



甘肃电投能源发展股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃电投能源发展股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,122,859,918.23	466,615,585.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	418,261,890.21	733,607,483.92
应收账款	1,084,837,884.06	730,331,186.73
应收款项融资		
预付款项	10,489,595.52	2,496,130.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,953,960.38	534,547.72
其中：应收利息	333,377.51	156,453.50
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,271,559.78	6,232,075.64
合同资产		
持有待售资产		4,240,158.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	69,198,444.04	95,311,362.99
流动资产合计	2,715,873,252.22	2,039,368,530.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	14,235,000.00	14,235,000.00
长期股权投资	706,670,012.39	642,433,815.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	14,564,027,046.19	14,932,617,717.41
在建工程	1,126,714,950.89	1,091,611,517.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	211,586,204.43	212,311,511.75
开发支出		
商誉	18,121,610.82	18,121,610.82
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,407,868.11	16,690,058.08
其他非流动资产	151,934,808.18	172,983,366.13
非流动资产合计	16,809,697,501.01	17,101,004,596.79
资产总计	19,525,570,753.23	19,140,373,127.76
流动负债:		
短期借款	35,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	161,396,017.65	125,038,684.17
应付账款	115,758,210.40	171,881,177.78
预收款项	1,788,942.66	6,877,187.22
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,998,477.48	37,290,655.96
应交税费	44,697,049.29	37,253,111.10
其他应付款	209,680,775.02	213,847,754.70
其中：应付利息	39,437,980.59	26,293,764.56
应付股利	4,727,256.55	10,680,106.69
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,081,862,522.07	1,128,623,136.20
其他流动负债		
流动负债合计	1,660,181,994.57	1,720,811,707.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,120,998,274.27	10,332,277,047.17
应付债券	698,126,530.27	697,376,810.70
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	175,965,901.91	192,612,519.17
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,995,090,706.45	11,222,266,377.04
负债合计	12,655,272,701.02	12,943,078,084.17
所有者权益：		
股本	1,359,576,680.00	971,126,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	3,596,423,546.00	3,812,292,400.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	123,182,787.59	123,182,787.59
一般风险准备		
未分配利润	1,095,815,675.22	1,114,133,745.94
归属于母公司所有者权益合计	6,174,998,688.81	6,020,735,134.32
少数股东权益	695,299,363.40	176,559,909.27
所有者权益合计	6,870,298,052.21	6,197,295,043.59
负债和所有者权益总计	19,525,570,753.23	19,140,373,127.76

法定代表人：蒲培文

主管会计工作负责人：张建红

会计机构负责人：张莉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	195,333,978.80	105,461,167.66
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,200,000.00	0.00
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	63,630.00	2,800.00
其他应收款	246,621,506.12	371,988,573.19
其中：应收利息	20,721,653.41	19,474,928.39
应收股利	225,899,852.71	352,043,644.80
存货		
合同资产		
持有待售资产	0.00	4,240,158.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	177,008,845.18	340,000,000.00
流动资产合计	625,227,960.10	821,692,699.53
非流动资产：		

债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,157,056,116.38	7,007,056,116.38
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	24,724,738.02	25,053,909.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,025.68	61,184.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	0.00	100,000,000.00
非流动资产合计	7,181,833,880.08	7,132,171,210.15
资产总计	7,807,061,840.18	7,953,863,909.68
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	307,334.42	2,066,798.49
应交税费	1,217,142.48	1,262,934.50
其他应付款	23,950,373.07	9,216,471.31

其中：应付利息	23,850,246.59	9,166,931.52
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	25,474,849.97	12,546,204.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	698,126,530.27	697,376,810.70
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	698,126,530.27	697,376,810.70
负债合计	723,601,380.24	709,923,015.00
所有者权益：		
股本	1,359,576,680.00	971,126,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,933,896,238.03	5,322,346,718.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	126,596,076.11	126,596,076.11
未分配利润	663,391,465.80	823,871,900.54
所有者权益合计	7,083,460,459.94	7,243,940,894.68
负债和所有者权益总计	7,807,061,840.18	7,953,863,909.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,010,748,977.27	927,449,118.35
其中：营业收入	1,010,748,977.27	927,449,118.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	839,141,269.61	851,128,226.39
其中：营业成本	538,599,355.96	539,217,551.09
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		
税金及附加	13,398,711.88	13,702,910.33
销售费用		
管理费用	15,138,871.28	12,361,030.76
研发费用		
财务费用	272,004,330.49	285,846,734.21
其中：利息费用	274,206,984.45	289,183,758.80
利息收入	2,202,653.96	3,337,024.59
加：其他收益	2,195.65	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	70,191,323.07	56,469,360.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	70,191,323.07	56,469,360.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,575,014.96	174,169.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-70,063.30	4,571,731.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	244,306,178.04	137,536,153.52

加：营业外收入	867,150.23	10,612,798.89
减：营业外支出	128,690.35	374,005.53
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	245,044,637.92	147,774,946.88
减：所得税费用	26,372,699.30	13,669,410.48
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	218,671,938.62	134,105,536.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	218,671,938.62	134,105,536.40
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	196,183,151.35	129,692,178.61
2.少数股东损益	22,488,787.27	4,413,357.79
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	218,671,938.62	134,105,536.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	196,183,151.35	129,692,178.61
归属于少数股东的综合收益总额	22,488,787.27	4,413,357.79
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.1443	0.0954
(二) 稀释每股收益	0.1443	0.0954

法定代表人：蒲培文

主管会计工作负责人：张建红

会计机构负责人：张莉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	18,334.25	19,031.07
销售费用		
管理费用	6,298,474.71	4,932,138.87
研发费用		
财务费用	8,469,587.36	9,503,201.63
其中：利息费用	15,433,034.64	15,400,985.62
利息收入	6,963,447.28	5,897,783.99
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-31,364.72	-998,829.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-31,364.72	-998,829.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,817,761.04	-15,453,201.17
加：营业外收入	6,256.30	0.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,811,504.74	-15,453,201.17
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,811,504.74	-15,453,201.17
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,811,504.74	-15,453,201.17
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-14,811,504.74	-15,453,201.17
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	970,280,162.64	913,534,066.07
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,502,342.63	13,173,722.27
经营活动现金流入小计	984,782,505.27	926,707,788.34
购买商品、接受劳务支付的现金	36,987,527.74	48,660,767.55
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	128,295,952.75	118,385,256.60
支付的各项税费	133,300,207.69	125,491,110.78
支付其他与经营活动有关的现金	23,343,310.36	22,238,264.95
经营活动现金流出小计	321,926,998.54	314,775,399.88
经营活动产生的现金流量净额	662,855,506.73	611,932,388.46
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	4,240,800.00	
取得投资收益收到的现金	5,986,490.82	57,520,162.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,980.00	4,993,480.00
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		112,032,409.23
投资活动现金流入小计	10,240,270.82	174,546,052.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,991,917.54	115,155,682.95
投资支付的现金		4,000,000.00
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	33,926.40	
投资活动现金流出小计	45,025,843.94	119,155,682.95
投资活动产生的现金流量净额	-34,785,573.12	55,390,369.20
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	600,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	600,000,000.00	
取得借款收到的现金	330,000,000.00	438,240,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		25,729,000.00
筹资活动现金流入小计	930,000,000.00	463,969,000.00
偿还债务支付的现金	557,537,025.08	725,755,779.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	344,288,575.53	369,185,611.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,952,850.14	
支付其他与筹资活动有关的现金		43,720,562.50
筹资活动现金流出小计	901,825,600.61	1,138,661,952.89
筹资活动产生的现金流量净额	28,174,399.39	-674,692,952.89
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	656,244,333.00	-7,370,195.23
加：期初现金及现金等价物余额	466,615,585.23	631,996,568.70
六、期末现金及现金等价物余额	1,122,859,918.23	624,626,373.47

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,378,157.44	1,303,093.91
经营活动现金流入小计	1,378,157.44	1,303,093.91
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,027,972.65	3,690,595.66
支付的各项税费	217,026.37	390,404.04
支付其他与经营活动有关的现金	3,899,752.14	2,565,953.14
经营活动现金流出小计	9,144,751.16	6,646,952.84
经营活动产生的现金流量净额	-7,766,593.72	-5,343,858.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	277,240,800.00	147,000,000.00
取得投资收益收到的现金	32,956,928.26	90,580,324.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,080,925.00	114,159,159.23
投资活动现金流入小计	312,278,653.26	351,739,484.07

