（上接D5版）

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

b、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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

e、成本法与权益法的转换

本公司对于因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，应当改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，应当改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

（4）长期股权投资减值准备

本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。对按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，减值损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

（5）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（十）委托贷款

委托贷款最初按实际委托贷款的金额入账。并按期计提利息，计入损益，即在各会计期末，按照规定利率计提应收利息，相应增加委托贷款的账面价值。计提的利息如到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，则计提相应的减值准备，计提的减值准备冲减投资收益。

（十一）投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，且必须能够单独计量和出售。具体包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。以成本模式计量的投资性房地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。

（十二）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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他；

3、固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

（6）固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
一、生产经营用	——	——	——
1.房屋	8—30年	0	12.5—3.33
2.建筑物	20—40年	0	5—2.5
3.发电及供热设备	15—16年	3	6.47—6.06
4.输电线路	20—30年	3	4.85—3.23
5.变电配电设备	16年	3	6.06
6.通讯线路及设备	6—10年	0—3	16.67—9.7
7.自控设备及仪器仪表	4—10年	0	25—10
8.水工机械设备	15年	3	6.47
9.检修设备及施工机具	10—15年	3	9.7—6.47
10.生产管理用设备及工器具	8年	0	12.5
11.运输设备	8—10年	3—5	12.12—9.7
二、非生产经营用	——	——	——
1.房屋	8—30年	0	12.5—3.33
2.建筑物	20年	0	5
3.设备及工器具	5—12年	0	20—8.3
四、租出固定资产	参照同类别自用固定资产计提		
五、融资租入固定资产	参照同类别自有固定资产计提		

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

于资产负债表日存在减值迹象的固定资产进行减值测试。减值测试结果表明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。固定资产减值准备一旦计提，不得转回。

（7）融资租入的固定资产按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（8）闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

（十三）在建工程

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程的初始计量

本公司在建工程按各项工程实际发生的支出核算。对工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。

所建造固定资产的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程结转为固定资产的标准

当存在下列情况之一时，本公司则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

4、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于年度终了，对在建工程进行全面检查，对存在下列一项或若干项情况的，按工程项目计提行减值测试：

（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

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。在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

（十四）无形资产

1、无形资产确认条件

本公司的无形资产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。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

3、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

无形资产名称	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
软件	10

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 资产负债表日使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法

使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

5、 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指公司在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

内部研究开发项目研究阶段的支出，应当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，才确认为无形资产：

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。

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。

6、对资产负债表日存在减值迹象的无形资产进行减值测试

减值迹象主要包括：

①已被其他新技术等所替代；

②市价在当期大幅下降，预期不会恢复；

③已超过法律保护期限；

④其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。

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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，主要包括经营租赁租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内直线法平均摊销。

（十六）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购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

2、 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

3、 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）会计政策和会计估计变更说明

1、本公司会计政策变更的情况 报告期内，本公司无会计政策变更的情况。

2、会计估计变更的的情况 报告期内，本公司无会计估计变更的情况。

（十八）前期会计差错更正

前期重大会计差错的性质、内容、形成原因如下：

①本公司的子公司甘肃电投金昌发电有限责任公司根据企业所得税减免税备案登记表，抵免2009年度企业所得税18,327.71元，并对2009年度未分配利润进行了调整。

②本公司的子公司甘肃电投永昌发电有限公司因以前年度计提的因机组关停确认无需再行支出的燃料管理费5,226,354.68元，外购电力费2,019,230.27元，排污费750,000.00元，以上合计调减应付账款2,019,230.27元，调减其他应付款5,976,354.68元，调增年初未分配利润7,995,584.95元。

③本公司的子公司甘肃西兴能源有限公司调减2009年固定资产（在建工程完工转入固定资产）957,863.25元，调减2009年主营业务收入957,863.25元，将2009年计入“其他业务成本”的CDM相关营业税金及附加1,199,971.07元调整到“营业税金及附加”项目中列示。

④本公司的子公司甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司调减多计提的基本养老保险905,978.53元，调减以前年度未抵扣认证的应交税费-进项税39,603.36元，调减已出售的丰田陆地巡洋舰车一辆在2008年8月至2009年12月多计提的折旧111,053.56元。

⑤本公司的孙公司甘肃电投河西水电开发有限责任公司有如下差错：

① 固定资产中110KV铁塔输电线路应按30年提取折旧，实际按16年提取，多提折旧共计2,732,902.87元；水泥杆输电线路应按20年提取折旧，实际按30年提取，少提折旧共计6,659.31元，

