

甘肃电投九甸峡水电开发有
限责任公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 9-00104 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第9-00104号

甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张有全

中国 · 北京

中国注册会计师：李积庆

二〇二二年三月二十九日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

合并资产负债表

编制单位：甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）		5,140,183.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		118,844,956.14
应收账款	五、（三）		31,185,298.70
应收款项融资			
预付款项	五、（四）		20,000.00
其他应收款	五、（五）		100,919.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）		23,658.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）		100,117,638.89
流动资产合计			255,432,655.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（八）		8,516,828.39
固定资产	五、（九）		1,745,006,911.74
在建工程	五、（十）		4,245,802.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）		12,352,473.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）		1,752,129.26
其他非流动资产	五、（十三）		2,183,520.00
非流动资产合计			1,774,057,665.25
资产总计			2,029,490,320.87

公司负责人：孙文彬

主管会计工作负责人：冯兴军

会计机构负责人：刘静



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）		6,235,078.85
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、（十五）		9,491,450.05
应交税费	五、（十六）		9,477,371.37
其他应付款	五、（十七）		21,714,618.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十八）		4,006,386.11
其他流动负债			
流动负债合计			50,924,904.79
非流动负债：			
长期借款	五、（十九）		339,914,100.82
应付债券			
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			339,914,100.82
负债合计			390,839,005.61
股东权益：			
股本	五、（二十）		909,090,900.00
其他权益工具			
资本公积	五、（二十一）		291,622,760.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）		86,506,885.86
未分配利润	五、（二十三）		351,430,768.64
归属于母公司股东权益合计			1,638,651,315.26
少数股东权益			
股东权益合计			1,638,651,315.26
负债和股东权益总计			2,029,490,320.87

公司负责人：孙文彬

主管会计工作负责人：冯兴军

会计机构负责人：刘静



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司资产负债表

编制单位：甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	十、（一）	127,940,277.58	4,330,444.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十、（二）		117,665,642.12
应收账款	十、（三）	18,438,644.83	29,443,483.36
应收款项融资	十、（四）	49,472,754.00	
预付款项	十、（五）		20,000.00
其他应收款	十、（六）		100,919.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货	十、（七）		23,658.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十、（八）	736,005.83	100,117,638.89
流动资产合计		196,587,682.24	251,701,787.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、（九）		55,882,113.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	十、（十）	11,051,960.18	8,516,828.39
固定资产	十、（十一）	1,676,116,672.22	1,674,351,926.08
在建工程	十、（十二）	31,274,895.35	3,941,952.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	十、（十三）	11,781,127.95	12,254,556.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	十、（十四）	457,553.54	1,727,347.17
其他非流动资产	十、（十五）		2,183,520.00
非流动资产合计		1,730,682,209.24	1,758,858,244.57
资产总计		1,927,269,891.48	2,010,560,032.02

公司负责人：孙文彬

主管会计工作负责人：冯兴军

会计机构负责人：刘静



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司资产负债表（续）

编制单位：甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十、（十六）	8,142,691.87	5,684,397.13
预收款项	十、（十七）	66,666.67	
合同负债			
应付职工薪酬	十、（十八）	10,481,608.94	9,172,089.45
应交税费	十、（十九）	1,002,423.06	9,139,094.24
其他应付款	十、（二十）	13,140,872.64	21,128,290.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	十、（二十一）	76,723,994.06	
其他流动负债			
流动负债合计		109,558,257.24	45,123,871.00
非流动负债：			
长期借款	十、（二十二）	249,136,566.46	335,907,714.71
应付债券			
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		249,136,566.46	335,907,714.71
负债合计		358,694,823.70	381,031,585.71
股东权益：			
股本	十、（二十三）	909,090,900.00	909,090,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十、（二十四）	291,622,760.76	291,622,760.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	十、（二十五）	92,047,239.92	86,506,885.86
未分配利润	十、（二十六）	275,814,167.10	342,307,899.69
股东权益合计		1,568,575,067.78	1,629,528,446.31
负债和股东权益总计		1,927,269,891.48	2,010,560,032.02

公司负责人：孙文彬

主管会计工作负责人：冯兴军

会计机构负责人：刘静



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并利润表

编制单位：甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(二十四)	234,548,814.57	374,540,163.91
减：营业成本	五、(二十四)	154,737,646.96	145,997,546.05
税金及附加	五、(二十五)	2,244,925.70	3,438,389.12
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用	五、(二十六)	11,688,368.09	20,106,389.03
其中：利息费用		15,571,802.35	22,458,988.07
利息收入		3,883,434.26	2,399,768.85
加：其他收益	五、(二十七)	11,232.66	8,797.33
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(二十八)	-960,543.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	五、(二十九)	202,448.68	
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)		65,131,011.64	205,006,637.04
加：营业外收入	五、(三十)	17,400.00	162,206.66
减：营业外支出	五、(三十一)	103,667.12	42,348.40
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		65,044,744.52	205,126,495.30
减：所得税费用	五、(三十二)	9,641,203.97	30,849,011.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		55,403,540.55	174,277,483.38
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		55,403,540.55	174,277,483.38
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		55,403,540.55	174,277,483.38
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		55,403,540.55	174,277,483.38
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		55,403,540.55	174,277,483.38
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：131.58万元

上期被合并方实现的净利润为：822.49万元

公司负责人：孙文彬

主管会计工作负责人：冯兴军

会计机构负责人：刘静



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

母公司利润表

编制单位：甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十、(二十七)	232,760,272.40	357,326,292.97
减：营业成本	十、(二十七)	154,295,334.09	138,996,515.17
税金及附加	十、(二十八)	2,241,706.32	3,443,926.87
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用	十、(二十九)	11,661,105.68	19,459,961.28
其中：利息费用		15,543,935.68	21,737,938.08
利息收入		3,882,830.00	2,325,146.61
加：其他收益	十、(三十)	11,232.66	8,759.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十、(三十一)	-960,543.52	8,081,765.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	十、(三十二)	202,448.68	
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）		63,815,264.13	203,516,414.35
加：营业外收入	十、(三十三)	17,400.00	53,300.00
减：营业外支出	十、(三十四)	103,667.12	42,348.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,728,997.01	203,527,365.95
减：所得税费用	十、(三十五)	9,641,203.97	29,393,012.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,087,793.04	174,134,353.68
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,087,793.04	174,134,353.68
(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			
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		54,087,793.04	174,134,353.68
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司负责人：孙文彬