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,800.00	95,930.00
投资支付的现金	150,000,000.00	4,000,000.00
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	10,033,926.40	87,000,000.00
投资活动现金流出小计	160,071,726.40	91,095,930.00
投资活动产生的现金流量净额	152,206,926.86	260,643,554.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,567,522.00	74,776,717.40
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	54,567,522.00	74,776,717.40
筹资活动产生的现金流量净额	-54,567,522.00	-74,776,717.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	89,872,811.14	180,522,977.74
加：期初现金及现金等价物余额	105,461,167.66	117,298,315.31
六、期末现金及现金等价物余额	195,333,978.80	297,821,293.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	971,126,200.00				3,812,292,400.79				123,182,787.59		1,114,133,745.94		6,020,735,134.32	176,559,909.27	6,197,295,043.59
加：会															

计政策 变更											
前期差 错更正											
同一控 制下企 业合并											
其他											
二、本 年期初 余额	971,126,200.00			3,812,292,400.79		123,182,787.59	1,114,133,745.94	6,020,735,134.32	176,559,909.27	6,197,295,043.59	
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “—”号 填列）	388,450,480.00			-215,868,854.79			-18,318,070.72	154,263,554.49	518,739,454.13	673,003,008.62	
(一) 综合收 益总额							196,183,151.35	196,183,151.35	22,488,787.27	218,671,938.62	
(二) 所有者 投入和 减少资 本									600,000,000.00	600,000,000.00	
1.所有 者投入 的普通 股									600,000,000.00	600,000,000.00	
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本											
3.股份 支付计 入所有											

者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								-145,668,930.00	-145,668,930.00			-145,668,930.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-145,668,930.00	-145,668,930.00			-145,668,930.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	388,450,480.00			-388,450,480.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	388,450,480.00			-388,450,480.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他				172,581,625.21				-68,832,292.07		103,749,333.14	-103,749,333.14		
四、本期期末余额	1,359,576,680.00			3,596,423,546.00			123,182,787.59	1,095,815,675.22		6,174,998,688.81	695,299,363.40	6,870,298,052.21	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
		优	永	其											
一、上年期末余额	971,126,200.00				4,014,032,228.38				100,911,523.95		764,228,064.60		5,850,298,016.93	168,332,035.09	6,018,630,052.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企															

业合并												
其他												
二、本年期初余额	971,126,200.00			4,014,032,228.38			100,911,523.95	764,228,064.60	5,850,298,016.93	168,332,035.09	6,018,630,052.02	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-201,739,827.59			22,271,263.64	349,905,681.34	170,437,117.39	8,227,874.18	178,664,991.57	
(一)综合收益总额								485,199,230.93	485,199,230.93	22,839,585.03	508,038,815.96	
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配							22,271,263.64	-101,544,113.77	-79,272,850.13	-7,728,560.90	-87,001,411.03	
1.提取盈余公积							22,271,263.64	-22,271,263.64				

积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-74,776,717.40	-74,776,717.40	-7,224,693.63	-82,001,411.03	
4. 其他								-4,496,132.73	-4,496,132.73	-503,867.27	-5,000,000.00	
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他					-201,739,827.59				-33,749,435.82	-235,489,263.41	-6,883,149.95	-242,372,413.36	
四、本期期末余额	971,126,200.00				3,812,292,400.79			123,182,787.59	1,114,133,745.94	6,020,735,134.32	176,559,909.27	6,197,295,043.59	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	股本	2019 年半年度										所有者权益合计	
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	971,126,200.00				5,322,346,718.03				126,596,076.11	823,871,900.54		7,243,940,894.68	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	971,126,200.00				5,322,346,718.03				126,596,076.11	823,871,900.54		7,243,940,894.68	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	388,450,480.00				-388,450,480.00					-160,480,434.74		-160,480,434.74	
(一)综合收益总额										-14,811,504.74		-14,811,504.74	
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投													

入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							-145,668,930.00	-145,668,930.00	
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配							-145,668,930.00	-145,668,930.00	
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转	388,450,480.00			-388,450,480.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	388,450,480.00			-388,450,480.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									

(六) 其他									
四、本期期末余额	1,359,576,680.00			4,933,896,238.03			126,596,076.11	663,391,465.80	7,083,460,459.94

上期金额

单位: 元

项目	股本	2018 年半年度								
		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	971,126,200.00				5,322,346,718.03				104,324,812.47	698,207,245.14
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	971,126,200.00				5,322,346,718.03				104,324,812.47	698,207,245.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									22,271,263.64	125,664,655.40
(一) 综合收益总额										222,712,636.44
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										

(三) 利润分配							22,271,263.64	-97,047,981.04		-74,776,717.40
1. 提取盈余公积							22,271,263.64	-22,271,263.64		
2. 对所有者(或股东)的分配									-74,776,717.40	-74,776,717.40
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	971,126,200.00			5,322,346,718.03			126,596,076.11	823,871,900.54		7,243,940,894.68

三、公司基本情况

甘肃电投能源发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2012 年度进行重大资产重组，将原有化工业务资产及负债全部置出，置入 5 家水电公司股权。2014 年 9 月 9 日，公司第五届董事会第十次会

议，审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司与甘肃汇能新能源技术发展有限责任公司签订附生效条件<资产收购协议>的议案》。2015 年 12 月 9 日，公司取得中国证监会《关于核准甘肃电投能源发展股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2015】2870 号)文件核准，公司于 2016 年 2 月 4 日非公开发行人民币普通股(A 股)24,896.83 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 7.27 元。本次发行后公司的注册资本(股本)为人民币 971,126,200.00 元。公司目前共有 7 家二级子公司，20 家三级子公司及 3 家参股公司，分别为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”)59.40% 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、甘肃酒泉汇能风电开发有限责任公司(以下简称“酒汇风电”)100% 股权、甘肃电投新能源汽车技术服务有限公司(以下简称“新能源汽车服务公司”)100% 的股权。

公司统一社会信用代码：916200002243725832；注册资本：1,359,576,680.00 元；法定代表人：蒲培文；公司住所：甘肃省兰州市城关区北滨河东路 69 号甘肃投资大厦；公司经营范围：以水力发电为主的可再生能源、新能源的投资开发、高科技研发、生产经营及相关信息咨询服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 7 日决议批准报出。

2018 年子公司受让大股东电投集团持有的龙汇水电 92.95% 股权、莲峰水电 100% 股权及凉州公司 100% 股权，构成同一控制下的合并，因此，在本报告期，对比较期间报表数据进行追溯调整。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司无特定的会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢

价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本报告第十一节第五章、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本报告第十一节第五章、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,

作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等有关规定进行后续计量，详见本报告第十一节第五章、13“长期股权投资”或本报告第十一节第五章、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告第十一节第五章、13“长期股权投资”、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告第十一节第五章、13“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金

额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他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负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有

现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

组合 1：应收银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故无需计提坏账准备。

组合 2：应收账款及其他应收款-关联方组合—甘肃省电力投资集团有限责任公司及其控制的企业、其他关联方的应收款项，不计提坏账准备。

组合 3: 应收账款及其他应收款-低风险组合—可再生能源补贴基金，根据财政部、国家发改委及能源局于 2012 年 3 月联合颁布的财建〔2012〕102 号通知《可再生能源电价附加辅助资金管理暂行办法》，该款项由中央财政提供资金，有政府信用为其背书保证，可全部收回，故无需计提坏账准备。

组合 4: 应收账款及其他应收款-一般组合—除上述组合之外的应收账款和其他应收款(包括应收电费、热费、各类押金、保证金、备用金等)。

对于划分为组合 4 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来的经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 4 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来的经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

10、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出存货时按月末一次加权平均法或个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本报告第十一节第五章、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长

期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投

资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告第十一节第五章、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权

益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-50 年	0%	2.0%-12.5%
机器设备	年限平均法	8-30 年	0%-3%	3.23%-12.5%
电子设备	年限平均法	8-10 年	3%-5%	9.7%-12.12%
运输设备	年限平均法	5 年	0%	20%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上表所示。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十一节第五章、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为

会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十一节第五章、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用

权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十一节第五章、18“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建

议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（1）商品销售收入

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

本公司商品销售收入主要为电力产品收入。电力产品收入均为上网电，上网电从公司发电厂输出电力后，在国家电网指定的变电站上网，公司经营部门和国家电网每月会同抄表确认上网电量，国家电网生成

