 | | 638,510,000.00 |
| 国开行 | 2008-4-23 | 2029-6-20 | RMB | 6.345 | | 580,000,000.00 | | 615,000,000.00 |
| 临洮工行 | 2005-11-21 | 2029-12-20 | RMB | 5.895-7.05 | | 493,000,000.00 | | 507,200,000.00 |

27、股本

| 股份类别 | 年初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|-------------|-----------------------|-------------|----|-----------|----|----|-----------------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 限售股份 | 607,379,805.00 | | | | | | 607,379,805.00 |
| 无限售股份 | 114,778,095.00 | | | | | | 114,778,095.00 |
| 股份总数 | 722,157,900.00 | | | | | | 722,157,900.00 |

28、资本公积

资本公积变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 股本溢价 | 2,069,690,084.61 | | | 2,069,690,084.61 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 2,069,690,084.61 | | | 2,069,690,084.61 |

29、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | | 9,470,095.76 | | 9,470,095.76 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 合计 | | 9,470,095.76 | | 9,470,095.76 |

(2) 盈余公积变动说明

本期盈余公积增加系依据本期净利润按照 10% 计提形成。

30、未分配利润

| 项目 | 提取或分配比例 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------|----------------|----------------|
| 上期末未分配利润 | | 134,696,920.82 | -30,922,134.64 |
| 加：年初未分配利润调整数 | | | |
| 本期年初未分配利润 | | 134,696,920.82 | -30,922,134.64 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | | 328,501,620.81 | 165,619,055.46 |
| 减：提取法定盈余公积 | 10.00% | 9,470,095.76 | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | | 453,728,445.87 | 134,696,920.82 |

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 1,439,174,864.22 | 1,135,501,547.58 |
| 其他业务收入 | 126,074,610.45 | 93,408,861.76 |
| 营业收入合计 | 1,565,249,474.67 | 1,228,910,409.34 |
| 主营业务成本 | 736,571,443.22 | 671,878,149.94 |
| 其他业务成本 | 8,305,570.27 | 12,345,844.67 |
| 营业成本合计 | 744,877,013.49 | 684,223,994.61 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电力 | 1,439,174,864.22 | 736,571,443.22 | 1,135,501,547.58 | 671,878,149.94 |
| 合 计 | 1,439,174,864.22 | 736,571,443.22 | 1,135,501,547.58 | 671,878,149.94 |

(3) 营业收入、营业成本说明

本公司主要销售客户为甘肃省电力公司；主营业务收入全部为电力销售收入。

32、营业税金及附加

| 项 目 | 计缴标准 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------|----------------------|----------------------|
| 营业税 | 5% | 51,425.88 | 55,165.20 |
| 城市维护建设税 | 7%、5%、1% | 5,836,358.42 | 3,748,433.72 |
| 教育费附加 | 3% | 5,921,954.44 | 4,698,042.43 |
| 地方教育附加 | 2% | 4,366,006.85 | 2,584,946.67 |
| 价格调节基金 | 1% | 2,025,026.17 | |
| 合 计 | | 18,200,771.76 | 11,086,588.02 |

33、管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 税金 | 2,438,926.71 | 56,820.00 |
| 研究开发费 | 1,908,377.00 | 6,000.00 |
| 工资薪酬 | 1,905,635.83 | 747,761.34 |
| 股份登记费 | 503,315.79 | |
| 折旧、无形资产摊销 | 462,227.43 | 394,783.54 |
| 办公费 | 358,330.77 | 257,209.67 |
| 业务招待费 | 353,891.91 | 186,570.00 |
| 运输费 | 299,495.80 | |
| 差旅费 | 254,777.60 | 187,660.25 |
| 其他 | 203,097.25 | 471,918.20 |
| 宣传费 | 131,900.00 | 31,800.00 |
| 合 计 | 8,819,976.09 | 2,340,523.00 |

34、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 496,243,684.77 | 431,643,640.91 |
| 减：利息收入 | 1,283,342.27 | 1,225,770.23 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 承兑汇票贴息 | | |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 494,960,342.50 | 430,417,870.68 |

35、资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 一、坏账损失 | 4,432,390.96 | -2,109,518.31 |
| 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 | 4,432,390.96 | -2,109,518.31 |

资产减值损失说明：

本期坏账损失较上期增加 6,541,909.27 元，增幅 310.11%，系账龄组合的应收款根据公司会计政策按计提形成。

36、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 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 71,698,913.60 | 76,274,586.70 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 4,000,000.00 |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 186,917.81 | 772,226.03 |
| 持有至到期投资持有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 | | |
| 合 计 | 71,885,831.41 | 81,046,812.73 |

(2) 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 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 国投甘肃小三峡发电有限公司 | 71,698,913.60 | 76,274,586.70 |
| 合 计 | 71,698,913.60 | 76,274,586.70 |

37、营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 2,350,916.32 |
| 其中：固定资产处置利得 | | 2,350,916.32 |
| 无形资产处置利得 | | |
| 债务重组利得 | | |
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 接受捐赠 | 667,304.76 | |
| 其他 | 7,002.00 | 637,488.89 |
| 合计 | 674,306.76 | 2,988,405.21 |

营业外收入说明：

本期营业外收入较上期减少 2,314,098.45 元，减幅 77.44%，系本期无非流动资产处置利得。

38、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,455,627.27 | 226,765.71 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,455,627.27 | 226,765.71 |
| 无形资产处置损失 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 债务重组损失 | | |
| 非货币性资产交换损失 | | |
| 罚没支出 | | |
| 对外捐赠 | 36,000.00 | 100,000.00 |
| 其他 | 234,920.67 | 180,436.95 |
| 合计 | 1,726,547.94 | 507,202.66 |

