

# 四川西昌电力股份有限公司

600505

## 2014 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	刘锦峰	工作原因	刘毅

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人何永祥、主管会计工作负责人陈世兵及会计机构负责人（会计主管人员）刘豪声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	财务报告（未经审计）.....	20
第十节	备查文件目录.....	91

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	四川西昌电力股份有限公司
国网四川电力	指	国网四川省电力公司
凉山国投	指	凉山州国有投资发展有限责任公司
《公司章程》	指	《四川西昌电力股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2014 年 1-6 月

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	四川西昌电力股份有限公司
公司的中文名称简称	西昌电力
公司的外文名称	Sichuan Xichang Electric Power Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	XCEP
公司的法定代表人	何永祥

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱永志	谭卫国
联系地址	四川省西昌市胜利路 66 号	四川省西昌市胜利路 66 号
电话	0834-3830167	0834-3830156
传真	0834-3830169	0834-3830169
电子信箱	xcdlgs@126.com	xcdlgs@126.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川省西昌市胜利路 66 号
公司注册地址的邮政编码	615000
公司办公地址	四川省西昌市胜利路 66 号
公司办公地址的邮政编码	615000
公司网址	www.scxcdl.com
电子信箱	xcdlgs@126.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	西昌电力	600505

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	318,671,430.78	304,207,409.01	4.75
归属于上市公司股东的净利润	1,782,832.83	16,920,188.14	-89.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,855,082.46	14,990,740.54	-87.63
经营活动产生的现金流量净额	62,085,911.53	73,531,728.71	-15.57
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	870,844,161.30	879,998,353.47	-1.04
总资产	1,848,554,418.52	1,874,792,846.09	-1.40

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0049	0.0464	-89.44
稀释每股收益(元/股)	0.0049	0.0464	-89.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0051	0.0411	-87.59
加权平均净资产收益率(%)	0.20	2.03	减少 1.83 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.21	1.80	减少 1.59 个百分点

### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,251.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	202,191.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-288,442.41
所得税影响额	12,749.94
合计	-72,249.63

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，在全体股东的大力支持下，公司董事会坚持以提高经营业绩、促进可持续发展为核心目标，围绕年度生产经营目标，带领经营层和全体员工深化变革创新，统筹兼顾，内抓管理、外拓市场，狠抓重点环节，各项工作都取得了进展。报告期内，公司健全安全生产管理机制，强化安全意识，提升安全管理水平；进一步优化用户结构，完善客户服务管理机制，提高服务质量和服务水平；加强内控管理，推进规范化和精细化管理；不断拓展电力市场，开展增供扩销、降本增效活动；加强资金管理和运作，提高资金使用效率；加快重大工程项目建设，稳步推进公司电网规划和建设，提高供电可靠性。

报告期内，公司完成发电量 20,219.73 万千瓦时，比上年同期下降 5.37%；完成售电量 54,659.96 万千瓦时，比上年同期下降 3.37%；实现营业收入 31,867.14 万元，比上年同期增长 4.75%；实现营业利润 343.58 万元，比上年同期下降 84.70%；归属于上市公司股东的净利润 178.28 万元，比上年同期下降 89.46%。利润下降主要原因：一是控股子公司盐源县西源电力有限责任公司所属永宁河四级电站投产运行，受资产增加等因素影响，公司折旧费用同比增长，营业成本增加；二是参股公司四川康西铜业有限责任公司上半年亏损加大，进一步减少投资收益，对公司利润有一定的影响。面对不利的局面，下半年公司董事会将进一步加强科学决策，督促公司经营层带领全体员工积极应对，稳发展、强管理、求突破，巩固公司核心竞争力，稳固公司经营绩效，提升公司的主动管理能力，为实现年度经营计划目标而努力，为实现股东利益最大化而努力。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	318,671,430.78	304,207,409.01	4.75
营业成本	259,470,073.96	225,272,523.24	15.18
销售费用	8,149,721.54	6,905,042.21	18.03
管理费用	23,945,594.55	37,593,433.52	-36.30
财务费用	10,237,408.61	7,180,933.54	42.56
经营活动产生的现金流量净额	62,085,911.53	73,531,728.71	-15.57
投资活动产生的现金流量净额	-33,125,179.59	-43,839,057.62	24.44
筹资活动产生的现金流量净额	-68,672,535.66	-126,447,766.16	45.69
营业税金及附加	3,070,937.34	1,726,405.17	77.88
投资收益	-9,402,986.93	-2,000,694.43	-369.99
营业外收入	781,098.65	535,083.64	45.98
所得税费用	1,788,207.56	3,291,070.82	-45.66
归属于母公司所有者的净利润	1,782,832.83	16,920,188.14	-89.46
少数股东损益	-422,468.76	1,354,216.62	-131.20