② 2008年7月付字78号凭证，购置车辆入账价值中所含养路费、车辆保险费等23,159.44元，不应列入购置车辆形成的固定资产原值，故追溯调整减少固定资产原值23,159.44元；减少多计提折旧5,741.75元；

③ 根据肃南县地税局稽查局【肃地税稽处〔2009〕18号】税务处理决定书补缴以前年度税金；稽查应补缴2005年至2008年度企业所得税128,284.67元；稽查应补缴营业税金及附加46,740.56元（其中：营业税44,942.85元、城建税449.43元、教育费附加1,348.28元）。

河西水电上述前期差错采用追溯调整法，调整增加了2009年初的留存收益1,411,061.85 元，其中：年初未分配利润1,269,955.67元、盈余公积141,106.18元。

本公司对上述前期差错进行了追溯重述。上述前期差错对本公司2009年12月31日的财务状况和2009年度经营成果的影响如下表所示：

项 目	追溯重述前金额	追溯重述影响额	追溯重述后金额
固定资产	11,531,465,277.46	-981,022.69	11,530,484,254.77
累计折旧	389,678,236.90	-2,446,172.39	387,232,064.51
固定资产净额	11,141,787,040.56	1,465,149.70	11,143,252,190.26
应付账款	1,080,445,061.21	-2,019,230.27	1,078,425,830.94
应交税费	-166,989,155.42	464,674.69	-166,524,480.73
应付职工薪酬	183,599,580.72	-905,978.53	182,693,602.19
其他应付款	471,745,062.00	-5,976,354.68	465,768,707.32
未分配利润	-526,009,421.50	9,820,351.94	-516,189,069.56
少数股东权益	429,804,200.35	81,686.55	429,885,886.90
营业收入	1,859,615,616.33	-957,863.25	1,858,657,753.08
营业成本	1,239,104,605.11	-1,795,270.79	1,237,309,334.32
营业税金及附加	21,595,597.01	1,199,971.07	22,795,568.08
所得税	16,432,910.28	70,967.24	16,503,877.52
少数股东损益	5,212,582.39	3,997.44	5,216,579.83

三、税项本公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入17%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；劳务服务按劳务收入的17%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的相应进项税额后的差额缴纳增值税。	
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、1%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	7.5%、25%或15%

四、财务报表主要项目说明

（一）货币资金

项 目	期末余额		年初余额	
	余额	其中：外币金额	余额	其中：外币金额
现金	269,590.16		403,370.71	
银行存款	3,412,654,425.15		2,522,025,496.57	
其他货币资金	36,556,639.75		12,688,163.26	
合 计	3,449,480,655.06		2,535,117,030.54	

（二）应收票据

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	39,952,694.50	37,527,260.00
商业承兑汇票		
合 计	39,952,694.50	37,527,260.00

（三）应收账款

1、应收账款构成

类 别	期末余额		年初余额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款				
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	416,938,008.38	55,104,378.58	349,246,425.09	61,733,411.07
合 计	416,938,008.38	55,104,378.58	349,246,425.09	61,733,411.07

2、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面金额	坏账准备
6个月以内（含6个月）				
6个月至1年（含1年）	361,833,629.80		274,109,462.02	297,401.68
1至2年（含2年）			18,370,285.26	5,422,921.06
2至3年（含3年）			1,507,178.96	753,589.48
3年以上	55,104,378.58	55,104,378.58	55,259,498.85	55,259,498.85
合 计	416,938,008.38	55,104,378.58	349,246,425.09	61,733,411.07

（四）预付款项

1、预付款项账龄构成

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面金额	坏账准备
6个月以内（含6个月）				
6个月至1年（含1年）	1,082,031,480.85		853,123,911.21	
1至2年（含2年）	85,333,370.16		92,531,600.99	
2至3年（含3年）	38,257,479.02		22,969,521.95	
3年以上				
合 计	1,205,822,330.03		968,625,034.15	