结算单后送达公司经营部门审核，公司经营部门将核实后的结算单移交财务部，财务部根据结算单开具销售发票确认收入的实现。

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确

定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保

障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

24、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前

的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》，5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），境内上市企业自2019年1月1日起执行。</p> <p>财政部对会计准则22号、会计准则23号、会计准则24号和会计准则37号等四项金融工具相关会计准则的修订内容主要包括：</p> <p>（1）金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”（以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产），减少了金融资产类别，提高了分类的客观性和有关会计处理的一致性。</p>	2019年3月15日召开的第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于执行新会计准则变更会计政策的议案》	

致性； (2) 金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”，以更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险； (3) 修订套期会计相关规定，使套期会计更加如实地反映企业的风险管理活动； (4) 在明确金融资产转移的判断原则及其会计处理等方面做了调整和完善，金融工具披露要求也相应调整。		
--	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入 16%（2019 年 4 月 1 日起，调整为 13%）的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；其中装机容量为 5 万千瓦以下（含 5 万千瓦）的小型水力发电单位按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税；按产品销售收入 6% 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。	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 1%、5%、7% 计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 7.5%-25% 计缴，详见下表。	25%、15%、12.5%、7.5%
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3% 计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税的 2% 计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
股份公司	15.00%
洮河公司	15.00%
炳灵公司	15.00%
九甸峡公司及下属子公司：	
九甸峡公司	15.00%

莲峰水电	7.50%
河西公司及下属子公司:	
河西公司	15.00%
龙汇水电	15.00%
大容公司及下属子公司:	
大容公司	15.00%
天王沟公司	15.00%
朱岔峡公司	15.00%
石门坪公司	15.00%
大立节公司	15.00%
水泊峡公司	15.00%
橙子沟公司	15.00%
杂木河公司	15.00%
西兴公司	15.00%
双冠公司	15.00%
神树公司	25.00%
神树泉公司	20.00%
酒汇风电及下属子公司:	
酒汇风电	15.00%
鼎新公司	15.00%
安北公司	7.50%
鑫汇公司	15.00%
玉门公司	15.00%
高台公司	7.50%
凉州公司	7.50%、15.00%
新能源汽车服务公司及下属子公司:	
新能源汽车服务公司	25.00%
陇南公司	25.00%

2、税收优惠

(1) 所得税

①根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)第二条:自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税(以下简述第二条)。

本公司、洮河公司、九甸峡公司、河西公司、炳灵公司、大容本部、天王沟公司、朱岔峡公司、石门坪公司、大立节公司、水泊峡公司、橙子沟公司、杂木河公司、西兴公司、双冠公司、龙汇水电、莲峰水电、凉州公司一期项目，2018 年度享受 15% 的企业所得税税率。

同时根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款规定：“从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得可以免征、减征企业所得税”。企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，高台公司、凉州公司二期项目，2018 年度享受 7.5% 的企业所得税税率。

②《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》规定：“对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15% 税率缴纳企业所得税”。

酒汇风电、鼎新公司、鑫汇公司、玉门公司，2019 年减按 15% 税率征收企业所得税。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)文件之规定，县级及县级以下小型水力发电单位生产的电力，可选择按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税。

本公司的三级子公司大立节公司、朱岔峡公司、石门坪公司和杂木河公司，以及洮河公司的峡城、吉利和三甲电站，装机量分别为 3.75 万千瓦、2 万千瓦和 3.15 万千瓦，符合财税[2014]57 号文件中按简易办法征收增值税的优惠政策有关规定，上述单位 2018 年度按 3% 的征收率计算缴纳增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,117,570,759.36	466,615,585.23
其他货币资金	5,289,158.87	
合计	1,122,859,918.23	466,615,585.23

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	418,261,890.21	733,607,483.92

合计	418,261,890.21	733,607,483.92
----	----------------	----------------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	54,306,563.36
商业承兑票据	
合计	54,306,563.36

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	77,211,107.87	
合计	77,211,107.87	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	704,160.47	0.06%	704,160.47	100.00%	0.00	704,160.47	0.10%	704,160.47	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,085,024,391.26	99.94%	186,507.20	0.02%	1,084,837,884.06	730,516,407.73	99.90%	185,221.00	0.03%	730,331,186.73
合计	1,085,728,551.73	100.00%	890,667.67	0.08%	1,084,837,884.06	731,220,568.20	100.00%	889,381.47	0.12%	730,331,186.73

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,084,785,035.26
其中：1-6个月	879,842,805.16
7-12个月	204,942,230.10

1 至 2 年	60,150.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	883,366.47
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	883,366.47
合计	1,085,728,551.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	889,381.47	1,286.20			890,667.67
合计	889,381.47	1,286.20			890,667.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
可再生能源补贴基金	849,077,050.08	1年以内	78.20%	0.00
国网甘肃省电力公司	233,316,330.95	6个月以内、3年以上	21.49%	85,000.00
输电线路电价补贴	2,368,935.57	1年以内	0.22%	0.00
临洮县铝业公司	521,578.58	3年以上	0.05%	521,578.58
嘉峪关市鑫天源物资有限公司	147,041.89	3年以上	0.01%	147,041.89
合计	1,085,430,937.07		99.97%	753,620.47

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,192,489.27	97.17%	2,335,513.79	93.57%
1 至 2 年	206,875.41	1.97%	32,000.00	1.28%
2 至 3 年	0.00	0.00%		
3 年以上	90,230.84	0.86%	128,616.27	5.15%

合计	10,489,595.52	--	2,496,130.06	--
----	---------------	----	--------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司预付账款中账龄超过一年的金额为按照合同预付给施工单位的款项以及预付的各类押金，均未到结算期。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
杭州力源发电设备有限公司	1,835,000.00	17.49
湖北洪城通用机械有限公司	667,230.00	6.36
甘肃九州同鑫商贸有限公司	520,000.00	4.96
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	355,800.00	3.39
国网甘肃省电力公司酒泉供电公司	315,111.35	3.00
合计	3,863,141.35	36.83

5、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	333,377.51	156,453.50
其他应收款	1,620,582.87	378,094.22
合计	1,953,960.38	534,547.72

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
财务公司存款利息	333,377.51	156,453.50
合计	333,377.51	156,453.50

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	6,957,898.53	8,387,123.84
甲供材料	19,872.00	19,872.00
押金及保证金	179,056.13	169,910.28

其他款项	580,329.00	530,432.08
合计	7,737,155.66	9,107,338.20

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	8,729,243.98	37,560.00	2,650,231.19	6,116,572.79
合计	8,729,243.98	37,560.00	2,650,231.19	6,116,572.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
代垫土地费	1,865,742.32	交回现金
武都两水后坝水电站	250,000.00	转入费用
米九选	15,696.94	交回现金
合计	2,131,439.26	--

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
张掖市城兴城市投资有限责任公司	代垫款项	3,000,000.00	3 年以上	38.59%	3,000,000.00
代垫土地费	代垫款项	2,161,893.92	3 年以上	27.81%	2,161,893.92
待建用地	代垫款项	353,544.16	3 年以上	4.55%	352,951.66
代垫职工救助款	代垫款项	585,000.00	6 个月以内	7.53%	0.00
甘肃省引洮工程建设管理局	代垫款项	217,885.00	3 年以上	2.80%	217,885.00
合计	--	6,318,323.08	--	81.28%	5,732,730.58

6、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,271,559.78		8,271,559.78	6,232,075.64		6,232,075.64
合计	8,271,559.78		8,271,559.78	6,232,075.64		6,232,075.64

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	68,379,355.98	94,211,925.80
预交个人所得税	2,613.86	0.00
预缴企业所得税	816,474.20	1,099,437.19
合计	69,198,444.04	95,311,362.99

其他说明：本公司按照待抵扣税金的流动性，将于抵扣期超过一年的税金由其他流动资产重分类至其他非流动资产。

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	14,235,000.00		14,235,000.00	14,235,000.00		14,235,000.00	9.34%-10.99%
合计	14,235,000.00		14,235,000.00	14,235,000.00		14,235,000.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备					
一、合营企业													
二、联营企业													
财务公司	222,792,258.09			923,126.87					27,062,123.18				
小三峡公司	393,502,561.02			64,373,450.13			5,986,490.82		451,889,520.33				
国投酒一	26,138,996.31			4,926,110.79					227,718,368.88				
甘肃城市大数据运营有限公司				-31,364.72				31,364.72					
小计	642,433,815.42			70,191,323.07			5,986,490.82	31,364.72	706,670,012.39				
合计	642,433,815.42			70,191,323.07			5,986,490.82	31,364.72	706,670,012.39				