营业外支出说明：

本期营业外支出较上期增加 1,219,345.28 元，增幅 240.41%，系本期固定资产处置损失较上期增加所致。

39、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 | 30,290,739.72 | 13,616,055.95 |
| 递延所得税调整 | -8,648,611.67 | 1,060,269.55 |
| 合 计 | 21,642,128.05 | 14,676,325.50 |

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司于 2012 年度完成了重大资产重组及非公开发行股票购买资产事宜，电投集团以所持大容公司等五家水电公司股权（评估作价 441,264.32 万元）与本公司全部资产及负债（评估作价 44,594.80 万元）进行置换，置换后剩余部分（396,669.52 万元）由本公司向电投集团非公开发行股票 533,157,900 股购买。上述重大资产重组及非公开发行股票购买资产事项于 2012 年 7 月 31 日获得证监会核准，新增股份于 2012 年 10 月 26 日登记发行。上述事项根据《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）和《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）的相关规定，在会计上认定为反向收购，被购买的上市公司不构成业务。

在计算每股收益时，主要依据《企业会计准则第 34 号——每股收益》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）（以下简称“编报规则第 9 号”）。根据编报规则第 9 号第九条的规定：

“报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数 = 报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 + 购买

日起次月至报告期期末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例×期初至购买日所处当月的累计月数÷报告期月份数

购买日起次月至报告期期末的加权平均股数=被购买方（法律上母公司）加权平均股数×购买日起次月到报告期期末的累计月数÷报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的，计算比较期间的每股收益时：

比较期间的普通股加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例”

由于电投集团上述五家水电公司股权经评估的净资产价值，一部分与本公司原有全部资产负债进行了置换，另一部分认购了本公司新发行的股份，根据本公司重大资产重组及非公开发行股票购买资产业务的实际情况，可按以下两种方式计算每股收益：

A、资产置换涉及股权作为加权平均股数的一部分

五家水电公司股权评估值 441,264.32 万元，其中 44,594.80 万元与本公司原有全部资产与负债进行置换，视同与本公司原有 189,000,000 股股权进行了换股；其余 396,669.52 万元，按 7.44 元/股的发行价，折为 533,157,900 股。因此，“购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例”应为以上两部分的合计，即：189,000,000 股+533,157,900 股=722,157,900 股，即为本公司发行后的股份数量。按该种方式计算的每股收益如下表：

| 项 目 | | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | 328,501,620.81 | 165,619,055.46 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益 | F | -766,460.28 | 2,948,208.63 |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | P2=P1-F | 329,268,081.09 | 162,670,846.83 |
| 稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响 | P3 | | |
| 稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响 | P4 | | |
| 购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例 | S1 | 722,157,900 | 722,157,900 |
| 期初至购买日所处当月的累计月数 | M1 | 10 | |
| 被购买方（法律上母公司）加权平均股数 | S2 | 722,157,900 | |
| 购买日起次月到报告期期末的累计月数 | M2 | 2 | |

| 项 目 | | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|-------------|
| 报告期月份数 | M0 | 12 | |
| 报告期发行在外的普通股加权平均数 | $S = S1 * M1 / M0 + S2 * M2 / M0$ | 722,157,900 | 722,157,900 |
| 加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数 | X1 | | |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数 | $X2 = S + X1$ | | |
| 其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数 | | | |
| 认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数 | | | |
| 回购承诺履行而增加的普通股加权数 | | | |
| 归属于公司普通股股东的基本每股收益 | $Y1 = P1 / S$ | 0.4549 | 0.2293 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益 | $Y2 = P2 / S$ | 0.4560 | 0.2253 |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | $Y3 = (P1 + P3) / X2$ | 0.4549 | 0.2293 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | $Y4 = (P2 + P4) / X2$ | 0.4560 | 0.2253 |

B、资产置换涉及股权不作为加权平均股数的一部分

对五家水电公司股权中用以置换本公司原有资产与负债的部分不予考虑，仅考虑反向购买中新发行的股份数量，即“购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例”仅为新发行的 533,157,900 股。按该种方式计算的每股收益如下表：

| 项 目 | | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | 328,501,620.81 | 165,619,055.46 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益 | F | -766,460.28 | 2,948,208.63 |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | $P2 = P1 - F$ | 329,268,081.09 | 162,670,846.83 |
| 稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响 | P3 | | |
| 稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响 | P4 | | |
| 购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例 | S1 | 533,157,900 | 533,157,900 |
| 期初至购买日所处当月的累计月数 | M1 | 10 | |
| 被购买方（法律上母公司）加权平均股数 | S2 | 722,157,900 | |
| 购买日起次月到报告期期末的累计月数 | M2 | 2 | |

| 项 目 | | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|-------------|
| 报告期月份数 | M0 | 12 | |
| 报告期发行在外的普通股加权平均数 | $S = S1 * M1 / M0 + S2 * M2 / M0$ | 564,657,900 | 533,157,900 |
| 加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数 | X1 | | |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数 | $X2 = S + X1$ | | |
| 其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数 | | | |
| 认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数 | | | |
| 回购承诺履行而增加的普通股加权数 | | | |
| 归属于公司普通股股东的基本每股收益 | $Y1 = P1 / S$ | 0.5818 | 0.3106 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益 | $Y2 = P2 / S$ | 0.5831 | 0.3051 |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | $Y3 = (P1 + P3) / X2$ | 0.5818 | 0.3106 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | $Y4 = (P2 + P4) / X2$ | 0.5831 | 0.3051 |