主管会计工作负责人：冯兴军

会计机构负责人：刘静



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并现金流量表

编制单位：甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		336,375,202.19	411,461,663.53
收到的税费返还		1,586,779.76	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	17,472,692.58	13,490,979.24
经营活动现金流入小计		355,434,674.53	424,952,642.77
购买商品、接受劳务支付的现金		15,755,457.53	11,017,922.53
支付给职工以及为职工支付的现金		46,926,201.19	39,778,557.78
支付的各项税费		55,353,730.91	84,580,942.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	22,775,277.94	15,225,775.20
经营活动现金流出小计		140,810,667.57	150,603,198.30
经营活动产生的现金流量净额		214,624,006.96	274,349,444.47
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		2,953,805.56	374,305.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,021.05	1,407.60
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、（三十三）	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计		102,986,826.61	375,713.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,018,127.38	11,286,187.68
投资支付的现金			
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、（三十三）		100,000,000.00
投资活动现金流出小计		36,018,127.38	111,286,187.68
投资活动产生的现金流量净额		66,968,699.23	-110,910,474.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		18,000,000.00	165,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,111,516.79	118,217,878.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		159,111,516.79	283,867,878.55
筹资活动产生的现金流量净额		-159,111,516.79	-283,867,878.55
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		122,481,189.40	-120,428,908.60
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十四）	5,137,591.82	125,566,500.42
六、期末现金及现金等价物余额		127,618,781.22	5,137,591.82

公司负责人：孙文彬

主管会计工作负责人：冯兴军

会计机构负责人：刘静



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司现金流量表

编制单位：甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		336,375,202.19	395,002,025.71
收到的税费返还		1,586,779.76	
收到其他与经营活动有关的现金	十、(三十六)	17,396,454.96	13,761,246.97
经营活动现金流入小计		355,358,436.91	408,763,272.68
购买商品、接受劳务支付的现金		15,661,670.98	9,279,248.64
支付给职工以及为职工支付的现金		46,813,645.17	38,867,250.80
支付的各项税费		55,027,174.69	82,295,518.27
支付其他与经营活动有关的现金	十、(三十六)	30,753,835.13	15,581,629.25
经营活动现金流出小计		148,256,325.97	146,023,646.96
经营活动产生的现金流量净额		207,102,110.94	262,739,625.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		102,205.32	
取得投资收益收到的现金		2,953,805.56	3,175,428.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,021.05	1,407.60
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	十、(三十六)	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计		103,089,031.93	3,176,836.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,829,463.38	10,507,256.68
投资支付的现金			
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	十、(三十六)		100,000,000.00
投资活动现金流出小计		35,829,463.38	110,507,256.68
投资活动产生的现金流量净额		67,259,568.55	-107,330,420.32
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			
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		10,000,000.00	153,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,070,877.90	117,477,670.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		151,070,877.90	271,127,670.22
筹资活动产生的现金流量净额		-151,070,877.90	-271,127,670.22
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			
		123,290,801.59	-115,718,464.82
加：期初现金及现金等价物余额	十、(三十七)	4,327,979.63	120,046,444.45
六、期末现金及现金等价物余额			
		127,618,781.22	4,327,979.63

公司负责人：孙文彬

主管会计工作负责人：冯兴军

会计机构负责人：刘静



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期											少数股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额													
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													
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 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													

公司负责人：孙文彬

主管会计工作负责人：冯兴军

会计机构负责人：刘静



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	909,090,900.00				291,622,760.76				69,093,450.49	294,127,395.39	1,563,934,506.64		1,563,934,506.64
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	909,090,900.00				291,622,760.76				69,093,450.49	294,127,395.39	1,563,934,506.64		1,563,934,506.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									17,413,435.37	57,303,373.25	74,716,808.62		74,716,808.62
（一）综合收益总额										174,277,483.38	174,277,483.38		174,277,483.38
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									17,413,435.37	-116,974,110.13	-99,560,674.76		-99,560,674.76
1. 提取盈余公积									17,413,435.37	-17,413,435.37			
2. 对股东的分配													
3. 其他										-99,560,674.76	-99,560,674.76		-99,560,674.76
（四）股东权益内部结转													
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. 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	909,090,900.00				291,622,760.76				86,506,885.86	351,430,768.64	1,638,651,315.26		1,638,651,315.26

公司负责人：孙文彬

主管会计工作负责人：冯兴军

会计机构负责人：刘静



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司股东权益变动表

编制单位：甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	909,090,900.00				291,622,760.76				86,506,885.86	342,307,899.69	1,629,528,446.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	909,090,900.00				291,622,760.76				86,506,885.86	342,307,899.69	1,629,528,446.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,540,354.06	-66,493,732.59		-60,953,378.53
（一）综合收益总额										54,087,793.04	54,087,793.04
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								5,540,354.06	-131,020,142.09		-125,479,788.03
1. 提取盈余公积								5,540,354.06	-5,540,354.06		
2. 对股东的分配											
3. 其他										-125,479,788.03	-125,479,788.03
（四）股东权益内部结转											
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. 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										10,438,616.46	10,438,616.46
四、本期期末余额	909,090,900.00				291,622,760.76			92,047,239.92	275,814,167.10		1,568,575,067.78