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,564,027,046.19	14,932,598,031.06
固定资产清理		19,686.35
合计	14,564,027,046.19	14,932,617,717.41

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	11,730,673,441.92	9,838,780,805.00	54,579,270.57	45,387,737.36	5,656,722.49	21,675,077,977.34
2.本期增加金额	689,410.89	6,104,024.43	718,134.51	174,470.97	25,253.89	7,711,294.69
(1) 购置		2,870,428.03	718,134.51	174,470.97	25,253.89	3,788,287.40
(2) 在建工程转入	689,410.89	3,233,596.40				3,923,007.29

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,055,791.83		1,808,111.46			3,863,903.29
(1) 处置或报废			1,808,111.46			1,808,111.46
(2) 其他减少	2,055,791.83					2,055,791.83
4.期末余额	11,729,307,060.98	9,844,884,829.43	53,489,293.62	45,562,208.33	5,681,976.38	21,678,925,368.74
二、累计折旧						
1.期初余额	2,692,670,833.35	3,964,560,216.26	44,125,335.35	37,743,303.82	3,380,257.50	6,742,479,946.28
2.本期增加金额	130,194,154.15	241,334,336.73	930,996.48	1,441,406.23	242,894.33	374,143,787.92
(1) 计提	130,194,154.15	241,334,336.73	930,996.48	1,441,406.23	242,894.33	374,143,787.92
3.本期减少金额			1,725,411.65			1,725,411.65
(1) 处置或报废			1,725,411.65			1,725,411.65
4.期末余额	2,822,864,987.50	4,205,894,552.99	43,330,920.18	39,184,710.05	3,623,151.83	7,114,898,322.55
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,906,442,073.48	5,638,990,276.44	10,158,373.44	6,377,498.28	2,058,824.55	14,564,027,046.19
2.期初账面价值	9,038,002,608.57	5,874,220,588.74	10,453,935.22	7,644,433.54	2,276,464.99	14,932,598,031.06

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	17,014,569.78

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

甘肃电投大厦	73,382,784.07	正在办理中
综合楼(高台光电场)	6,156,604.35	正在办理中
综合楼(玉门光电场)	3,862,887.02	正在办理中
辅助建筑(餐厅、车库)(玉门光电场)	585,887.91	正在办理中
水泵房(玉门光电场)	264,998.90	正在办理中
SVG 室(玉门光电场)	169,625.35	正在办理中
综合楼(凉州光电场)	6,486,132.81	正在办理中
逆变器室(凉州光电场)	844,924.95	正在办理中
合计	91,753,845.36	

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理-资产净值		14,686.35
固定资产清理-清理费用		5,000.00
合计		19,686.35

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,126,176,004.40	1,090,933,147.12
工程物资	538,946.49	678,370.06
合计	1,126,714,950.89	1,091,611,517.18

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
神树水电站	1,085,608,762.94		1,085,608,762.94	1,063,433,928.08		1,063,433,928.08
尾工及其他零星工程	40,567,241.46		40,567,241.46	27,499,219.04		27,499,219.04
合计	1,126,176,004.40		1,126,176,004.40	1,090,933,147.12		1,090,933,147.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

神树水电站	760,417,200.00	1,063,433,928.08	22,174,834.86		1,085,608,762.94	140.00% ^{注5}	178,078,096.09	16,286,197.95	4.65%	金融机构贷款
尾工及其他零星工程		27,499,219.04	16,301,618.82	3,233,596.40	40,567,241.46					
合计	760,417,200.00	1,090,933,147.12	38,476,453.68	3,233,596.40	1,126,176,004.40	--	--	178,078,096.09	16,286,197.95	--

注 5：神树水电站主体工程已全部完工，目前正在积极协调开展发电前的库区验收等相关验收工作。

(3) 工程物资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	165,973.57		165,973.57	305,397.14		305,397.14
专用设备	372,972.92		372,972.92	372,972.92		372,972.92
合计	538,946.49		538,946.49	678,370.06		678,370.06

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	229,982,660.12	5,706,369.32	235,689,029.44
2.本期增加金额	1,329,924.71	651,033.96	1,980,958.67
(1) 购置	1,329,924.71	651,033.96	1,980,958.67
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	231,312,584.83	6,357,403.28	237,669,988.11
二、累计摊销			
1.期初余额	20,368,243.75	3,009,273.94	23,377,517.69
2.本期增加金额	2,352,832.99	353,433.00	2,706,265.99
(1) 计提	2,352,832.99	353,433.00	2,706,265.99
3.本期减少金额			

(1) 处置			
4.期末余额	22,721,076.74	3,362,706.94	26,083,783.68
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	208,591,508.09	2,994,696.34	211,586,204.43
2.期初账面价值	209,614,416.37	2,697,095.38	212,311,511.75

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
甘肃西兴能源投资有限公司	10,780,000.00			10,780,000.00
甘肃双冠水电投资有限公司	7,341,610.82			7,341,610.82
合计	18,121,610.82			18,121,610.82

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,351,681.19	1,102,725.42	9,071,656.62	1,360,721.74
可抵扣亏损	84,459,118.43	10,557,389.80	84,459,118.43	10,557,389.80
水资源费	10,540,201.34	1,581,030.20	9,516,171.19	1,420,610.07
库区基金	14,969,880.71	2,245,482.12	15,986,322.48	2,397,948.37
失业保险	4,000,584.42	600,087.67	3,874,706.51	581,205.98
职工教育经费	2,094,490.93	314,173.64	2,406,941.23	355,583.21
其他	46,528.41	6,979.26	110,659.34	16,598.91
合计	123,462,485.43	16,407,868.11	125,425,575.80	16,690,058.08

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 期初余额
递延所得 税资产		16,407,868.11		16,690,058.08

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,798,015.23	8,159,024.43
可抵扣亏损	512,156,910.65	595,424,687.51
合计	518,954,925.88	603,583,711.94

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	816,474.20	1,099,437.19
待抵扣进项税	220,314,164.16	266,995,291.93
预付设备款		200,000.00
预交个人所得税	2,613.86	
减：一年内到期部分	-69,198,444.04	-95,311,362.99
合计	151,934,808.18	172,983,366.13

其他说明：本公司按照待抵扣税金的流动性，将于抵扣期超过一年的税金由其他流动资产重分类至其他非流动资产。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	161,396,017.65	125,038,684.17
合计	161,396,017.65	125,038,684.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	32,896,501.42	61,890,230.47
应付费用款	18,423,019.21	26,432,449.96
应付材料款	2,554,421.45	4,995,127.89
应付设备款	38,981,975.03	68,706,851.69
应付暂估款	22,902,293.29	9,856,517.77
合计	115,758,210.40	171,881,177.78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海电气风电设备有限公司	36,260,000.00	未到结算期
中国电建西北集团西北勘测设计院有限公司	6,604,595.82	未到结算期
四川中顶工程建设有限公司	5,868,029.27	未到结算期
福建南平南电水电设备制造有限公司	4,089,662.00	未到结算期
中国水利水电工程局有限公司神树项目部	3,860,243.72	未到结算期
合计	56,682,530.81	--

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他款项	533,103.87	59,481.89
预收销售款	15,576.68	15,558.28
预收电费款	1,240,262.11	6,802,147.05
合计	1,788,942.66	6,877,187.22

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,314,391.17	82,578,491.26	110,360,374.94	5,532,507.49
二、离职后福利-设定提存计划	3,976,264.79	18,169,619.96	17,679,914.76	4,465,969.99
合计	37,290,655.96	100,748,111.22	128,040,289.70	9,998,477.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,578,869.80	57,124,593.00	84,427,282.05	276,180.75
2、职工福利费	0.00	5,389,839.69	5,389,839.69	0.00
3、社会保险费	0.00	10,232,592.17	10,232,592.17	0.00
其中：医疗保险费		8,696,772.01	8,696,772.01	
工伤保险费		626,444.74	626,444.74	
生育保险费		909,375.42	909,375.42	
4、住房公积金	0.00	7,703,697.00	7,703,697.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	5,735,521.37	2,127,769.40	2,606,964.03	5,256,326.74
合计	33,314,391.17	82,578,491.26	110,360,374.94	5,532,507.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	13,153,794.11	13,153,794.11	0.00
2、失业保险费	3,976,264.79	347,860.85	221,075.65	4,103,049.99
3、企业年金缴费	0.00	4,667,965.00	4,305,045.00	362,920.00
合计	3,976,264.79	18,169,619.96	17,679,914.76	4,465,969.99