本公司认为“A、资产置换涉及股权作为加权平均股数的一部分”的计算结果更符合本公司本次重大资产重组与非公开发行股票购买资产事项的实际情况。

41、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 | 上期金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 理赔款 | 864,566.00 | 1,336,358.27 |
| 利息收入 | 1,283,342.27 | 1,225,770.23 |
| 保证金 | 650,000.00 | 341,258.43 |
| 其他 | 2,439,790.82 | 1,269,565.32 |
| 合 计 | 5,237,699.09 | 4,172,952.25 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|--------------|
| 财产保险费 | 4,886,580.18 | 7,740,413.46 |
| 支付往来款 | 20,000,000.00 | 683,796.46 |
| 运输费 | 3,589,400.12 | 5,264,055.74 |
| 其他费用 | 3,665,362.43 | 8,501,145.64 |
| 业务招待费 | 3,597,238.00 | 3,402,260.45 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 办公费 | 1,116,494.96 | 2,938,401.34 |
| 差旅费 | 1,141,704.53 | 2,572,461.40 |
| 修理及取暖费 | 1,873,638.49 | 2,702,493.10 |
| 水电费 | 1,268,681.57 | 1,657,929.32 |
| 物业管理费 | | 1,201,463.19 |
| 合 计 | 41,139,100.28 | 36,664,420.10 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 投标保证金 | 78,090.00 | 2,675,000.00 |
| 保险赔偿 | 506,827.65 | 434,531.03 |
| 利息收入 | 351,531.58 | 161,332.39 |
| 其他 | 822,197.32 | 600,839.41 |
| 合 计 | 1,758,646.55 | 3,871,702.83 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|------------------|---------------------|
| 投标保证金 | 50,000.00 | 2,380,000.00 |
| 审查项目费 | | 152,745.90 |
| 合 计 | 50,000.00 | 2,532,745.90 |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|-------------------|------|
| 股份发行登记费用 | 503,315.79 | |
| 合 计 | 503,315.79 | |

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 343,150,442.05 | 171,802,641.12 |
| 加: 资产减值准备 | 4,432,390.96 | -2,109,518.31 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 430,808,258.86 | 426,929,638.79 |
| 无形资产摊销 | 2,095,141.87 | 1,038,789.91 |
| 长期待摊费用摊销 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 41,938.46 | -2,668,794.50 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,413,688.81 | 64,082.40 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 496,243,684.77 | 431,643,640.91 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -71,885,831.41 | -81,046,812.73 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -8,648,611.67 | 1,456,943.32 |
| 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） | 243,265.36 | 501,796.54 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -109,692,697.33 | -25,119,748.72 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 62,432,037.83 | -53,349,270.03 |
| 其他 | 503,315.79 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,151,137,024.35 | 869,143,388.70 |
| 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 | 342,383,404.24 | 213,190,229.26 |
| 减：现金的年初余额 | 213,190,229.26 | 85,618,677.86 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 129,193,174.98 | 127,571,551.40 |

（2） 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 342,383,404.24 | 213,190,229.26 |
| 其中：库存现金 | 278,207.18 | 193,870.06 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 342,105,197.06 | 212,996,359.20 |
| 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 | 342,383,404.24 | 213,190,229.26 |
|----------------|----------------|----------------|

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

| 列示于现金流量表的现金及现金等价物 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期末货币资金 | 345,945,978.50 | 216,739,794.27 |
| 减：使用受到限制的存款 | 3,562,574.26 | 3,549,565.01 |
| 加：持有期限不超过三个月的国债投资 | | |
| 期末现金及现金等价物余额 | 342,383,404.24 | 213,190,229.26 |
| 减：年初现金及现金等价物余额 | 213,190,229.26 | 85,618,677.86 |
| 现金及现金等价物净增加/（减少）额 | 129,193,174.98 | 127,571,551.40 |

本公司货币资金使用受到限制的银行存款（其他货币资金）为保函押金。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|-------|------|------|------|------|---|
| 电投集团 | 母公司 | 国有企业 | 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 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|-------|------------|------------------|-------------------|----------|------------|
| 电投集团 | 360,000.00 | 84.11 | 84.11 | 甘肃省国资委 | 22433064-X |

本公司母公司情况说明：

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

2、本企业的子公司、孙公司情况

| 子(孙)公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|----------|-------|------|------------------|------|------|
| 河西公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 张掖市甘州区西街 47 号 | 陈陇光 | 水利发电 |
| 炳灵公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 甘肃省临夏州永靖县刘家峡镇川南路 | 李宁平 | 水利发电 |
| 九甸峡公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 兰州市城关区中路子 38 号 | 李宁平 | 水利发电 |
| 洮河公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 临洮县洮阳镇公园路 72 号 | 李宁平 | 水利发电 |
| 大容公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 兰州市酒泉路 16 号 | 左荣 | 水利发电 |
| 天王沟公司 | 孙公司 | 有限公司 | 永登县连城镇东河沿村 | 左荣 | 水利发电 |