公司负责人：孙文彬

主管会计工作负责人：冯兴军

会计机构负责人：刘静



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司股东权益变动表

编制单位：甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	909,090,900.00				291,622,760.76				69,093,450.49	285,147,656.14	1,554,954,767.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	909,090,900.00				291,622,760.76				69,093,450.49	285,147,656.14	1,554,954,767.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									17,413,435.37	57,160,243.55	74,573,678.92
（一）综合收益总额										174,134,353.68	174,134,353.68
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									17,413,435.37	-116,974,110.13	-99,560,674.76
1. 提取盈余公积									17,413,435.37	-17,413,435.37	
2. 对股东的分配										-99,560,674.76	-99,560,674.76
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 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	909,090,900.00				291,622,760.76				86,506,885.86	342,307,899.69	1,629,528,446.31

公司负责人：孙文彬

主管会计工作负责人：冯兴军

会计机构负责人：刘静

甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司(以下简称“本公司”)由甘肃省人民政府第39次常务会议研究决定股东结构, 注册资本金60,000万元, 其中甘肃省电力投资集团有限责任公司(以下简称“电投集团”)出资90%控股(54,000万元)、甘肃省水务投资有限责任公司(以下简称“水务公司”)出资10%参股(6,000万元)。2012年10月24日, 本公司股东电投集团将所持本公司90%股权全部转让与甘肃电投能源发展股份有限公司(以下简称“电投股份”), 本公司成为电投股份的子公司。在2019年6月收到建信金融资产投资有限公司出资60,000.00万元, 其中: 30,909.09万元增加实收资本, 29,090.91万元增加资本公积, 注册资本变为90,909.09万元。其中: 电投股份持有本公司59.40%股份, 建信金融资产投资有限公司持有本公司34.00%股份, 水务公司持有本公司6.60%股份。

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码: 91620000750910409F; 注册资本: 90,909.09万元; 注册住所: 甘肃省兰州市城关区北滨河路69号(甘肃投资集团大厦20层); 办公地址: 甘肃省定西市临洮县; 法定代表人: 郝勇; 成立日期: 2003年06月20日; 本公司主要从事电力生产。

治理结构: 本公司设股东会、董事会、监事会, 按本公司章程规定举行定期和临时会议, 按各自的权限对相关的重大事项作出决策。总经理是公司经营活动的主要管理人员, 另有四位副总经理协助管理。

组织结构: 本公司下设党群工作部、总经理工作部、人力资源部、水工部、经营管理部、财务与资产管理部、物资部、安全环保监察部、设备技术部、运行部、后勤保障部。

本财务报表经本公司总经理办公会于2022年3月29日决议批准报出。

本公司主要从事水利、电力资源开发、电力生产; 开发与水电相关的安装检修。

本公司的母公司为甘肃电投能源发展股份有限公司, 实际控制人为电投集团。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自对2021年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表在持续经营假设的基础上进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

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）。

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。

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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，信用风险较低。

组合 2：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，信用风险较低。

组合 3：低风险组合—可再生能源补贴基金等，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，信用风险较低。

组合 4：一般组合—除上述组合之外的应收账款，主要是应收电费。

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。②金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。③对借款人实际或预期的内部信用评级下调。④预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。⑤借款人经营成果实际或预期的显著变化。⑥同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。⑦借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。⑧作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。⑨预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。⑩借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。⑪借款人预期表现和还款行为的显著变化。⑫企业对金融工具信用管理方法的变化。⑬逾期信息。

其他应收款组合 1：代垫款项、保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项—甘肃省电力投资集团有限责任公司及其控制的企业、其他关联方的其他应收款，信用风险较低。

对于划分为组合1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。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法或个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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；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。

4. 存货的盘存制度

本公司的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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）持有待售资产和处置组

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。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值

后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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下：

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

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附注三、（二十）“长期资产减值”。

4. 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。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为

达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法
土地使用权	权证载明期限	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等

长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则按照履约进度确认收入。否则，公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(1) 商品销售收入

公司商品销售收入主要为电力产品收入。每月末，根据上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及电力交易中心报价或销售合同确定的电价确认电力产品销售收入。

(2) 提供服务合同

公司与客户之间的提供服务合同通常包含托管运维服务等履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

(3) 使用费收入

使用费收入金额应按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十八）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支

付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

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，在将来收到租金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入账价值中。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

经本公司第七届董事会第十一次会议于 2021 年 3 月 18 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新租赁准则。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无

影响

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	电费收入适用 13%、房租收入适用 5%、简易征收率 3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1% 计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴	15%

2、重要税收优惠及批文

(1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告[2020]23号）第一条：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		5,137,591.82
银行存款		
其他货币资金		
存款应收利息		2,591.83
合计		5,140,183.65
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		118,844,956.14
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计		118,844,956.14

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		31,185,298.70
其中：1-6 个月		31,185,298.70

7-12个月		
1至2年		
2至3年		
3年以上		
减：坏账准备		
合计		31,185,298.70

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：关联组合				
组合2：低风险组合				
组合3：一般组合				
合计				

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,185,298.70	100.00		
其中：组合1：关联组合				
组合2：低风险组合				
组合3：一般组合	31,185,298.70	100.00		
合计	31,185,298.70	100.00		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合3：一般组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内				31,185,298.70		
其中：1-6个月				31,185,298.70		
7-12个月						
1至2年						
2至3年						

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3年以上						
合计				31,185,298.70		

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			20,000.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计			20,000.00	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项		318,804.44
减：坏账准备		217,885.00
合计		100,919.44

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
工程款		217,885.00
往来款		
代垫款项		100,919.44
备用金		
减：坏账准备		217,885.00
合计		100,919.44

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		100,919.44
其中：1-6个月		100,919.44
7-12个月		
1至2年		

账龄	期末余额	期初余额
2至3年		
3年以上		217,885.00
减：坏账准备		217,885.00
合计		100,919.44

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料				23,658.80		23,658.80
合计				23,658.80		23,658.80

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
内部拆借		100,117,638.89
合计		100,117,638.89

(八) 投资性房地产

类别	期末余额	期初余额
投资性房地产		8,516,828.39
减：减值准备		
合计		8,516,828.39

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产		1,745,006,911.74
固定资产清理		
减：减值准备		
合计		1,745,006,911.74

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目		4,245,802.66
工程物资		
减：减值准备		
合计		4,245,802.66