其中账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末账面余额	账龄	未结算的原因
甘肃电投洮河水电开发有限责任公司	中国水利水电第三工程局	8,322,074.02	1-2年、2-3年	工程尚未结束
甘肃电投洮河水电开发有限责任公司	新乡市起重设备厂	18,189,980.00	1-2年、2-3年	工程尚未结束
甘肃电投洮河水电开发有限责任公司	甘肃省第五建筑工程公司水利水电工程分公司	1,313,621.07	1-2年	工程尚未结束
甘肃电投洮河水电开发有限责任公司	杭州力源发电设备有限公司	6,624,000.00	1-2年	工程尚未结束
甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司	新乡起重设备厂	8,189,100.00	1-2年	发票暂时未开来
甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司	浙江开关厂	127,612.00	1-2年	发票暂时未开来
甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司	上海科科公司	504,000.00	1-2年	发票暂时未开来
甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司	中铁十八局	947,074.09	1-2年	结算中暂时未扣回
甘肃电投炳灵水电开发有限责任公司	水电三局	300,000.00	1-2年	设备制造周期较长
甘肃电投炳灵水电开发有限责任公司	兰州跃能公司	200,000.00	2-3年	设备制造周期较长
甘肃电投炳灵水电开发有限责任公司	兰州供电局西固分公司	200,000.00	1-2年	设备制造周期较长
甘肃电投炳灵水电开发有限责任公司	王台镇乡政府	140,666.00	2-3年	设备制造周期较长
甘肃电投炳灵水电开发有限责任公司	湖南水利水电工程监理公司	101,805.80	1-2年	设备制造周期较长
甘肃电投辰旭投资开发有限责任公司	甘肃恒润成套设备有限公司	2,715,351.53	1至2年	货未到
甘肃电投辰旭投资开发有限责任公司	连云港同盛公司	3,578,742.00	1至2年	前期款项
甘肃电投常乐电厂筹建处	中铁五勘院	500,000.00	1-2年	发票未到,尚未结算
甘肃电投常乐电厂筹建处	绿华生态工程咨询公司	174,000.00	1-2年	发票未到,尚未结算

（五）其他应收款

1、其他应收款构成

类 别	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	27,069,411.14			
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	1,126,361,030.65	623,329,583.12	1,328,290,522.19	760,555,495.23
合 计	1,153,430,441.79	623,329,583.12	1,328,290,522.19	760,555,495.23

2、采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面金额	坏账准备
6个月以内（含6个月）			240,783,324.73	
6个月至1年（含1年）	272,675,171.62	44,263,652.03	42,111,032.18	4,211,103.22
1至2年（含2年）	69,074,335.63	10,205,734.42	278,684,665.07	8,890,675.38
2至3年（含3年）	219,392,734.76	3,475,000.00	29,512,225.87	12,510,388.13
3年以上	565,218,788.64	565,385,196.67	737,199,274.34	734,943,328.50
合 计	1,126,361,030.65	623,329,583.12	1,328,290,522.19	760,555,495.23

3、采用单项认定法计提坏账准备的单项金额重大的其他应收款

债务单位	账面金额	账龄	计提依据或原因
美国RTI公司	662,270.00	1至2年	抵付以后年度的专利款
白银供电公司（押金）	50,000.00	1至2年	供电押金待企业清算时扣还
水电四局	5,301,351.21	2至3年	尚未结算的施工单位领用材料款，在结算时将从应付的工程款中扣除
水电三局	2,609,322.30	6个月至1年	
中铁二十二局	1,065,526.15	2至3年	
水电十三局	38,430.06	6个月至1年	
王风鸣	20,000.00	6个月至1年	内部职工款项
董占胜	100,000.00	6个月至1年	内部职工款项
刘家峡汇龙矿化水厂	400.00	6个月至1年	尚未结算的施工单位领用材料款，在结算时将从应付的工程款中扣除
职工住房	116,185.40	6个月至1年	内部职工款项
工会	6,835.00	6个月至1年	内部款项
永靖县电力局	50,000.00	6个月至1年	尚未结算的施工方用电款，待结算时从应付的工程款中扣除
四川亿寿黑龙滩工程三分公司	66,096.10	6个月至1年	尚未结算的施工单位领用材料款，在结算时将从应付的工程款中扣除
甘肃金发建筑公司	332,476.00	6个月至1年	尚未结算的施工单位领用材料款，在结算时将从应付的工程款中扣除
陈奕君	150,000.00	6个月至1年	内部职工款项
郝祥	68,000.00	6个月至1年	内部职工款项
李昕	50,000.00	6个月至1年	内部职工款项
曹卫华	20,000.00	6个月至1年	内部职工款项
李鼎	50,000.00	6个月至1年	内部职工款项
住宅楼	8,926,116.21	6个月至1年	内部职工款项
天水水保治监局	300,000.00	6个月至1年	押金
人民解放军第二七六五工厂	3,402,560.26	6个月至1年	尚未结算的施工单位领用材料款，在结算时将从应付的工程款中扣除
兰州三和源	23,363.23	6个月至1年	尚未结算的施工单位领用材料款，在结算时将从应付的工程款中扣除
河口乡鑫河洗沙场	3,836,614.74	6个月至1年	尚未结算的施工单位领用材料款，在结算时将从应付的工程款中扣除