| 子(孙)公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|----------|-------|------|-----------------------|------|------|
| 朱岔峡公司 | 孙公司 | 有限公司 | 天祝县炭山岭镇菜籽湾村 | 左荣 | 水利发电 |
| 石门坪公司 | 孙公司 | 有限公司 | 舟曲县大川镇 | 左荣 | 水利发电 |
| 大立节公司 | 孙公司 | 有限公司 | 舟曲县立节乡立节村 | 左荣 | 水利发电 |
| 水泊峡公司 | 孙公司 | 有限公司 | 迭部县洛大乡黑扎村 | 左荣 | 水利发电 |
| 橙子沟公司 | 孙公司 | 有限公司 | 陇南市武都区外纳乡 外纳行政村 | 左荣 | 水利发电 |
| 杂水河公司 | 孙公司 | 有限公司 | 武威市凉州区古城镇上河村 | 左荣 | 水利发电 |
| 神树公司 | 孙公司 | 有限公司 | 天祝县毛藏乡 | 左荣 | 水利发电 |
| 西兴公司 | 孙公司 | 有限公司 | 肃南县寺大隆三道湾 | 陈陇光 | 水利发电 |
| 双冠公司 | 孙公司 | 有限公司 | 肃南县寺大隆三道湾 | 陈陇光 | 水利发电 |
| 神树泉公司 | 孙公司 | 有限公司 | 武威市天祝藏族自治县 毛藏乡大台子村 | 左荣 | 食品饮料 |

接上表

| 子(孙)公司全称 | 注册资本(万元) | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|----------|-----------|---------|----------|-----------|
| 河西公司 | 23,600.00 | 96.62 | 96.62 | 710258233 |
| 炳灵公司 | 50,444.44 | 90.00 | 90.00 | 739616380 |
| 九甸峡公司 | 60,000.00 | 90.00 | 90.00 | 750910409 |
| 洮河公司 | 35,600.00 | 100.00 | 100.00 | 750942099 |
| 大容公司 | 41,860.00 | 100.00 | 100.00 | 296607601 |
| 天王沟公司 | 6,000.00 | 100.00 | 100.00 | 681501379 |
| 朱岔峡公司 | 5,000.00 | 100.00 | 100.00 | 681501950 |
| 石门坪公司 | 2,000.00 | 100.00 | 100.00 | 76773742X |
| 大立节公司 | 6,000.00 | 100.00 | 100.00 | 789603342 |
| 水泊峡公司 | 7,000.00 | 100.00 | 100.00 | 789611561 |
| 橙子沟公司 | 10,000.00 | 100.00 | 100.00 | 681538227 |
| 杂水河公司 | 3,800.00 | 100.00 | 100.00 | 681547852 |
| 神树公司 | 1,000.00 | 100.00 | 100.00 | 556282584 |
| 西兴公司 | 20,710.00 | 100.00 | 100.00 | 756555727 |
| 双冠公司 | 18,000.00 | 100.00 | 100.00 | 670803873 |
| 神树泉公司 | 200.00 | 100.00 | 100.00 | 595524072 |

3、本企业的合营和联营企业情况

本公司的联营企业情况见附注五、8。

4、本企业的其他关联方情况

| 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 | 受同一母公司控制 | 67080651-3 |

5、关联交易情况

(1) 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 |
|------|-------|------------|------------|----------------|
| 电投集团 | 炳灵公司 | 2011.7.6 | 2012.3.1 | 30,000,000.00 |
| 电投集团 | 炳灵公司 | 2011.9.1 | 2012.3.1 | 70,000,000.00 |
| 电投集团 | 炳灵公司 | 2012.6.7 | 2012.6.12 | 40,000,000.00 |
| 电投集团 | 洮河公司 | 2011.6.10 | 2012.6.9 | 90,000,000.00 |
| 电投集团 | 洮河公司 | 2011.6.10 | 2013.6.9 | 97,000,000.00 |
| 电投集团 | 洮河公司 | 2011.12.20 | 2013.12.19 | 50,000,000.00 |
| 电投集团 | 九甸峡公司 | 2012.6.10 | 2013.6.9 | 105,000,000.00 |
| 电投集团 | 九甸峡公司 | 2011.6.10 | 2012.6.9 | 115,000,000.00 |
| 电投集团 | 西兴公司 | 2011.6.6 | 2012.2.6 | 60,000,000.00 |
| 电投集团 | 西兴公司 | 2011.6.6 | 2012.8.12 | 20,000,000.00 |
| 电投集团 | 西兴公司 | 2012.6.6 | 2013.6.5 | 70,000,000.00 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 2011.5.11 | 2012.11.28 | 200,000,000.00 |
| 电投集团 | 大容公司 | 2011.7.6 | 2012.12.28 | 70,000,000.00 |
| 电投集团 | 大容公司 | 2012.11.16 | 2013.11.15 | 20,000,000.00 |
| 电投集团 | 大容公司 | 2011.7.13 | 2012.3.29 | 50,000,000.00 |