营业收入变动原因说明：主要是售电均价增长所致。

营业成本变动原因说明：主要是受资产增加(永宁河四级电站投产运行)等因素影响，公司折旧费用及薪酬有所增加。

销售费用变动原因说明：主要是薪酬增加。

管理费用变动原因说明：主要是去年底机构改革后，公司部分部门职能由管理转变为生产所致。

财务费用变动原因说明：主要是本期费用化利息支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期经营性支出较上年同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期收到追偿款导致投资活动现金流入增加以及本期支付在建工程款较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期归还的银行借款较上年同期减少所致。

营业税金及附加：主要是上年同期根据凉府办函(2012)192 号文件冲减已计提的副食品价格调节基金，本期根据凉价调办[2014]2 号文件计提副食品价格调节基金。

投资收益：主要是本期被投资单位亏损额同比增加所致。

营业外收入：主要是本期其他收入增加所致。

所得税费用：主要是本期利润下降所致。

归属于母公司所有者的净利润：主要是本期成本增加、投资收益减少所致。

少数股东损益：主要是子公司利润下降所致。

## 2、 其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变化。

### (2) 经营计划进展说明

2014 年上半年，公司完成发电量 2.02 亿千瓦时，完成售电量 5.47 万千瓦时。按公司董事会制订的全年经营目标，下半年计划实现发电量 4.78 亿千瓦时，售电量 11.03 亿千瓦时。

### (3) 其他

## 资产、负债情况分析

单位：元

项目	本报告期期末数	期初数	变动比率(%)
应收票据	300,000.00	3,400,000.00	-91.18
应收账款	60,847,736.40	37,935,099.33	60.40
预付账款	11,934,895.81	27,765,833.13	-57.02
一年内到期的非流动资产	1,000,000.00	2,000,000.00	-50.00
无形资产	43,745,539.53	29,877,622.99	46.42
应交税费	1,720,989.96	-1,278,188.11	234.64
应付股利	4,356,916.32	-	-

应收票据：本报告期期末数较期初数下降 91.18%，主要是本期将应收票据到期承兑以及背书转让所致。

应收账款：本报告期期末数较期初数增长 60.40%，主要是本期部分电费未及时收回所致。

预付账款：本报告期期末数较期初数下降 57.02%，主要是本期结算了预付土地及购房款。

一年内到期的非流动资产：本报告期期末数交期初数下降 50.00%，主要是本期收到中广核亚王盐源长柏电力有限责任公司偿还款项。

无形资产：本报告期期末数较期初数增长 46.42%，主要是本期新增了部分土地使用权所致。

应交税费：本报告期期末数较期初数增长 234.64%，主要是本期应交企业所得税及增值税

增加所致。

应付股利：本报告期期末数较期初数增长，主要是本期根据股东大会决议提取的股利。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
水电行业	316,254,644.78	258,296,455.28	18.33	4.44	14.79	减少 7.36 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
电力	316,254,644.78	253,476,822.21	19.85	4.44	14.41	减少 6.99 个百分点
供水		4,819,633.07			39.22	

供水业务系瓦都水库分公司向牛角湾电力有限责任公司、牛角湾二级电站、牛角湾三级电站供水。

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
四川凉山	316,254,644.78	4.44

公司所有电力均在四川省凉山州范围内销售。

## (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

截止 2014 年 6 月 30 日，公司对外股权投资共 9 个，其中控股子公司 3 个，参股公司 6 个，长期股权投资期初余额为 406,450,741.85 元，期末余额 396,845,563.14 元，期末较期初减少了 9,605,178.71 元，主要是参股公司四川康西铜业有限责任公司本期亏损所致。

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	电力生产销售	60.83	
盐源县西源电力有限责任公司	水电开发	85.00	
木里县固增水电开发有限公司	水电开发	64.00	
凉山州商业银行股份有限公司	金融	3.70	

盐源县永宁河电力开发有限责任公司	发电	40.00	
四川华电木里河水电开发有限责任公司	水电开发	1.39	
四川康西铜业有限责任公司	铜系列产品	20.18	
四川天华股份有限公司	合成氨及尿素的生产及销售	0.03	
四川华诚实业有限公司	房地产开发经营	13.33	