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
九甸峡电站小型基建				1,657,901.95		1,657,901.95
九甸峡电站技改工程				2,284,050.71		2,284,050.71
莲峰水电站技改工程				303,850.00		303,850.00
合计				4,245,802.66		4,245,802.66

(十一) 无形资产

类别	期末余额	期初余额
无形资产		12,352,473.20
减：减值准备		
合计		12,352,473.20

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备			32,682.75	217,885.00
水资源费			391,708.25	2,611,388.31
库区基金			943,076.00	6,287,173.36
职工教育经费			124,217.83	828,118.88
失业保险			260,444.43	1,736,296.17
小计			1,752,129.26	11,680,861.72

(十三) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款				2,183,520.00		2,183,520.00
合计				2,183,520.00		2,183,520.00

(十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		5,781,376.05
1年以上		453,702.80
合计		6,235,078.85

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	期末余额
短期薪酬	7,755,153.88	
离职后福利-设定提存计划	1,736,296.17	
辞退福利		
一年内到期的其他福利		
合计	9,491,450.05	

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,634,517.79	
职工福利费		
社会保险费		
其中：医疗及生育保险费		
工伤保险费		
其他		
住房公积金		
工会经费和职工教育经费	1,120,636.09	
短期带薪缺勤		
短期利润分享计划		
合计	7,755,153.88	

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	期末余额
基本养老保险		
失业保险费	1,736,296.17	
企业年金缴费		
合计	1,736,296.17	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,255,756.00
企业所得税		6,845,776.62
个人所得税		86,393.99
城市维护建设税		22,557.56
教育费附加		112,787.80
印花税		154,099.40
合计		9,477,371.37

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款项		21,714,618.41
合计		21,714,618.41

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
质保金		2,464,315.37
水资源费		2,611,388.31
库区基金		6,287,173.36
应付代扣款项		1,657,473.68
其他款项		8,694,267.69
合计		21,714,618.41

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		4,000,000.00
未到期应付利息		6,386.11
合计		4,006,386.11

(十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		335,400,000.00	4.41%-4.655%
信用借款		4,000,000.00	5.225%
未到期应付利息		514,100.82	
合计		339,914,100.82	

(二十) 实收资本

项目	期初余额	持股比例%
甘肃电投能源开发股份有限公司	540,000,000.00	59.40
建信金融资产投资有限公司	309,090,900.00	34.00
甘肃省水务投资有限责任公司	60,000,000.00	6.60
合计	909,090,900.00	100.00

(二十一) 资本公积

类别	期初余额
一、资本溢价(股本溢价)	290,909,100.00
二、其他资本公积	713,660.76
三、原制度资本公积转入	
合计	291,622,760.76

(二十二) 盈余公积

类 别	期初余额
法定盈余公积	86,506,885.86
任意盈余公积	
储备基金	
企业发展基金	
利润归还投资	
其他	
合计	86,506,885.86

注：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。

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润		294,127,395.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		294,127,395.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润		174,277,483.38
减：提取法定盈余公积		17,413,435.37
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		99,560,674.76
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		351,430,768.64

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	233,725,505.04	154,491,046.60	373,701,821.22	145,752,435.78
水力发电	233,725,505.04	154,491,046.60	373,701,821.22	145,752,435.78
二、其他业务小计	823,309.53	246,600.36	838,342.69	245,110.27
租赁业务	637,356.95	246,600.36	544,972.57	192,716.85
碳减排量交易收入	160,377.36		261,967.08	52,393.42
其他业务	25,575.22		31,403.04	
合计	234,548,814.57	154,737,646.96	374,540,163.91	145,997,546.05

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	电力收入	其他业务收入
--------	------	--------

收入确认时间	电力收入	其他业务收入
在某一时点确认	233,725,505.04	185,952.58
在某一时段内确认		
合计	233,725,505.04	185,952.58

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	678,031.82	717,803.17
土地使用税	24,325.44	24,325.44
城市维护建设税	237,468.78	453,464.40
教育费附加	1,187,344.00	2,267,322.07
印花税	94,749.02	-41,322.60
车船税	23,006.64	16,796.64
合计	2,244,925.70	3,438,389.12

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,571,802.35	22,458,988.07
减：利息收入	3,883,434.26	2,399,768.85
手续费支出		47,169.81
其他支出		
合计	11,688,368.09	20,106,389.03

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	10,952.66	8,797.33	与收益相关
税控软件服务费	280.00		与收益相关
合计	11,232.66	8,797.33	

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息	-960,543.52	
合计	-960,543.52	

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	202,448.68	
合计	202,448.68	

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
违约金、滞纳金及罚款收入	17,400.00	53,300.00	17,400.00

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
无法支付的款项		108,906.66	
合计	17,400.00	162,206.66	17,400.00

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	103,667.12	42,348.40	103,667.12
合计	103,667.12	42,348.40	103,667.12

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,346,628.25	30,507,436.83
递延所得税费用	1,294,575.72	349,532.40
其他		-7,957.31
合计	9,641,203.97	30,849,011.92

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	65,044,744.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,756,711.68
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-173,327.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,819.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	9,641,203.97

(三十三) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理赔款	277,500.00	129,934.00
利息收入	888,900.74	2,168,332.19
租赁收入	758,224.80	304,483.20
代征手续费		8,797.33
往来款	14,741,089.08	9,971,827.72
其他	806,977.96	907,604.80
合计	17,472,692.58	13,490,979.24

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	547,254.11	955,175.33
运输费	554,962.39	456,415.10
取暖费	651,727.93	472,102.21
保险费	623,431.78	491,670.39
办公费	156,369.69	256,863.43
差旅费	244,615.41	228,646.64
支付往来款	15,069,043.64	9,971,827.72
其他费用	4,927,872.99	2,393,074.38
合计	22,775,277.94	15,225,775.20

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
内部资金拆借	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
内部资金拆借		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	55,403,540.55	174,277,483.38
加：信用减值损失	-202,448.68	
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	75,290,792.93	74,832,910.83
使用权资产折旧		
无形资产摊销	677,539.94	677,440.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	103,667.12	42,348.40
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,896,173.36	22,042,059.34
投资损失（收益以“-”号填列）	960,543.52	