(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 |
|------|-------|----------------|------------|------------|------------|
| 电投集团 | 九甸峡公司 | 120,000,000.00 | 2008-9-22 | 2018-9-21 | 否 |
| 电投集团 | 九甸峡公司 | 580,000,000.00 | 2007-6-29 | 2029-6-20 | 否 |
| 电投集团 | 九甸峡公司 | 200,000,000.00 | 2008-10-16 | 2023-10-16 | 否 |
| 电投集团 | 九甸峡公司 | 599,400,000.00 | 2008-9-8 | 2024-6-18 | 否 |
| 电投集团 | 洮河公司 | 25,000,000.00 | 2004-6-6 | 2017-6-5 | 否 |
| 电投集团 | 洮河公司 | 40,000,000.00 | 2005-11-21 | 2020-11-20 | 否 |
| 电投集团 | 洮河公司 | 14,400,000.00 | 2007-6-13 | 2019-6-12 | 否 |
| 电投集团 | 洮河公司 | 164,200,000.00 | 2008-1-8 | 2025-10-20 | 否 |
| 电投集团 | 洮河公司 | 185,000,000.00 | 2008-3-28 | 2025-3-20 | 否 |
| 电投集团 | 洮河公司 | 90,000,000.00 | 2010-9-29 | 2029-12-20 | 否 |
| 电投集团 | 洮河公司 | 71,000,000.00 | 2004-6-6 | 2017-6-5 | 否 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|------------------|------------|------------|------------|
| 电投集团 | 洮河公司 | 45,000,000.00 | 2008-8-28 | 2024-8-27 | 否 |
| 电投集团 | 洮河公司 | 150,000,000.00 | 2009-8-10 | 2024-8-9 | 否 |
| 电投集团 | 洮河公司 | 130,000,000.00 | 2009-4-22 | 2024-4-22 | 否 |
| 电投集团 | 炳灵公司 | 40,000,000.00 | 2005-4-21 | 2013-6-20 | 否 |
| 电投集团 | 炳灵公司 | 61,500,000.00 | 2007-6-28 | 2013-8-20 | 否 |
| 电投集团 | 炳灵公司 | 7,640,000.00 | 2008-9-4 | 2013-8-8 | 否 |
| 电投集团 | 炳灵公司 | 1,070,000,000.00 | 2008-8-6 | 2018-8-5 | 否 |
| 电投集团 | 炳灵公司 | 918,500,000.00 | 2009-6-17 | 2021-6-16 | 否 |
| 电投集团 | 炳灵公司 | 76,380,000.00 | 2008-12-18 | 2018-12-17 | 否 |
| 电投集团 | 河西公司 | 205,000,000.00 | 2002-6-30 | 2019-6-30 | 否 |
| 电投集团 | 西兴公司 | 192,000,000.00 | 2011-6-30 | 2028-12-20 | 否 |
| 电投集团 | 西兴公司 | 74,000,000.00 | 2006-1-22 | 2017-11-30 | 否 |
| 电投集团 | 西兴公司 | 245,000,000.00 | 2005.12-.6 | 2020-12-5 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 20,000,000.00 | 2011-1-21 | 2029-1-20 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 30,000,000.00 | 2011-1-30 | 2029-1-29 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 14,000,000.00 | 2011-3-11 | 2029-3-10 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 10,000,000.00 | 2011-4-11 | 2029-4-10 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 127,500,000.00 | 2010-10-28 | 2028-10-27 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 42,500,000.00 | 2010-10-28 | 2028-10-27 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 10,000,000.00 | 2010-7-21 | 2029-7-20 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 10,000,000.00 | 2010-8-11 | 2029-8-10 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 10,000,000.00 | 2011-4-1 | 2028-1-20 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 20,000,000.00 | 2011-5-18 | 2027-5-17 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 20,000,000.00 | 2011-8-5 | 2024-8-4 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 12,000,000.00 | 2011-7-5 | 2029-7-4 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 10,000,000.00 | 2011-9-22 | 2029-9-21 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 10,000,000.00 | 2011-10-10 | 2029-10-9 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 10,000,000.00 | 2011-10-17 | 2028-10-13 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 17,000,000.00 | 2012-1-11 | 2030-1-10 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 100,000,000.00 | 2012-2-2 | 2028-10-27 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 40,000,000.00 | 2012-2-27 | 2028-10-27 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 20,000,000.00 | 2012-1-18 | 2034-1-17 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 30,000,000.00 | 2012-2-1 | 2034-1-17 | 否 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|-------|------------------|------------|------------|------------|
| 电投集团 | 双冠公司 | 20,000,000.00 | 2012-4-6 | 2034-1-17 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 35,000,000.00 | 2012-5-2 | 2034-1-17 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 13,000,000.00 | 2012-8-31 | 2034-1-17 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 10,000,000.00 | 2012-9-7 | 2034-1-17 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 5,000,000.00 | 2012-11-23 | 2034-1-17 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 10,000,000.00 | 2012-11-27 | 2024-11-25 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 10,000,000.00 | 2012-11-27 | 2024-5-25 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 15,000,000.00 | 2012-11-27 | 2025-5-25 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 10,000,000.00 | 2012-11-27 | 2025-11-25 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 5,000,000.00 | 2012-11-27 | 2026-11-25 | 否 |
| 电投集团 | 双冠公司 | 10,000,000.00 | 2012-12-19 | 2023-12-15 | 否 |
| 电投集团 | 橙子沟公司 | 1,020,000,000.00 | 2011-4-27 | 2030-12-20 | 否 |
| 电投集团 | 大立节公司 | 335,000,000.00 | 2008-7-1 | 2027-6-18 | 否 |
| 电投集团 | 石门坪公司 | 70,000,000.00 | 2012-12-26 | 2020-11-1 | 否 |
| 电投集团 | 水泊峡公司 | 339,000,000.00 | 2008-12-16 | 2021-11-1 | 否 |
| 电投集团 | 天王沟公司 | 261,000,000.00 | 2007-1-31 | 2019-12-20 | 否 |
| 电投集团 | 杂木河公司 | 148,000,000.00 | 2010-3-8 | 2027-11-20 | 否 |
| 电投集团 | 朱岔峡公司 | 200,000,000.00 | 2007-8-13 | 2023-11-20 | 否 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|-----------------|---------------|---------------|
| 预付账款 | 甘肃电投房地产开发有限责任公司 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|------------|--------------|
| 应付利息 | 电投集团 | 661,381.60 | 1,979,158.31 |