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,938,577.50	12,833,136.09
企业所得税	22,894,439.56	21,470,005.67
城市维护建设税	566,924.09	303,081.54
教育费附加	588,771.41	343,658.22
地方教育费附加	392,514.28	229,105.47
房产税		32,219.64
印花税	56,005.02	510,067.99

个人所得税	1,259,817.28	1,531,836.48
土地使用税	0.15	
合计	44,697,049.29	37,253,111.10

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	39,437,980.59	26,293,764.56
应付股利	4,727,256.55	10,680,106.69
其他应付款	165,515,537.88	176,873,883.45
合计	209,680,775.02	213,847,754.70

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	15,567,856.92	9,166,931.52
企业债券利息	23,850,246.59	17,126,833.04
短期借款应付利息	19,877.08	
合计	39,437,980.59	26,293,764.56

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,727,256.55	10,680,106.69
合计	4,727,256.55	10,680,106.69

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	104,184,931.77	111,334,553.95
水资源费	11,619,041.24	15,804,458.12
库区基金	16,552,729.19	17,638,778.09
应付其他款项	33,158,835.68	32,096,093.29
合计	165,515,537.88	176,873,883.45

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国电联合动力技术有限公司	36,883,500.00	未到结算期
中国水利水电第三工程局有限公司神树项目部	8,572,277.77	未到结算期
九甸峡移民安置	8,544,203.75	未到结算期
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	3,644,909.89	未到结算期
四川中顶建设工程有限公司	4,180,049.10	未到结算期
合计	61,824,940.51	--

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,059,804,168.76	1,110,660,920.93
一年内到期的长期应付款	22,058,353.31	17,962,215.27
合计	1,081,862,522.07	1,128,623,136.20

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	962,450,000.00	940,600,000.00
抵押借款	187,208,933.97	164,657,706.87
保证借款	8,699,339,340.30	8,948,019,340.30
信用借款	272,000,000.00	279,000,000.00
合计	10,120,998,274.27	10,332,277,047.17

长期借款分类的说明：担保借款的保证方参见合并财务报表项目注释十一、5、(3)。

25、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
15 甘电债（代码：112259）	698,126,530.27	697,376,810.70
合计	698,126,530.27	697,376,810.70

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

							息			
15 甘电债（代码：112259）	700,000,000.00	2015/9/10	5 年	700,000,000.00	697,376,810.70			-749,719.57		698,126,530.27
合计	--	--	--	700,000,000.00	697,376,810.70			-749,719.57		698,126,530.27

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	125,068,295.41	137,612,519.17
专项应付款	50,897,606.50	55,000,000.00
合计	175,965,901.91	192,612,519.17

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁费	125,068,295.41	137,612,519.17

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项应付款	55,000,000.00		4,102,393.50	50,897,606.50	专项用于鼎新风电机组维修
合计	55,000,000.00		4,102,393.50	50,897,606.50	--

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	971,126,200.00			388,450,480.00		388,450,480.00	1,359,576,680.00

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,812,292,400.79	172,581,625.21	388,450,480.00	3,596,423,546.00
合计	3,812,292,400.79	172,581,625.21	388,450,480.00	3,596,423,546.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：2019 年，公司根据 2018 年年度权益分派方案，以资本公积金每十股转增股本四股，共计转增 388,450,480 股，减少资本公积 388,450,480 元；本年引进建信金融资产投资有限公司对子公司九甸峡公司增资，增加九甸峡公司资本公积金 290,909,100.00 元，根

据公司对九旬峡公司新的持股比例，调增资本公积 172,581,625.21 元。

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	123,182,787.59			123,182,787.59
合计	123,182,787.59			123,182,787.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

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

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,114,133,745.94	749,426,252.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		14,801,812.41
调整后期初未分配利润	1,114,133,745.94	764,228,064.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	196,183,151.35	485,199,230.93
减：提取法定盈余公积		22,271,263.64
应付普通股股利	145,668,930.00	74,776,717.40
利润分配-其他		4,496,132.73
权益性交易冲减未分配利润		23,019,245.78
其他减少	68,832,292.07 ^{注5}	10,730,190.04
期末未分配利润	1,095,815,675.22	1,114,133,745.94

调整期初未分配利润明细：

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

注 6：本公司实施市场化债转股，引进建信投资为控股子公司九旬峡公司增资 6 亿元，按照新的持

股比例对九甸峡公司期初归属于公司的净资产调减 68,832,292.07 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,009,267,536.28	538,533,376.99	923,482,977.41	539,005,328.83
其他业务	1,481,440.99	65,978.97	3,966,140.94	212,222.26
合计	1,010,748,977.27	538,599,355.96	927,449,118.35	539,217,551.09

是否已执行新收入准则

是 否

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,330,750.02	2,557,306.14
教育费附加	2,448,090.68	2,736,022.67
房产税	2,969,962.63	2,592,158.06
土地使用税	3,644,606.19	3,717,327.30
车船使用税	98,183.32	84,983.46
印花税	275,058.53	190,777.01
地方教育费附加	1,632,060.51	1,824,015.04
价格调节基金		320.65
合计	13,398,711.88	13,702,910.33

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	10,247,263.58	8,909,037.96
折旧、无形资产摊销	796,468.74	796,884.22
办公费及业务招待费	212,296.26	281,039.24
运输费	152,408.96	195,206.98
差旅费	246,543.26	57,739.16
董事会费	72,000.00	72,000.00
物业管理费	231,290.23	235,397.01
水电费	84,788.94	64,765.48

中介费	2,565,242.63	1,130,346.68
其他	530,568.68	618,614.03
合计	15,138,871.28	12,361,030.76

34、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	274,189,562.43	289,183,059.86
减： 利息收入	2,202,653.96	3,337,024.59
汇兑损益		
减： 汇兑损益资本化金额		
其他	17,422.02	698.94
合计	272,004,330.49	285,846,734.21

35、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税额加计 10% 抵减税额	2,195.65	
合计	2,195.65	

36、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	70,191,323.07	56,469,360.37
合计	70,191,323.07	56,469,360.37

37、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,575,014.96	174,169.78
合计	2,575,014.96	174,169.78

38、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

固定资产处置损益	-70,063.30	260,312.99
无形资产处置损益		4,311,418.42

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	470,000.00	218,000.00	470,000.00
其他	396,806.74	12,831.40	396,806.74
转回的已计提环保罚款		10,381,967.49	
资产报废损毁利得	343.49		343.49
合计	867,150.23	10,612,798.89	867,150.23

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
经济会奖金	临洮县财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
"小升规"奖励	瓜州县工信局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
安全生产奖	肃南县安全生产委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	20,000.00		与收益相关
财源建设先进单位奖	肃南县财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
提前淘汰"黄标车"奖励	甘州区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		18,000.00	与收益相关
2017 年环保整治先进单位奖励	肃南县财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	115,348.68	100,000.00

非流动资产报废损毁损失		51,116.34	
罚没支出	3,665.18	207,540.51	3,665.18
其他	25,025.17		25,025.17
合计	128,690.35	374,005.53	128,690.35

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,099,075.17	12,319,485.80
递延所得税费用	273,624.13	1,349,924.68
合计	26,372,699.30	13,669,410.48

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,202,653.96	3,337,024.59
保险理赔款	3,321,561.76	580,006.13
保证金	1,250,000.00	2,284,000.00
租金收入	2,822,268.00	1,171,200.00
其他	4,905,858.91	5,801,491.55
合计	14,502,342.63	13,173,722.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	1,783,503.41	2,236,700.32
运输费	1,789,016.03	2,394,246.79
修理费及取暖费	1,711,921.46	120,534.30
支付往来款	1,535,699.04	953,433.03
办公费	633,341.22	714,391.37
差旅费	1,256,889.28	1,221,998.03
水电费	1,877,252.04	1,785,478.21
审计等中介费	3,124,681.29	1,281,803.32
劳动保护费	200,875.51	349,839.76

董事会费	74,574.53	72,000.00
物业管理费	728,326.79	738,216.06
其他费用	8,627,229.76	10,369,623.76
合计	23,343,310.36	22,238,264.95

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购酒汇风电业绩补偿款		112,032,409.23
合计		112,032,409.23

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市大数据公司挂牌转让费	33,926.40	
合计	33,926.40	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁借款		25,729,000.00
合计		25,729,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁手续费		12,275,643.74
融资租赁租金本金及利息		31,444,918.76
合计		43,720,562.50