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,294,575.72	349,532.40
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）	23,658.80	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	82,123,319.95	8,512,567.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,947,356.25	-6,384,898.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	214,624,006.96	274,349,444.47
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		
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	127,618,781.22	5,137,591.82
减：现金的期初余额	5,137,591.82	125,566,500.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	122,481,189.40	-120,428,908.60

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	127,618,781.22	5,137,591.82
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	127,618,781.22	5,137,591.82
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	127,618,781.22	5,137,591.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的表决 权比例(%)
甘肃电投能源发展股份有限	甘肃	以水利发电为主的可再生能源、新能源的投资开发、高	135,957.67	59.40	59.40

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
公司	兰州	科技研发、生产经营及相关 信息咨询服务			

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
甘肃电投大容电力有限责任公司（以下简称“大容公司”）	同一母公司
甘肃陇能物业管理有限责任公司（以下简称“陇能物业公司”）	同受实际控制人控制
甘肃省节能投资有限责任公司（以下简称“节能公司”）	同受实际控制人控制
甘肃电投集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）	同受实际控制人控制
甘肃陇能大酒店有限责任公司（以下简称“陇能大酒店”）	同受实际控制人控制
甘肃省投置业集团有限公司（以下简称“省投置业”）	同受实际控制人控制
甘肃电投洮河水电开发有限责任公司（以下简称“洮河水电”）	同受实际控制人控制

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额	上期发生额
陇能物业公司	水电费	市场定价	508,175.85	1,190.00
陇能物业公司	制冷及采暖费	市场定价	12,130.44	3,644.67
陇能物业公司	物业费及绿化费	市场定价	1,234,594.48	7,990.08
节能公司	资料装订费	市场定价	5,641.42	4,463.80
陇能大酒店	住宿费、餐饮费、会 务费	市场定价	25,654.85	

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
甘肃电投	本公司	45,000,000.00	2017-05-11	2024-05-11	否
甘肃电投	本公司	30,000,000.00	2016-11-25	2024-11-24	否
电投集团公司	本公司	140,400,000.00	2008-09-05	2024-06-18	否
电投集团公司	本公司	110,000,000.00	2007-05-18	2025-12-31	否
合计		325,400,000.00			

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
大容公司	拆出	100,000,000.00	2020-11-16	2021-11-16	

4. 自关联方取得借款及利息支出

关联方	期末余额	期初余额	本期利息支出	上期利息支出
财务公司		8,000,000.00	27,866.67	721,049.99

5. 自关联方取得的借款利息收入

关联方	本期利息收入	上期利息收入
大容公司	2,675,628.99	464,098.54

6. 存放于关联方的存款及利息收入

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	77,230,370.15	4,737,889.48	1,200,825.14	1,849,700.44

7. 关联方票据贴现

关联方	本期贴现总额	上期贴现总额	本期贴现支出	上期贴现支出
财务公司	126,420,000.00		960,543.52	

8. 关联方票据托收、托管情况

关联方	本期托收金额	本期托管金额
财务公司	35,470,438.35	49,472,754.00

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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
货币资金	财务公司	321,496.01		2,591.83	
其他流动资产	大容公司			100,117,638.89	
合计		321,496.01		100,120,230.72	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陇能物业公司	59,215.67	
长期借款	财务公司		4,006,386.11
一年内到期的非流动负债	财务公司		4,006,386.11
合计		59,215.67	8,012,772.22

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

至本报告出具日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	127,618,781.22	4,327,979.63
其他货币资金	0.35	
存款应收利息	321,496.01	2,465.21
合计	127,940,277.58	4,330,444.84
其中：存放在境外的款项总额		

其中：存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项：

开户行	金额	使用受限制原因
浙商银行兰州分行营业部	0.35	保证金

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		117,665,642.12
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计		117,665,642.12

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,404,081.12	29,443,483.36

账龄	期末余额	期初余额
其中：1-6个月	18,399,718.07	29,443,483.36
7-12个月	4,363.05	
1至2年	50,000.03	
2至3年		
3年以上		
减：坏账准备	15,436.32	
合计	18,438,644.83	29,443,483.36

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,454,081.15	100.00	15,436.32	0.08
其中：组合1：关联方组合				
组合2：低风险组合				
组合3：一般组合	18,454,081.15	100.00	15,436.32	0.08
合计	18,454,081.15	100.00	15,436.32	0.08

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,443,483.36	100.00		
其中：组合1：关联组合				
组合2：低风险组合				
组合3：一般组合	29,443,483.36	100.00		
合计	29,443,483.36	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合3：一般组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	18,404,081.12		436.31	29,443,483.36		
其中：1-6个月	18,399,718.07			29,443,483.36		
7-12个月	4,363.05	10.00	436.31			
1至2年	50,000.03	30.00	15,000.01			

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
2至3年						
3年以上						
合计	18,454,081.15		15,436.32	29,443,483.36		

2.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国网甘肃省电力公司	18,224,750.51	98.76	15,436.32
中国水利水电第三工程局有限公司	211,444.96	1.15	
国网甘肃省电力公司甘南供电公司	17,885.68	0.09	
合计	18,454,081.15	100.00	15,436.32

(四)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	49,472,754.00	
应收账款		
合计	49,472,754.00	

1.年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,700,000.00	
合计	20,700,000.00	

本期应收款项融资计提减值准备金额为0.00元。

(五)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			20,000.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计			20,000.00	100.00

(六)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项		318,804.44
减：坏账准备		217,885.00
合计		100,919.44

1.其他应收款项

(1)其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
工程款		217,885.00
往来款		
代垫款项		100,919.44
备用金		
减：坏账准备		217,885.00
合计		100,919.44

(2)其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内			100,919.44	31.66
其中：1-6个月			100,919.44	31.66
7-12个月				
1至2年				
2至3年				
3年以上			217,885.00	68.34
合计			318,804.44	100.00