(3) 委托贷款

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|----------------|----------------|
| 短期借款 | 电投集团 | 342,000,000.00 | 967,000,000.00 |

七、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无其他需说明的或有事项。

八、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无其他需说明的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2013 年 3 月 13 日，本公司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 2012 年 12 月 31 日，本公司无其他需说明的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 年初余额 | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 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 | | | | |
| 账龄组合 | 47,298,740.60 | 100.00 | 12,988,855.26 | 27.46 |
| 关联组合 | | | | |
| 组合小计 | 47,298,740.60 | 100.00 | 12,988,855.26 | 27.46 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 47,298,740.60 | 100.00 | 12,988,855.26 | 27.46 |

组合中，按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(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中：1-6 个月 (含 6 个月) | | | | | | |
| 7-12 个月 (含 12 个月) | | | 32,918,251.04 | 69.60 | 1,645,895.08 | |
| 1 年以内小计 | | | 32,918,251.04 | 69.60 | 1,645,895.08 | |
| 1 至 2 年 | | | 1,448,766.43 | 3.06 | 144,876.64 | |
| 2 至 3 年 | | | 230,119.51 | 0.49 | 69,035.85 | |
| 3 年以上 | | | 12,701,603.62 | 26.85 | 11,129,047.69 | |
| 合计 | | | 47,298,740.60 | 100.00 | 12,988,855.26 | |

(2) 应收账款中持有公司 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 | |
|------------|------|--------|-------------------|------------------|
| | 金额 | 计提坏账金额 | 金额 | 计提坏账金额 |
| 西北油漆厂西宁经销部 | | | 973,830.18 | 48,691.51 |
| 合计 | | | 973,830.18 | 48,691.51 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 年初余额 | | | |
|----------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 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 | | | | |
| 账龄组合 | 33,530,820.98 | 45.10 | 26,519,872.54 | 79.09 |
| 关联组合 | 40,816,477.38 | 54.90 | | |
| 组合小计 | 74,347,298.36 | 100.00 | 26,519,872.54 | 35.67 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏 | | | | |
| 合计 | 74,347,298.36 | 100.00 | 26,519,872.54 | 35.67 |

组合中，按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(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中：1-6 个月 (含 6 个月) | | | | | | |
| 7-12 个月(含 12 个月) | | | 6,232,124.13 | 18.58 | 114,270.04 | |
| 1 年以内小计 | | | 6,232,124.13 | 18.58 | 114,270.04 | |
| 1 至 2 年 | | | 512,420.94 | 1.53 | 51,242.09 | |
| 2 至 3 年 | | | 57,068.66 | 0.17 | 17,120.60 | |
| 3 年以上 | | | 26,729,207.25 | 79.72 | 26,337,239.81 | |
| 合计 | | | 33,530,820.98 | 100.00 | 26,519,872.54 | |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 |
|-----------|----------------------|------|
| 与交易对象关系组合 | 40,816,477.38 | |
| 合计 | 40,816,477.38 | |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1、对子公司投资 | | 4,499,013,022.41 | 38,572,612.47 | 4,412,643,200.00 | 38,572,612.47 | 4,412,643,200.00 |
| 西北永新置业有限公司 | 成本法 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 | | 21,000,000.00 | |
| 西北永新天虹化工有限公司 | 成本法 | 65,369,822.41 | 17,572,612.47 | | 17,572,612.47 | |
| 河西公司 | 成本法 | 674,592,200.00 | | 674,592,200.00 | | 674,592,200.00 |
| 炳灵公司 | 成本法 | 627,478,300.00 | | 627,478,300.00 | | 627,478,300.00 |
| 九甸峡公司 | 成本法 | 744,269,300.00 | | 744,269,300.00 | | 744,269,300.00 |
| 洮河公司 | 成本法 | 480,680,300.00 | | 480,680,300.00 | | 480,680,300.00 |
| 大容公司 | 成本法 | 1,885,623,100.00 | | 1,885,623,100.00 | | 1,885,623,100.00 |
| 2、对联营企业投资 | | 10,920,000.00 | 5,636,839.03 | | 5,636,839.03 | |
| 兰州华世泵业科技股份有限公司 | 权益法 | 10,920,000.00 | 5,636,839.03 | | 5,636,839.03 | |
| 3、其他长期股权投资 | | 51,420,000.00 | 51,420,000.00 | | 51,420,000.00 | |
| 天津环球高新技术投资有限公司 | 成本法 | 39,420,000.00 | 39,420,000.00 | | 39,420,000.00 | |
| 宝鸡忠诚机床股份有限公司 | 成本法 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | - |
| 兰州新区给排水有限公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | - |
| 合计 | | 4,561,353,022.41 | 95,629,451.50 | 4,412,643,200.00 | 95,629,451.50 | 4,412,643,200.00 |