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	218,671,938.62	134,105,536.40
加：资产减值准备	-2,575,014.96	-174,169.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	374,083,717.96	375,148,598.00

无形资产摊销	2,706,265.99	1,654,007.59
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）	70,063.30	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-343.49	35,833.32
财务费用（收益以“-”号填列）	274,206,984.45	289,183,758.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-70,191,323.07	-56,469,360.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	282,189.97	1,349,924.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,039,484.14	-290,806.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,573,981.74	20,727,147.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-83,785,506.16	-153,338,080.51
经营活动产生的现金流量净额	662,855,506.73	611,932,388.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,122,859,918.23	624,626,373.47
减：现金的期初余额	466,615,585.23	631,996,568.70
现金及现金等价物净增加额	656,244,333.00	-7,370,195.23

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,122,859,918.23	466,615,585.23
可随时用于支付的银行存款	1,117,570,759.36	466,615,585.23
可随时用于支付的其他货币资金	5,289,158.87	
三、期末现金及现金等价物余额	1,122,859,918.23	466,615,585.23

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	54,306,563.36	酒汇风电开展票据池业务所做的银行承兑汇票质押
固定资产	2,143,529,790.10	河西公司、酒汇风电、鑫汇风电、橙子沟公司、大立节公司、九甸峡公司为取得借款所做的固定资产抵押
固定资产(出租)	17,014,569.78	房屋对外出租
应收账款	296,462,579.08	酒汇风电为取得借款以应收电费收费权质押
合计	2,511,313,502.32	--

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经济会奖金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
"小升规"奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
安全生产奖	20,000.00	营业外收入	20,000.00
财源建设先进单位奖	200,000.00	营业外收入	200,000.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河西公司	甘肃张掖	张掖市甘州区西街 47 号	水电开发建设、发电、售电；开发与电力相关的节能、设备、材料；技术咨询等	96.62%		投资设立
洮河公司	甘肃省临洮县	临洮县洮阳镇公园路 72 号	水力发电项目的开发、经营、电能的生产、销售；水电设备的检修、节能技术开发	100.00%		投资设立
炳灵公司	临夏州永靖县	临夏州永靖县黄河路 60 号	电力项目的投资开发和生产经营	90.00%		投资设立
九甸峡公司	甘肃省兰州市	兰州市城关区北滨河路 69 号	水电开发建设、发电、售电；开发与电力相关的节能、设备、材料；技术咨询等	59.40%		投资设立
大容公司	甘肃省兰州市	兰州市城关区北滨河路 69 号	水利、电力资源开发、电力生产、开发与水电相关的安装检修	100.00%		投资设立
酒汇风电	酒泉市瓜州县	酒泉市瓜州县城北 18 公里处	开发、建设并经营风力项目、风力发电机组的调试和检修；备品备件销售；有关技术咨询和培训	100.00%		控股合并
新能源公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区北滨河东路 69 号	主要从事新能源汽车分时租赁、充电桩充电服务、新能源汽车 4S 店、管理平台开发、投资新能源出租车及新能源汽车相关技术服务业务、广告制作、发布	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河西公司	3.38%	775,803.44		13,246,697.23
炳灵公司	10.00%	2,545,886.17		55,657,771.97
九甸峡公司	40.60%	19,115,866.99		597,932,113.02

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河西公司	76,255,394.82	671,502,571.41	747,757,966.23	205,504,709.82	149,000,000.00	354,504,709.82
炳灵公司	192,473,044.37	2,162,863,273.58	2,355,336,317.95	437,628,598.25	1,361,130,000.00	1,798,758,598.25
九甸峡公司	752,252,847.25	1,870,501,285.51	2,622,754,132.76	69,670,584.54	1,080,344,340.30	1,150,014,924.84
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河西公司	100,762,527.42	686,556,669.78	787,319,197.20	251,035,175.79	166,000,000.00	417,035,175.79
炳灵公司	120,959,051.92	2,213,746,138.44	2,334,705,190.36	446,396,332.35	1,357,190,000.00	1,803,586,332.35
九甸峡公司	331,028,551.84	1,907,030,715.54	2,238,059,267.38	168,554,135.39	1,243,849,340.30	1,412,403,475.69

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河西公司	72,690,568.16	22,969,235.00	22,969,235.00	41,218,862.66
炳灵公司	152,156,601.02	25,458,861.69	25,458,861.69	69,054,589.40
九甸峡公司	149,262,674.80	47,083,416.23	47,083,416.23	205,082,302.24
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河西公司	70,279,310.73	18,929,711.58	18,929,711.58	63,109,777.29
炳灵公司	143,442,628.79	10,956,596.17	10,956,596.17	121,613,236.57
九甸峡公司	144,123,671.44	43,231,371.56	43,231,371.56	123,392,170.11

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019 年，按照《关于积极稳妥降低企业杠杆率的意见》（国发〔2016〕54 号）文件，公司引进了建信金融资产投资有限公司对公司控股子公司甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司进行增资实施债转股，增资金额 6 亿元，用于偿还九甸峡公司银行贷款等金融债务，其中 30,909.09 万元投资价款计入新增注册资本，占本次投资后被投资公司股权比例的 34%，其余 29,090.91 万元投资价款计入资本公积。增资完成后，公司占九甸峡公司股权比例的 59.40%，仍为九甸峡公司控股股东。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	600,000,000.00
--现金	600,000,000.00
购买成本/处置对价合计	600,000,000.00

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	496,250,666.86
差额	-103,749,333.14
其中：调整资本公积	172,581,625.21
调整未分配利润	-68,832,292.07

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
小三峡公司	兰州市	兰州市	水力发电	32.57%		权益法
国投酒一	酒泉市瓜州县	酒泉市瓜州县	风力发电	35.00%		权益法
财务公司	兰州市	兰州市	金融	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	小三峡公司	国投酒一	财务公司	小三峡公司	国投酒一	财务公司
流动资产	399,626,141.34	100,934,290.84	1,161,447,397.09	299,622,200.92	87,359,859.62	2,243,888,282.11
非流动资产	2,294,885,928.05	414,210,607.05	955,111,478.84	2,329,943,446.31	428,855,454.09	530,013,047.33
资产合计	2,694,512,069.39	515,144,897.89	2,116,558,875.93	2,629,565,647.23	516,215,313.71	2,773,901,329.44
流动负债	814,776,643.54	58,079,545.94	1,545,691,920.30	898,467,379.72	36,473,467.10	2,215,349,650.78
非流动负债	448,140,000.00	379,745,000.00		487,200,000.00	405,059,000.00	
负债合计	1,262,916,643.54	437,824,545.94	1,545,691,920.30	1,385,667,379.72	441,532,467.10	2,215,349,650.78
少数股东权益	44,154,466.91			35,085,312.73		
归属于母公司股东权益	1,387,440,958.94	77,320,351.95	570,866,955.63	1,208,812,954.78	74,682,846.61	558,551,678.66
按持股比例计算的净资产份额	451,889,520.33	27,062,123.18	228,346,782.25	393,710,379.37	26,138,996.31	223,420,671.46
对联营企业权益投资的账面价值	451,889,520.33	270,622,123.18	227,718,368.88	393,502,561.02	26,138,996.31	222,792,258.09
营业收入	444,452,203.98	29,653,846.75	36,501,831.32	397,566,761.47	19,936,346.29	36,937,583.27
净利润	206,077,541.57	2,637,505.34	12,315,276.97	155,654,128.41	-7,362,910.10	23,371,647.22
综合收益总额	206,077,541.57	2,637,505.34	12,315,276.97	155,654,128.41	-7,362,910.10	23,371,647.22
本年度收到的来自联营企业的股利				34,239,954.82		23,280,208.10

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本报告第十一节第五章、9“金融工具”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

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

（2）利率风险—现金流量变动风险

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

截止 2019 年 6 月 30 日，公司银行借款余额人民币 11,237,860,796.34 元，长期应付款余额 175,965,901.91 元，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定、波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司债余额 698,126,530.27 元，公司债利率固定，不存在利率波动风险。

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

2、信用风险

2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义

务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司为水力发电企业，产品全部上网销售给国家电网，国家电网所处行业的优势，使本公司的债权回收得到保障。在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
短期借款	-	-	35,000,000.00	-	-
应付票据	-	-	161,396,017.65	-	-
其他应付款	12,483,088.53	16,146,043.09	60,699,862.68	52,448,576.79	23,737,966.79
应付账款	29,848.00	412,839.00	60,677,335.81	32,572,665.50	22,065,522.09
应付利息	1,432,023.22	13,245,714.90	24,760,242.47	-	-
应付债券	-	-	-	698,126,530.27	-
长期借款	21,147,444.19	103,860,000.00	969,880,894.47	4,880,903,540.62	5,205,010,563.75
长期应付款	-	11,029,176.65	11,029,176.66	148,014,458.06	27,951,443.85