(3)坏账准备计提情况

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)	
期初余额			217,885.00	217,885.00
期初余额在本期重新评估后			217,885.00	217,885.00
本期计提				
本期转回			217,885.00	217,885.00
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(七)存货

存货类别	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

存货类别	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				23,658.80		23,658.80
合计				23,658.80		23,658.80

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	736,005.83	
内部拆借		100,117,638.89
合计	736,005.83	100,117,638.89

(九)长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	55,882,113.78		55,882,113.78	
小计	55,882,113.78		55,882,113.78	
减：长期股权投资减值准备				
合计	55,882,113.78		55,882,113.78	

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			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
子公司						
甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司莲峰分公司	55,882,113.78	55,882,113.78				

续

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司						
甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司莲峰分公司				55,882,113.78		

(十)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	9,779,182.45	9,779,182.45
2.本期增加金额	3,746,149.17	3,746,149.17
(1) 外购	752,121.46	752,121.46
(2) 固定资产转入	2,994,027.71	2,994,027.71
(3) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	13,525,331.62	13,525,331.62
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,262,354.06	1,262,354.06
2.本期增加金额	1,211,017.38	1,211,017.38
(1) 计提或摊销	246,600.36	246,600.36
(2) 固定资产转入	964,417.02	964,417.02
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,473,371.44	2,473,371.44
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	11,051,960.18	11,051,960.18
2.期初账面价值	8,516,828.39	8,516,828.39

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
甘肃投资大厦九甸峡办公室	7,910,511.07	正在办理中

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,676,116,672.22	1,674,351,926.08
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,676,116,672.22	1,674,351,926.08

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,199,720,545.91	486,378,556.28		6,180,679.67		2,692,279,781.86
2. 本期增加金额	45,347,728.06	58,652,898.64	5,119,604.33	1,029,598.65	5,292,626.39	115,442,456.07
(1) 购置	44,342.90	531,493.04	259,978.73	453,628.32	541,257.53	1,830,700.52
(2) 在建工程转入	3,168,269.01	3,295,383.70	21,998.23			6,485,650.94
(3) 企业合并增加	42,135,116.15	54,826,021.90	45,750.00	575,970.33		97,582,858.38
(4) 其他			4,791,877.37		4,751,368.86	9,543,246.23
3. 本期减少金额	2,994,027.71	10,243,225.30		290,747.79		13,528,000.80
(1) 处置或报废		699,979.07		290,747.79		990,726.86
(2) 其他	2,994,027.71	9,543,246.23				12,537,273.94
4. 期末余额	2,242,074,246.26	534,788,229.62	5,119,604.33	6,919,530.53	5,292,626.39	2,794,194,237.13
二、累计折旧						
1. 期初余额	676,391,978.36	336,541,863.67		4,994,013.75		1,017,927,855.78
2. 本期增加金额	54,804,782.44	45,639,723.88	4,397,644.36	777,003.48	3,027,188.90	108,646,343.06
(1) 计提	48,622,647.17	25,482,758.24	356,428.50	229,831.67	352,526.99	75,044,192.57
(2) 企业合并增加	6,182,135.27	20,156,965.64	41,600.00	547,171.81		26,927,872.72
(3) 其他			3,999,615.86		2,674,661.91	6,674,277.77
3. 本期减少金额	964,417.02	6,719,457.67	470,220.78	276,210.40	66,328.06	8,496,633.93
(1) 处置或报废		45,179.90	470,220.78	276,210.40	66,328.06	857,939.14
(2) 其他	964,417.02	6,674,277.77				7,638,694.79
4. 期末余额	730,232,343.78	375,462,129.88	3,927,423.58	5,494,806.83	2,960,860.84	1,118,077,564.91
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	1,511,841,902.48	159,326,099.74	1,192,180.75	1,424,723.70	2,331,765.55	1,676,116,672.22
2. 期初账面价值	1,523,328,567.55	149,836,692.61		1,186,665.92		1,674,351,926.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
甘肃投资大厦九甸峡办公室	834,277.78	房产证正在办理中

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	31,274,895.35	3,941,952.66
工程物资		
减：减值准备		
合计	31,274,895.35	3,941,952.66

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
九甸峡电站小型基建	29,170,279.86		29,170,279.86	1,657,901.95		1,657,901.95
九甸峡电站技改工程	2,104,615.49		2,104,615.49	2,284,050.71		2,284,050.71
合计	31,274,895.35		31,274,895.35	3,941,952.66		3,941,952.66

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末余额
九甸峡水电站-小型基建-九甸峡溢洪洞处理工程	30,000,000.00	1,657,901.95	27,512,377.91			29,170,279.86
莲峰水电站-小型基建-莲峰洞壁渗水整治工程	480,000.00	0.00	478,376.58	478,376.58		
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡通讯室直流系统电源改造	310,000.00	129,679.23		129,679.23		
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡水电站码头趸船改造	250,000.00	210,619.47		210,619.47		
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡电站#1 机组调速器改造	400,000.00	325,156.43		325,156.43		
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡技术供水一级、二级减压阀更新改造	500,000.00	424,778.76		424,778.76		
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡电站超声波流量计现地单元和中控室装置更新改造	320,000.00	279,292.04		173,097.35	106,194.69	
九甸峡水电站-技改工程-泄洪洞充水阀电动执行机构改造及防腐	140,000.00	115,044.24		115,044.24		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡水电站直流系统改造	500,000.00	473,907.10		473,907.10		
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡机组直流配电屏新增改造	250,000.00	196,123.89		196,123.89		
九甸峡水电站-技改工程-发电洞充水阀电动执行机构改造及防腐	130,000.00	66,055.05		66,055.05		
九甸峡水电站-技改工程-基地办公大楼加装火灾报警系统	70,000.00	63,394.50		63,394.50		
莲峰水电站-技改工程-厂房工业电视改造	320,000.00		303,850.00	303,850.00		
九甸峡水电站-技改工程-梯级电站 PMU 装置改造	800,000.00		710,796.20			710,796.20
九甸峡水电站-技改工程-梯级电站工业电视系统改造	600,000.00		487,185.86			487,185.86
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡#2、#3 机组调速器系统改造	620,000.00		522,123.89	522,123.89		
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡#2 溢洪洞闸门控制系统更新改造	180,000.00		167,841.03	167,841.03		
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡监控 UPS 电源更新改造	330,000.00		223,893.81			223,893.81
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡 330kV 线路光端机改造	400,000.00		338,400.00			338,400.00
九甸峡水电站-技改工程-工业综合安全管理平台增设	150,000.00		126,423.01	126,423.01		
九甸峡水电站-技改工程-基地东区公寓楼、办公楼屋顶避雷装置增设	120,000.00		104,944.95	104,944.95		
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡变形观测控制网优化及改造	380,000.00		344,339.62	0.00		344,339.62
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡枢纽 35kV 开关柜、PT 柜、刀闸柜位置信号装置增设	30,000.00		26,544.24	26,544.24		
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡跨河施工交通桥检测设计加固工程	2,500,000.00		2,129,834.22	2,129,834.22		
莲峰水电站-技改工程-莲峰#1、#2 机组箱涵排水系统改造	320,000.00		305,000.00	305,000.00		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
莲峰水电站-技改工程-工业综合安全管理平台增设	150,000.00		142,857.00	142,857.00		
合计	40,250,000.00	3,941,952.66	33,924,788.32	6,485,650.94	106,194.69	31,274,895.35