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 |
|-----------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|---------------|
| 1、对子公司投资 | | | | | | |
| 西北永新置业有限公司 | 70.00 | 70.00 | | | | |
| 西北永新天虹化工有限公司 | 58.50 | 58.50 | | | | |
| 河西公司 | 96.62 | 96.62 | | | | 60,094,968.47 |
| 炳灵公司 | 90.00 | 90.00 | | | | 12,492,902.29 |
| 九甸峡公司 | 90.00 | 90.00 | | | | 19,235,254.41 |
| 洮河公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 大容公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 30,000,000.00 |

| 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 |
|----------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|-----------------------|
| 2、对联营企业投 | | | | | | |
| 兰州华世泵业科技股份有限公司 | 37.66 | 37.66 | | | | |
| 3、其他长期股权 | | | | | | |
| 天津环球高新技术投资有限公司 | 45.00 | 45.00 | | | | |
| 宝鸡忠诚机床股份有限公司 | 1.59 | 1.59 | | | | |
| 兰州新区给排水有限公司 | 10.00 | 10.00 | | | | |
| 合 计 | | | | | | 121,823,125.17 |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 203,036,943.80 | 214,251,039.68 |
| 其他业务收入 | 11,030,091.73 | 39,887,368.53 |
| 营业收入合计 | 214,067,035.53 | 254,138,408.21 |
| 主营业务成本 | 174,261,958.34 | 178,971,142.72 |
| 其他业务成本 | 8,093,034.50 | 35,281,365.72 |
| 营业成本合计 | 182,354,992.84 | 214,252,508.44 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 涂料 | 203,036,943.80 | 174,261,958.34 | 214,251,039.68 | 178,971,142.72 |
| 合 计 | 203,036,943.80 | 174,261,958.34 | 214,251,039.68 | 178,971,142.72 |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 西北地区 | 166,034,945.30 | 142,503,990.55 | 175,205,354.20 | 146,569,801.19 |
| 西南地区 | 17,652,450.30 | 15,150,693.77 | 18,627,426.91 | 15,461,140.50 |
| 中东部地区 | 19,349,548.20 | 16,607,274.02 | 20,418,258.57 | 16,940,201.03 |

| 地区 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 合计 | 203,036,943.80 | 174,261,958.34 | 214,251,039.68 | 178,971,142.72 |

5、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 | 123,023,125.17 | 1,200,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -152,562.14 |
| 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 | | |
| 持有至到期投资持有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 | | |
| 合 计 | 123,023,125.17 | 1,047,437.86 |

(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 |
|--------------|-----------------------|---------------------|
| 宝鸡忠诚机床股份有限公司 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| 河西公司 | 60,094,968.47 | |
| 炳灵公司 | 12,492,902.29 | |
| 九甸峡公司 | 19,235,254.41 | |
| 大容公司 | 30,000,000.00 | |
| 合 计 | 123,023,125.17 | 1,200,000.00 |

(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 |
|----------------|------|--------------------|
| 兰州华世泵业科技股份有限公司 | | -152,562.14 |
| 合 计 | | -152,562.14 |

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 144,259,107.96 | -50,050,899.18 |
| 加: 资产减值准备 | | 49,995,262.42 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,580,803.32 | 8,215,558.40 |
| 无形资产摊销 | 6,090.00 | |
| 长期待摊费用摊销 | | 1,268,375.84 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列) | 118,106.86 | -1,228,424.11 |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“一”号填列) | 8,212,101.68 | 10,661,368.82 |
| 投资损失(收益以“一”号填列) | -123,023,125.17 | -1,047,437.86 |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“一”号填列) | 5,324,709.56 | -997,687.59 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | -25,600,179.05 | -25,185,493.91 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | -27,224,931.23 | 21,408,426.20 |
| 其他 | 1,122,495.41 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,224,820.66 | 13,039,049.03 |
| 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 | 10,650,631.80 | 23,860,630.44 |
| 减: 现金的年初余额 | 23,860,630.44 | 26,473,192.70 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -13,209,998.64 | -2,612,562.26 |
| (2) 现金和现金等价物的构成 | | |
| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| 一、现金 | 10,650,631.80 | 23,860,630.44 |
| 其中: 库存现金 | 1,558.00 | 934.26 |

| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,649,073.80 | 23,859,696.18 |
| 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 | 10,650,631.80 | 23,860,630.44 |

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

| 列示于现金流量表的现金及现金等价物 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 期末货币资金 | 10,650,631.80 | 23,860,630.44 |
| 减：使用受到限制的存款 | | |
| 加：持有期限不超过三个月的国债投资 | | |
| 期末现金及现金等价物余额 | 10,650,631.80 | 23,860,630.44 |
| 减：年初现金及现金等价物余额 | 23,860,630.44 | 26,473,192.70 |
| 现金及现金等价物净增加/（减少）额 | -13,209,998.64 | -2,612,562.26 |

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项 目 | 2012 年度 | 2011 年度 |
|--|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,455,627.27 | 2,124,150.61 |
| 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） | | |
| 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年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 | | |

| 项 目 | 2012 年度 | 2011 年度 |
|---|-------------|--------------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 186,917.81 | 772,226.03 |
| 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 | | |
| 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 | 386,009.17 | 357,051.94 |
| 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 | -882,700.29 | 3,253,428.58 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | -178,420.52 | 258,459.73 |
| 非经常性损益净额 | -704,279.77 | 2,994,968.85 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | 62,180.51 | 46,760.22 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | -766,460.28 | 2,948,208.63 |

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

| 报告期利润 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 328,501,620.81 | 165,619,055.46 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 329,253,310.71 | 162,670,846.83 |