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
电投集团	甘肃兰州	服务全省能源产业发展和铁路基础设施建设，全省煤、电等基础性能源项目、新能源产业项目及酒店、会展、剧院、地产等服务业项目的投融资、控参股、开发建设及经营管理；承担全省铁路项目的投融资；资本投资	360,000.00万元	62.54%	62.54%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司是电投集团。电投集团系甘肃省国有资产投资集团有限公司的全资子公司，最终控制

人为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的概况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
小三峡公司	参股公司
国投酒一	参股公司
财务公司	参股公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
甘肃陇能物业管理有限责任公司	控股股东子公司
天津鑫茂科技投资有限公司	控股子公司参股股东
甘肃省节能投资有限责任公司	控股股东子公司
甘肃陇能大酒店有限责任公司	控股股东子公司
甘肃电投集团财务有限公司	控股股东子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
节能公司	资料装订费	72,293.00		否	35,202.00
陇能大酒店	住宿费、餐饮费、会议费等	23,648.20		否	65,858.64
陇能物业	物业管理费、水电费、取暖（制冷）等	419,612.96	980,000.00	否	450,606.30

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
九甸峡公司	131,250,000.00	2016年11月25日	2024年11月24日	否
九甸峡公司	80,000,000.00	2017年05月11日	2024年05月11日	否
九甸峡公司	20,000,000.00	2017年05月17日	2025年05月17日	否
九甸峡公司	34,326,270.40	2018年03月28日	2025年12月28日	否
九甸峡公司	53,200,000.00	2019年02月28日	2028年11月11日	否
洮河公司	270,000,000.00	2016年11月25日	2025年11月24日	否
洮河公司	70,000,000.00	2018年12月19日	2020年12月10日	否
炳灵公司	348,750,000.00	2017年06月02日	2027年07月17日	否
炳灵公司	100,000,000.00	2019年06月19日	2029年06月17日	否
河西公司	46,000,000.00	2018年12月14日	2024年12月13日	否
酒汇公司	87,000,000.00	2019年02月27日	2025年12月27日	否
大容公司	93,000,000.00	2016年09月22日	2026年07月20日	否
大容公司	40,500,000.00	2016年09月22日	2023年07月20日	否
大容公司	24,000,000.00	2016年09月22日	2024年07月20日	否
大容公司	10,000,000.00	2016年09月22日	2026年06月20日	否
大容公司	17,500,000.00	2016年09月22日	2021年07月20日	否
大容公司	45,000,000.00	2016年09月22日	2025年07月20日	否
大容公司	123,000,000.00	2018年05月11日	2024年09月20日	否
大容公司	60,000,000.00	2018年05月29日	2020年05月28日	否
西兴公司	42,000,000.00	2017年06月13日	2025年05月20日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
电投集团	769,100,000.00	2007年06月01日	2029年06月01日	否
电投集团	421,500,000.00	2004年06月06日	2025年10月20日	否
电投集团	588,000,000.00	2007年05月31日	2026年06月26日	否
电投集团	484,350,000.00	2007年10月23日	2030年07月07日	否
电投集团	38,180,000.00	2008年08月08日	2023年08月08日	否
电投集团	71,050,000.00	2013年09月26日	2028年09月09日	否
电投集团	50,000,000.00	2004年09月28日	2022年02月27日	否
电投集团	146,000,000.00	2007年01月31日	2022年11月30日	否
电投集团	59,500,000.00	2007年04月03日	2023年11月20日	否
电投集团	21,000,000.00	2012年12月30日	2020年12月30日	否

电投集团	189,000,000.00	2008年07月01日	2027年06月18日	否
电投集团	160,000,000.00	2007年05月30日	2022年11月30日	否
电投集团	1,014,400,000.00	2011年04月27日	2030年12月20日	否
电投集团	92,000,000.00	2010年03月08日	2027年11月20日	否
电投集团	689,925,000.00	2014年03月31日	2034年03月30日	否
电投集团	40,000,000.00	2009年07月28日	2020年12月05日	否
电投集团	122,000,000.00	2011年06月30日	2028年12月20日	否
电投集团	222,400,000.00	2010年10月28日	2028年10月27日	否
电投集团	140,550,000.00	2012年01月18日	2034年01月17日	否
电投集团	83,000,000.00	2011年01月30日	2019年12月31日	否
电投集团	145,000,000.00	2010年07月21日	2029年07月20日	否
电投集团	140,000,000.00	2010年05月18日	2027年05月17日	否
电投集团	64,750,000.00	2010年05月18日	2027年05月17日	否
电投集团	35,100,000.00	2010年05月31日	2027年05月17日	否
电投集团	5,740,000.00	2010年05月31日	2027年05月17日	否
电投集团	28,750,000.00	2011年06月25日	2027年05月17日	否
电投集团	50,000,000.00	2011年09月16日	2025年01月17日	否
电投集团	70,000,000.00	2011年04月14日	2025年04月11日	否
电投集团	15,000,000.00	2011年03月01日	2025年04月01日	否
电投集团	9,500,000.00	2010年08月20日	2025年08月19日	否
电投集团	10,000,000.00	2010年11月19日	2025年07月20日	否
电投集团	1,100,000.00	2010年08月23日	2025年08月19日	否
电投集团	45,000,000.00	2011年03月15日	2025年03月14日	否
电投集团	1,000,000.00	2011年01月19日	2025年05月18日	否
电投集团	80,000,000.00	2011年11月04日	2024年11月01日	否
电投集团	6,900,000.00	2010年12月16日	2025年06月20日	否
电投集团	80,000,000.00	2011年01月14日	2026年01月14日	否
电投集团	301,000,000.00	2014年10月29日	2029年10月28日	否
电投集团	832,500,000.00	2012年10月26日	2027年10月25日	否
电投集团	46,600,000.00	2014年10月14日	2029年10月13日	否
电投集团	61,500,000.00	2014年12月08日	2019年12月07日	否
电投集团	172,500,000.00	2013年06月03日	2030年06月02日	否
电投集团	86,000,000.00	2012年01月18日	2032年01月17日	否
电投集团	166,000,000.00	2013年06月27日	2029年06月26日	否

电投集团	78,947,910.66	2018 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 18 日	否
电投集团	49,599,096.91	2018 年 04 月 11 日	2026 年 04 月 11 日	否
电投集团	18,579,641.15	2017 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 27 日	否
鑫茂集团	92,500,000.00	2012 年 10 月 26 日	2027 年 10 月 25 日	否

关联担保情况说明

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
财务公司	35,000,000.00	2019 年 02 月 26 日	2020 年 02 月 25 日	洮河公司向财务公司借款
拆出				
财务公司	232,663,203.52	2019 年 01 月 01 日	2019 年 06 月 30 日	各公司期末财务公司存款余额

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
节能公司	凉州公司 100% 股权		148,842,402.08
节能公司	莲峰水电 100% 股权		56,198,575.59
节能公司	龙汇水电 92.96% 股权		37,331,435.69

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,627,962.81	1,406,175.23

(6) 其他关联交易

①自关联方拆入借款及利息支出

单位：元

关联方	拆入方	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本年利息支出	上年利息支出
财务公司	九甸峡公司	28,000,000.00		4,000,000.00	24,000,000.00	683,604.16	609,000.00
财务公司	河西公司	38,000,000.00		2,000,000.00	36,000,000.00	886,402.77	792,854.16
财务公司	洮河公司		35,000,000.00		35,000,000.00	502,213.54	

②存放于关联方的存款及利息收入

单位：元

关联方	期末余额	期初余额	本期利息收入	上期利息收入

财务公司	232,663,203.52	253,394,268.49	1,185,910.72	1,399,800.00
------	----------------	----------------	--------------	--------------

③子公司于电投财务公司开具票据手续费支出

单位：元

开票单位	关联方	本期开具承兑汇票总额	上期开具承兑汇票总额	本期开票手续费支出支出	上期开票手续费支出支出
酒汇风电	财务公司	12,727,514.21	1,481,800.00	6,003.55	698.94