(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
九甸峡水电站-小型基建-九甸峡溢洪洞处理工程	97.23	33.52				自有资金
莲峰水电站-小型基建-莲峰洞壁渗水整治工程	99.66	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡通讯室直流系统电源改造	41.83	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡水电站码头趸船改造	84.25	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡电站#1机组调速器改造	81.29	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡技术供水一级、二级减压阀更新改造	84.96	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡电站超声波流量计现地单元和中控室装置更新改造	87.28	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-泄洪洞充水阀电动执行机构改造及防腐	82.17	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡水电站直流系统改造	94.78	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡机组直流配电屏新增改造	78.45	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-发电洞充水阀电动执行机构改造及防腐	50.81	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-基地办公大楼加装火灾报警系统	90.56	100.00				自有资金
莲峰水电站-技改工程-厂房工业电视改造	94.95	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-梯级电站PMU装置改造	88.85	88.85				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-梯级电站工业电视系统改造	81.20	81.20				自有资金

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡#2、#3 机组调速器系统改造	84.21	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡#2 溢洪洞闸门控制系统更新改造	93.25	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡监控 UPS 电源更新改造	67.85	67.85				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡 330kV 线路光端机改造	84.60	84.60				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-工业综合安全管理平台增设	84.28	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-基地东区公寓楼、办公楼屋顶避雷装置增设	87.45	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡变形观测控制网优化及改造	90.62	90.62				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡枢纽 35kV 开关柜、PT 柜、刀闸柜位置信号装置增设	88.48	100.00				自有资金
九甸峡水电站-技改工程-九甸峡跨河施工交通桥检测设计加固工程	85.19	100.00				自有资金
莲峰水电站-技改工程-莲峰#1、#2 机组箱涵排水系统改造	95.31	100.00				自有资金
莲峰水电站-技改工程-工业综合安全管理平台增设	95.24	100.00				自有资金
合计	—			—	—	—

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,649,566.15	2,650,087.93	16,299,654.08
2. 本期增加金额		231,194.69	231,194.69
(1) 购置		106,194.69	106,194.69
(2) 企业合并增加		125,000.00	125,000.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	13,649,566.15	2,881,282.62	16,530,848.77

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1.期初余额	2,527,550.88	1,517,546.71	4,045,097.59
2.本期增加金额	279,843.72	424,779.51	704,623.23
(1) 计提	279,843.72	397,696.22	677,539.94
(2) 企业合并增加		27,083.29	27,083.29
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,807,394.60	1,942,326.22	4,749,720.82
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	10,842,171.55	938,956.40	11,781,127.95
2.期初账面价值	11,122,015.27	1,132,541.22	12,254,556.49

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,315.45	15,436.32	32,682.75	217,885.00
水资源费			382,869.09	2,552,460.60
库区基金			943,076.00	6,287,173.36
职工教育经费	194,793.66	1,298,624.42	108,274.90	721,832.67
失业保险	260,444.43	1,736,296.17	260,444.43	1,736,296.17
小计	457,553.54	3,050,356.91	1,727,347.17	11,515,647.80

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		2,183,520.00
合计		2,183,520.00

(十六) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,415,334.84	5,230,694.33
1年以上	727,357.03	453,702.80
合计	8,142,691.87	5,684,397.13

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川中顶建设工程有限公司	214,902.80	未到结算期
杭州国家水电站大坝安全和应急工程技术中心有限公司	159,000.00	未到结算期
中国太平洋财产保险股份有限公司兰州中心支公司	164,672.23	未到结算期
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	114,000.00	未到结算期
国家能源局大坝安全监察中心	56,000.00	未到结算期
合计	708,575.03	

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	66,666.67	
1年以上		
合计	66,666.67	

(十八) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,435,793.28	40,650,895.34	39,341,375.85	8,745,312.77
离职后福利-设定提存计划	1,736,296.17	6,378,918.91	6,378,918.91	1,736,296.17
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,172,089.45	47,029,814.25	45,720,294.76	10,481,608.94

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,437,517.79	29,625,200.63	28,913,356.42	7,149,362.00
职工福利费		2,823,159.14	2,823,159.14	
社会保险费		3,653,933.94	3,653,933.94	
其中:医疗保险费		3,532,411.28	3,532,411.28	
工伤保险费		121,522.66	121,522.66	
住房公积金		3,101,972.00	3,101,972.00	
工会经费和职工教育经费	998,275.49	1,446,629.63	848,954.35	1,595,950.77

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	7,435,793.28	40,650,895.34	39,341,375.85	8,745,312.77