计算过程：

| 项 目 | | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|---------|------------------|------------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | 328,501,620.81 | 165,619,055.46 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益 | F | -766,460.28 | 2,948,208.63 |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | P2=P1-F | 329,268,081.09 | 162,670,846.83 |
| 归属于公司普通股股东的年初净资产 | E0 | 2,926,544,905.43 | 2,486,830,010.97 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产 | Ei | | |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | Mi | 12.00 | 12.00 |
| 报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产 | Ej | | |
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | Mj | | |

| | | | |
|--------------------------------|---|------------------|------------------|
| 其他事项引起的净资产增减变动 | Ek | | |
| 其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 | Mk | | |
| 报告期月份数 | M0 | 12.00 | 12.00 |
| 归属于公司普通股股东的期末净资产 | E1 | 3,255,046,526.24 | 2,926,544,905.43 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产 | $E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$ | 3,090,795,715.84 | 2,569,639,538.70 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 | $Y1=P1/E2$ | 10.63% | 6.45% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 | $Y2=P2/E2$ | 10.65% | 6.33% |

(2) 每股收益

| 报告期利润 | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.4549 | 0.2293 | 0.4549 | 0.2293 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.4560 | 0.2253 | 0.4560 | 0.2253 |

备注：本公司每股收益的计算具体参见“附注五、40 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程”。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 报表项目 | 与上期比较变动率 (%) | 变动原因 |
|---------|--------------|------------------------------|
| 货币资金 | 59.61 | 本期营业收入增长形成 |
| 交易性金融资产 | -100.00 | 购买的银行理财产品到期兑现 |
| 应收票据 | 267.14 | 与电力公司结算时产生 |
| 递延所得税资产 | 1,267.55 | 计提水资源费、库区基金产生暂时性差异形成 |
| 短期借款 | -65.70 | 本期偿还借款所致 |
| 应付账款 | -70.64 | 支付电站工程、设备保证金及将保证金重分类至其他应付款核算 |
| 其他应付款 | 39.17 | 将电站建设工程、设备保证金重分类至其他应付款核算 |
| 未分配利润 | 236.85 | 经营利润增加形成 |
| 营业税金及附加 | 64.17 | 营业收入增加致使流转税增加 |
| 管理费用 | 276.84 | 系资产重组费用增加形成 |
| 资产减值损失 | -310.11 | 系账龄组合的应收款根据公司会计政策按计提形成 |
| 营业外收入 | -77.44 | 本期较上期非流动资产处置利得减少所致 |
| 营业外支出 | 240.41 | 本期固定资产处置损失较上期增加所致 |

| 报表项目 | 与上期比较 变动率 (%) | 变动原因 |
|-------|------------------|---------|
| 所得税费用 | 47.46 | 净利润增加形成 |

十三、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二次会议于 2013 年 3 月 13 日批准。

甘肃电投能源发展股份有限公司

二〇一三年三月十三日



名

国信浩华会计师事务所(特殊普通合伙)



(5-1)

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

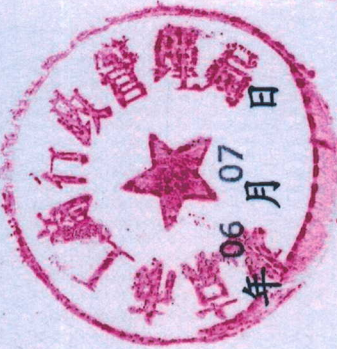
许可经营项目：审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

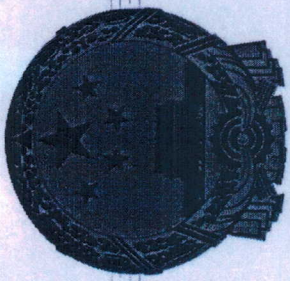
经营范围

登记机关



2012

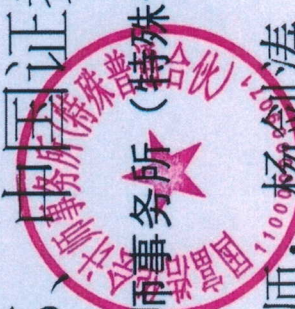




证书序号: 000095

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

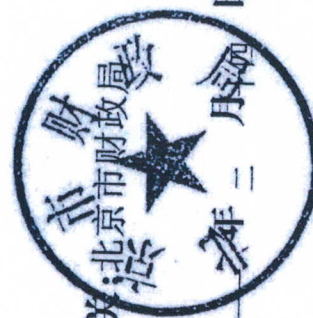
发证时间: 二〇一三年七月十九日

证书有效期至:

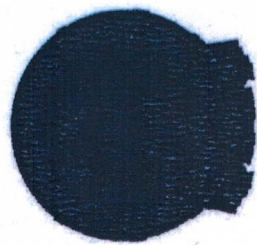
证书序号: NO.006966

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 国高清华会计师事务所(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

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.

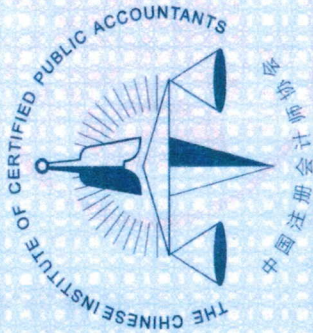


2011 年 2 月 20 日
/y /m /d

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



姓名 刘宗义
Full name 刘宗义
Sex 男
出生日期 1970.3.16
Date of birth 1970.3.16
工作单位 北京五联东方会计师事务所有限公司
Working unit 北京五联东方会计师事务所有限公司
身份证号码 620103700316301
Identity card No. 620103700316301





姓名: 李俊全
 Full name: 李俊全
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971.4.18
 Date of birth: 1971.4.18
 工作单位: 北京五联会计师事务所
 Working unit: 北京五联会计师事务所
 身份证号码: 620003710618081
 Identity card No.: 620003710618081



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.



2011年 2月 24日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d