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	甘肃电投集团财务有限公司	333,377.51		156,453.50	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	甘肃电投集团财务有限公司	122,510.41	99,855.56
一年到期的非流动负债	甘肃电投集团财务有限公司	5,000,000.00	6,000,000.00
长期借款	甘肃电投集团财务有限公司	55,000,000.00	60,000,000.00
短期借款	甘肃电投集团财务有限公司	35,000,000.00	
应付账款	甘肃节能投资有限责任公司	60,992.60	

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	20,721,653.41	19,474,928.39
应收股利	225,899,852.71	352,043,644.80
其他应收款		470,000.00
合计	246,621,506.12	371,988,573.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
内部借款	20,712,535.46	19,472,652.52

预提利息	9,117.95	2,275.87
合计	20,721,653.41	19,474,928.39

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河西公司	110,000,000.00	132,713,324.25
九甸峡公司		36,129,059.84
大容公司	115,899,852.71	183,201,260.71
合计	225,899,852.71	352,043,644.80

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
河西公司	37,286,675.75	1-2 年		否，公司系控股子公司
合计	37,286,675.75	--	--	--

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他款项		470,000.00
合计		470,000.00

2、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,157,056,116.38		7,157,056,116.38	7,007,056,116.38		7,007,056,116.38
合计	7,157,056,116.38		7,157,056,116.38	7,007,056,116.38		7,007,056,116.38

(1) 对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃电投河西水电开发有限责任公司	674,592,200.00			674,592,200.00		

甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司	744,269,300.00			744,269,300.00		
甘肃电投洮河水电开发有限责任公司	530,680,300.00			530,680,300.00		
甘肃电投炳灵水电开发有限责任公司	627,478,300.00			627,478,300.00		
甘肃电投大容电力有限责任公司	3,005,623,100.00			3,005,623,100.00		
甘肃酒泉汇能风电开发有限责任公司	1,420,412,916.38	150,000,000.00		1,570,412,916.38		
甘肃电投新能源汽车技术服务有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	7,007,056,116.38	150,000,000.00		7,157,056,116.38		

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-31,364.72	-998,829.60
合计	-31,364.72	-998,829.60

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	343.49	固定资产报废净损益
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）	470,000.00	政府奖励
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	268,116.39	营业外收支净额
减：所得税影响额	63,100.44	
少数股东权益影响额	3,447.60	
合计	671,911.84	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.23%	0.1443	0.1443
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.1438	0.1438

3、其他

合并资产负债表项目	期末余额(元)	年初余额(元)	本年末比上年末增减(%)	变动原因
货币资金	1,122,859,918.23	466,615,585.23	140.64%	主要因报告期实施市场化债转股,子公司取得少数股东6亿元注资
应收票据	418,261,890.21	733,607,483.92	-42.99%	主要因报告期末到期的承兑汇票较上年末增加
应收账款	1,084,837,884.06	730,331,186.73	48.54%	主要因季节性应收结算电费增加
预付款项	10,489,595.52	2,496,130.06	320.23%	主要因报告期预付给施工单位的工程款增加
存货	8,271,559.78	6,232,075.64	32.73%	主要因报告期各子公司采购的检修配件增加。
其他流动资产	69,198,444.04	95,311,362.99	-27.40%	主要因报告期按照流动性将带抵扣期超过一年的抵扣进项税分类到其他非流动资产
持有待售资产	0.00	4,240,158.68	-100.00%	主要因报告期将城市大数据公司40%股权转让出售
长期股权投资	706,670,012.39	642,433,815.42	10.00%	主要为报告期参股公司盈利情况增加
短期借款	35,000,000.00	0.00	新增项目	主要因报告期增加了向财务公司的短期借款
应付票据	161,396,017.65	125,038,684.17	29.08%	主要因报告期开具的银行承兑汇票较上年末有所增加
应付账款	115,758,210.40	171,881,177.78	-32.65%	主要因报告期按合同进度支付了部分设备款及工程款
预收款项	1,788,942.66	6,877,187.22	-73.99%	主要因报告期所预收的电费较上年末有所减少
应付职工薪酬	9,998,477.48	37,290,655.96	-73.19%	主要因报告期支付了上年度的效益工资
应付利息	39,437,980.59	26,293,764.56	49.99%	主要因报告期计提的债券利息较上年末有所增加
实收资本	1,359,576,680.00	971,126,200.00	40.00%	主要因报告期实施资本公积转增股本,增加了实收资本
资本公积	3,596,423,546.00	3,812,292,400.79	-5.66%	主要因报告期实施资本公积转增股本,减少了资本公积

少数股东损益	695,299,363.40	176,559,909.27		主要因报告期实施市场化债转股,子公司取得少数股东 6 亿元注资,使得少数股东权益增加
合并利润表项目	本报告期(元)	上年同期(元)	同比增减(%)	变动原因
营业收入	1,010,748,977.27	927,449,118.35	8.98%	主要因报告期发电量增加,售电收入同比增加
管理费用	15,138,871.28	12,361,030.76	22.47%	主要因报告期在管理费用项下列支的中介费增加
财务费用	272,004,330.49	285,846,734.21	-4.84%	主要因报告期内银行贷款减少,减少利息支出
资产减值损失	2,575,014.96	174,169.78	-1378.45%	主要因本报告期转回的坏账准备较上年同期增加
投资收益	70,191,323.07	56,469,360.37	24.30%	主要因报告期参股公司盈利情况较上年同期增加
资产处置收益	-70,063.30	4,571,731.41	-101.53%	主要因报告期发生的固定资产及无形资产处置收益
营业利润	244,306,178.04	137,536,153.52	77.63%	主要因本报告期发电量增加,售电收入同比增加,财务费用等成本费用同比减少
营业外收入	867,150.23	10,612,798.89	-91.83%	主要为上年转回了以前年度计提的环保罚款,本年无此类项目
利润总额	245,044,637.92	147,774,946.88	65.82%	主要因本报告期发电量增加,售电收入同比增加,财务费用等成本费用同比减少。
所得税费用	26,372,699.30	13,669,410.48	92.93%	主要因本报告期售电收入增加所产生的当期所得税费用
净利润	218,671,938.62	134,105,536.40	63.06%	主要因本报告期发电量增加,售电收入同比增加,财务费用等成本费用同比减少。
归属于母公司所有者的净利润	196,183,151.35	129,692,178.61	51.27%	主要因本报告期发电量增加,售电收入同比增加,财务费用等成本费用同比减少。
少数股东损益	22,488,787.27	4,413,357.79	409.56%	主要因本报告期少数股东参股的公司盈利较上年增加。
基本每股收益	0.1443	0.0954	51.27%	因净利润变化影响所致。
合并现金流量表项目	本报告期(元)	上年同期(元)	同比增减(%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	970,280,162.64	913,534,066.07	6.21%	主要因报告期营业收入同比增加
收回投资所收到的现金	4,240,800.00	0.00	新增项目	主要因报告期将城市大数据公司 40% 股权出售
取得投资收益所收到的现金	5,986,490.82	57,520,162.92	-89.59%	主要因报告期收到的参股公司分红较上年同期减少

收到的其他与投资活动有关的现金	0.00	112,032,409.23	-100.00%	主要因上年同期收到的汇能公司业绩补偿款，本报告期无此项目
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	12,980.00	4,993,480.00	-99.74%	主要因报告期处置的资产较上年同期减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	44,991,917.54	115,155,682.95	-60.93%	主要因报告期固定资产投资同比减少
投资所支付的现金	0.00	4,000,000.00	-100.00%	主要因上年同期收到的汇能公司业绩补偿款，本报告期无此项目
吸收投资所收到的现金	600,000,000.00	0.00	新增项目	主要因报告期实施市场化债转股，子公司取得少数股东 6 亿元注资，去年无此项目
取得借款所收到的现金	330,000,000.00	438,240,000.00	-24.70%	主要因报告期从金融机构取得的借款减少
收到的其他与筹资活动有关的现金	0.00	25,729,000.00	-100.00%	主要因报告期所取得的融资租赁借款较上年同期减少
偿还债务所支付的现金	557,537,025.08	725,755,779.39	-23.18%	主要因报告期所偿还的银行借款较上年同期减少
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00	43,720,562.50	100.00%	主要因报告期所支付的融资租赁利息及手续费较上年同期减少
现金及现金等价物净增加额	656,244,333.00	-7,370,195.23	9004.03%	主要因报告期实施市场化债转股，子公司取得少数股东 6 亿元注资

公司董事长（法定代表人）：蒲培文

甘肃电投能源发展股份有限公司

2019 年 8 月 9 日