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,369,791.13	4,369,791.13	
失业保险费	1,736,296.17	173,245.78	173,245.78	1,736,296.17
企业年金缴费		1,835,882.00	1,835,882.00	
合计	1,736,296.17	6,378,918.91	6,378,918.91	1,736,296.17

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	477,525.89	2,207,489.30
企业所得税	358,177.03	6,566,293.26
个人所得税	48,206.78	84,642.22
城市维护建设税	4,775.26	22,074.89
教育费附加	23,876.30	110,374.47
印花税	89,861.80	148,220.10
合计	1,002,423.06	9,139,094.24

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	13,140,872.64	21,128,290.18
合计	13,140,872.64	21,128,290.18

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
九甸峡移民安置	7,391,782.23	7,912,536.95
质保金	2,759,243.64	1,991,993.04
代扣款项	1,010,093.28	1,614,251.68
水资源费	1,209,226.35	2,552,460.60
库区基金	376,038.77	6,287,173.36
党组织工作经费	299,105.37	374,798.79
其他款项	95,383.00	395,075.76
合计	13,140,872.64	21,128,290.18

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
九甸峡移民安置	7,391,782.23	未到结算期
四川中顶建设工程有限公司	494,813.96	未到结算期
江河水利水电咨询中心	300,000.00	未到结算期
中国平安财产保险股份有限公司甘肃分公司	199,621.32	未到结算期
中国人民财产保险股份有限公司甘肃省分公司营业部	69,200.00	未到结算期
党组织工作经费	35,777.28	未到结算期
合计	8,491,194.79	—

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	76,620,000.00	
未到期应付利息	103,994.06	
合计	76,723,994.06	

(二十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	248,780,000.00	335,400,000.00	4.41%-4.655%
未到期应付利息	356,566.46	507,714.71	
合计	249,136,566.46	335,907,714.71	

(二十三) 实收资本

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	持股比例%
甘肃电投能源开发股份有限公司	540,000,000.00			540,000,000.00	59.40
建信金融资产投资有限公司	309,090,900.00			309,090,900.00	34.00
甘肃省水务投资有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00	6.60
合计	909,090,900.00			909,090,900.00	100.00

(二十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	290,909,100.00			290,909,100.00
二、其他资本公积	713,660.76			713,660.76
三、原制度资本公积转入				
合计	291,622,760.76			291,622,760.76

(二十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	86,506,885.86	5,540,354.06		92,047,239.92
合计	86,506,885.86	5,540,354.06		92,047,239.92

注：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。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	351,430,768.64	285,147,656.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	351,430,768.64	285,147,656.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,403,540.55	174,134,353.68
减：提取法定盈余公积	5,540,354.06	17,413,435.37
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	125,479,788.03	99,560,674.76
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	275,814,167.10	342,307,899.69

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	231,936,962.87	154,048,733.73	356,487,950.28	138,751,404.90
水力发电	231,936,962.87	154,048,733.73	356,487,950.28	138,751,404.90
二、其他业务小计	823,309.53	246,600.36	838,342.69	245,110.27
固定资产出租	637,356.95	246,600.36	544,972.57	192,716.85
CDM 业务	25,575.22		261,967.08	52,393.42
其他业务	160,377.36		31,403.04	
合计	232,760,272.40	154,295,334.09	357,326,292.97	138,996,515.17

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	678,031.82	717,803.17
土地使用税	24,325.44	24,325.44
城市维护建设税	236,932.22	448,300.24
教育费附加	1,184,661.18	2,241,501.27
印花税	94,749.02	-1,799.89
车船税	23,006.64	13,796.64

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,241,706.32	3,443,926.87

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,543,935.68	21,737,938.08
减：利息收入	3,882,830.00	2,325,146.61
手续费支出		47,169.81
其他支出		
合计	11,661,105.68	19,459,961.28

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	10,952.66	8,759.38	与收益相关
增值税发票系统升级维护费	280.00		与收益相关
合计	11,232.66	8,759.38	

(三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		8,081,765.32
票据贴现利息	-960,543.52	
合计	-960,543.52	8,081,765.32

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	202,448.68	
合计	202,448.68	

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
违约金、滞纳金及罚款收入	17,400.00	53,300.00	17,400.00
合计	17,400.00	53,300.00	17,400.00

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	103,667.12	42,348.40	103,667.12
合计	103,667.12	42,348.40	103,667.12

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,346,628.25	29,041,586.42
递延所得税费用	1,294,575.72	351,425.85
其他		
合计	9,641,203.97	29,393,012.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	65,044,744.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,756,711.68
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-173,327.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,819.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	9,641,203.97

(三十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理赔款	277,500.00	129,934.00
利息收入	888,296.48	2,066,676.21
租赁收入	758,224.80	304,483.20
往来款	14,741,089.08	10,343,986.60
其他	731,344.60	916,166.96
合计	17,396,454.96	13,761,246.97

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	547,254.11	955,175.33
运输费	554,962.39	454,240.10
取暖费	651,727.93	472,102.21
保险费	623,431.78	486,032.56

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	156,369.69	252,953.43
差旅费	244,615.41	224,914.64
支付往来款	23,047,600.83	10,343,986.60
其他费用	4,927,872.99	2,392,224.38
合计	30,753,835.13	15,581,629.25

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
内部资金拆借	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
内部资金拆借		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	54,087,793.04	174,134,353.68
加：信用减值损失	-202,448.68	
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	75,290,792.93	70,693,048.98
无形资产摊销	677,539.94	652,440.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	103,667.12	42,348.40
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	12,868,306.69	21,321,009.35
投资损失(收益以“—”号填列)	960,543.52	-8,081,765.32
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,294,575.72	351,425.85
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)	23,658.80	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	79,318,646.09	4,502,701.62
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-17,320,964.23	-875,937.80
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	207,102,110.94	262,739,625.72
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	127,618,781.22	4,327,979.63
减：现金的期初余额	4,327,979.63	120,046,444.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	123,290,801.59	-115,718,464.82

2. 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	127,618,781.22	4,327,979.63
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	127,618,781.22	4,327,979.63
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	127,618,781.22	4,327,979.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		