（六）存货

1、存货构成

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
原材料	77,475,029.22	1,142,454,846.39	1,067,614,763.28	152,315,112.33
自制半成品及在产品	198,695.43	245,083,971.15	242,758,623.15	2,524,043.43
库存商品（产成品）	403,757.97	104,242,508.46	85,438,019.57	19,208,246.86
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,078,122.37	692,377.45	1,009,217.28	761,282.54
消耗性生物资产				
工程施工（已完工未结算款）				
其他				
合 计	79,155,604.99	1,492,473,703.45	1,396,820,623.28	174,808,685.16

2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
原材料				
自制半成品及在产品				
库存商品（产成品）		2,076,280.15		2,076,280.15
周转材料（包装物、低值易耗品等）				
消耗性生物资产				
工程施工（已完工未结算款）				
其他				
合 计		2,076,280.15		2,076,280.15

（七）其他流动资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
委托贷款		60,000,000.00
待处理财产损益	841,146.77	
合 计	841,146.77	60,000,000.00

（八）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	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	853,271,136.93	-118,670,404.27		734,600,732.66
对其他企业投资	2,369,479,167.83	3,490,830,000.00		5,860,309,167.83
小 计	3,222,750,304.76	3,372,159,595.73		6,594,909,900.49
减：长期投资减值准备	37,000,000.00			37,000,000.00
合 计	3,185,750,304.76			6,557,909,900.49

（1）对重大的联营企业投资：

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
国电兰州热电有限责任公司	甘肃兰州	电力生产	38.31	38.31	235,119,328.86	330,280,475.07	-49,315,136.31
兰州西固热电有限责任公司	甘肃兰州	电力生产	26.01	26.01	-807,587,954.44	1,503,965,155.26	-130,063,099.52
国电靖远发电有限责任公司	甘肃白银	电力生产	48.56	48.56	-48,326,942.22	887,225,566.90	-50,287,970.83
华能平凉发电有限责任公司	甘肃平凉	电力生产	35.00	35.00	996,671,325.08	1,999,231,870.28	-265,316,633.79
甘肃小三峡水电开发有限责任公司	甘肃兰州	电力生产	32.57	32.57	1,104,733,867.38	775,004,458.91	225,745,701.64
甘肃洁源风电有限责任公司	甘肃兰州	电力生产	30.00	30.00	443,347,938.34	195,745,749.95	65,053,047.64
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	甘肃兰州	电力生产	20.00	20.00	-108,721,672.27	611,967,287.53	-137,102,126.76

（2）按成本法核算的重大股权投资：

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黄河上游水电开发有限责任公司	194,931,167.83	194,931,167.83			194,931,167.83
华龙证券有限公司	133,000,000.00	33,000,000.00	100,000,000.00		133,000,000.00
兰州银行股份有限公司	142,800,000.00		142,800,000.00		142,800,000.00
读者出版传媒股份有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
北京国投协力股权投资基金（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
兰渝铁路有限责任公司	3,216,100,000.00	1,383,020,000.00	1,833,080,000.00		3,216,100,000.00
西平铁路有限责任公司	294,000,000.00	149,400,000.00	144,600,000.00		294,000,000.00
天平铁路有限公司	196,900,000.00	147,300,000.00	49,600,000.00		196,900,000.00
兰新铁路甘肃有限公司	1,470,000,000.00	261,400,000.00	1,208,600,000.00		1,470,000,000.00
成兰铁路公司	1,150,000.00		1,150,000.00		1,150,000.00
甘肃华明电力股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00
永昌华通铁合金厂水电站	1,428,000.00	1,428,000.00			1,428,000.00
靖远第二发电有限公司	316,500,000.00	195,000,000.00			195,000,000.00
合 计	5,981,809,167.83	2,369,479,167.83	3,490,830,000.00		5,860,309,167.83

（3）按权益法核算的股权投资：

被投资单位名称	初始金额	年初余额	投资成本变动	损益调整变动		其他所有者权益变动	期末余额
				应计损益	本年实收红利		
华能平凉发电有限责任公司	421,423,100.00	387,876,992.66		-92,860,821.83		525,000.00	295,541,170.83