## (1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
凉山州商业银行股份有限公司	14,000,000	3.70	3.70	14,000,000			长期股权投资	出资
合计	14,000,000	/	/	14,000,000			/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
中国工商银行股份有限公司凉山分行	保本浮动收益型	50,000,000	2014年5月14日	2014年6月23日	合同约定	200,000	50,000,000	202,191.78	是	0	否	否	自有资金
合计	/	50,000,000	/	/	/	200,000	50,000,000	202,191.78	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0						

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### (3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 3、 主要子公司、参股公司分析

(1) 四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司成立于 1994 年 4 月 26 日，由本公司与布拖县人民政府共同投资设立，注册资本为 10,467 万元，其中本公司持有 60.83% 的股权，布拖县国有资产投资经营有限责任公司持有 39.17% 的股权，经营范围为电力生产销售、电力设备安装、检修、调试。2014 年上半年，实现营业收入 1,241.07 万元；实现净利润 228.26 万元；截止 2014 年 6 月 30 日净资产 10,374.81 万元。

(2) 盐源县西源电力有限责任公司成立于 2010 年 9 月，由本公司和盐源县国有资产投资经营管理有限责任公司共同投资设立的有限责任公司，注册资本为 6,625 万元，其中公司持有股权比例为 85%，盐源县国有资产投资经营管理有限责任公司持有股权比例 15%，经营范围为水电开发。2014 年上半年，实现营业收入 1,103.53 万元；实现净利润-877.70 万元；截止 2014 年 6 月 30 日，净资产 19,989.11 万元。

(3) 木里县固增水电开发有限责任公司成立于 2011 年 4 月，由本公司、木里县国有资产经营管理有限责任公司和凉山州国有投资发展有限责任公司三方共同投资设立的有限责任公司，注册资本为 5,000 万元，其中公司持有股权比例为 64%，木里县国有资产经营管理有限责任公司持有股权比例 21%，凉山州国有投资发展有限责任公司持有股权比例为 15%，经营范围为水电开发。截止 2014 年 6 月 30 日，净资产 5,439.03 万元，无营业收入。

(4) 四川康西铜业有限责任公司注册资本为 28,688 万元，本公司持股比例为 20.18%，经营范围为铜系列产品，稀有贵金属产品、金银提炼、硫酸及其化工产品等。2014 年上半年，实现营业收入 120,963.50 万元；实现净利润-4,759.75 万元；截止 2014 年 6 月 30 日净资产 28,541.09 万元。

(5) 盐源县永宁河电力开发有限责任公司注册资本为 5,000 万元，本公司持股比例为 40%。2009 年 11 月 29 日，公司将主要经营资产转让，目前该公司已没有经营业务，公司已对本项长期股权投资计提减值准备。

### 4、 非募集资金项目情况

(1) 经公司第六届董事会第十一次会议审议通过，公司与盐源县国有资产投资经营管理有限责任公司合资成立盐源县西源电力有限责任公司，进行永宁河干流大洼、二级、四级、五级电站的建设和经营管理。2010 年 9 月 26 日，盐源县西源电力有限责任公司成立，注册资本为 6,625.00 万元，公司持股为比例 85%。盐源县西源电力有限责任公司所属装机 4 万千瓦的永宁河四级电站已投入商业运行，目前正开展二级、五级电站的前期项目申报工作。

(2) 经公司第六届董事会第十五次会议和 2010 第一次临时股东大会审议通过，公司与凉山州国有投资发展有限公司、木里县国有资产经营管理有限责任公司共同出资成立木里县固增水电开发有限责任公司，进行固增水电站的开发建设和经营管理。项目投资约 21.6 亿元，首期注册本金为 5000 万元，公司持股比例为 64%。2011 年 4 月 14 日本里县固增水电开发有限责任公司注册成立，已经取得项目核准批复，目前正在开展相关工作。

(3) 经 2010 年第一次临时股东大会和 2011 年第一次临时股东大会审议通过，公司建设盐源至西昌 220KV 输电线路工程（两站一线），项目投资估算约 2.43 亿元。2013 年 7 月取得项目核准批复，目前正抓紧项目建设。

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司执行了 2013 年度利润分配方案为：以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 364,567,500 股为基数计算，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.30 元（含税），共计派发现金红利总额人民币 10,937,025 元。该利润分配方案已于 2014 年 6 月 20 日执行完毕。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
与国网四川省电力公司凉山供电公司的日常关联交易。	2014 年 3 月 29 日刊载于上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上的《2013 年度日常关联交易完成情况及 2014 年度日常关联交易计划公告》（临 2014-04）。
与四川康西铜业有限责任公司的日常关联交易。	2014 年 3 月 29 日刊载于上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上的《2013 年度日常关联交易完成情况及 2014 年度日常关联交易计划公告》（临 2014-04）。

#### (二) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

为加快固增水电站开发建设，切实摆脱公司上网电能不足和电网建设滞后的困境，满足供区社会经济发展需要，增强核心竞争力，经公司第六届董事会第十五次会议和 2010 年第一次临时股东大会审议通过，公司与公司第二大股东凉山国投以及木里县国有资产经营管理有限责任公司共同出资成立木里县固增水电开发有限责任公司，进行固增水电站的开发建设和经营管理。2011 年 4 月 14 日木里县固增水电开发有限责任公司注册成立，注册资本人民币 5000 万元，其中本公司出资 3200 万元，木里县国有资产经营管理有限责任公司出资 1050 万元，凉山国投出资 750 万元。公司已收到《四川省发展和改革委员会关于核准凉山州木里河固增水电站项目的批复》（川发改能源〔2012〕349 号）。（公司于 2012 年 5 月 4 日刊登在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上）目前正在开展固增电站相关工作，并对固增电站违规招标的历史遗留问题进行积极协商处理。

## 六、 重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## 2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## 3、 租赁情况

本报告期本公司作为出租人以经营租赁方式租出资产的账面价值为 2205 万元。

## (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	上海朝华科技有限责任公司	1,700	2004年12月8日	2004年12月8日	2005年3月31日	连带责任担保	否	是	1,700		是	其他
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									1,700				
公司对子公司的担保情况													
报告期末对子公司担保余额合计（B）									25,000				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）									26,700				
担保总额占公司净资产的比例(%)									30.66				
其中：													
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）									1,700				
上述三项担保金额合计（C+D+E）									1,700				

截止本半年报披露日，公司累计担保金额为 26700 万元，其中为控股子公司担保为 25000 万元，公司对外担保贷款逾期的金额为 1700 万元。

(1) 公司为控股子公司盐源县西源电力有限责任公司永宁河四级电站项目向中国银行凉山分行申请的 2.5 亿元固定资产项目贷款提供连带责任担保。详见 2012 年 8 月 1 日、2012 年 8 月 21 日刊登在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上的《关于为子公司提供担保的公告》（临 2012-22）和《2012 年第一次临时股东大会决议公告》（临 2012-27）。

(2) 公司逾期对外担保系公司根据目前的诉讼发生情况进行的整理，全部是前实际控制人张良宾、张斌、朝华科技(集团)股份有限公司违反法律、法规的禁止性规定向其关联方提供的，

不代表公司及董事会对担保本身的真实性、合法性、合规性的认可或认定。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及《公司章程》的要求，不断完善公司治理结构，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，规范运作。公司股东大会、董事会、监事会及公司管理层各施其责、规范运作，形成权责分明、协调运作的治理结构，切实维护了广大投资者和公司的利益。

报告期内，公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

1)2012年3月23日，公司第一大股东国网四川省电力公司和第二大股东凉山州国有投资发展有限责任公司签订了《股份托管协议》，凉山国投将持有的本公司5247.90万股股份中除财产性权利（收益权、处置权、配股权）之外的其他权利全部委托给国网四川电力行使。本次股份托管后，国网四川电力持有具有表决权的本公司股份10775.146万股，占本公司总股本的29.56%；凉山国投持有具有表决权的本公司股份156.072万股，占本公司总股本的0.43%。上述事项详见2012年3月27日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》的《四川西昌电力股份有限公司关于股东签订<股份托管协议>的公告》（公告编号：临2012-09）及2012年3月28日国网四川电力和凉山国投披露的权益报告书。

2)2013年7月，公司第二大股东凉山州国有投资发展有限责任公司与国泰君安证券股份有限公司办理了约定购回式证券交易业务，交易标的为凉山国投持有的本公司股份1270万股（占本公司总股本的3.48%），购回期限为182天。凉山国投已按期限回购了上述股份。

3)2014年3月21日，公司第二大股东凉山州国有投资发展有限责任公司将其持有本公司的1,460万股股份与国泰君安证券股份有限公司进行股票质押式回购交易，交易期限为728天。2014年3月26日，凉山国投公司将其持有的1,241.98万股股份与国泰君安证券股份有限公司进行股票质押式回购交易，交易期限为730天。凉山国投公司累计质押2,701.98万股股份，占本公司总股份的7.41%。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					24,727	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
国网四川省电力公司	国有法人	15.16	55,272,460			无
凉山州国有投资发展有限责任公司	国家	14.82	54,039,720	12,700,000		质押 27,019,800
四川省水电投资经营集团有限公司	国有	10.06	36,685,568	2,665,569		无

	法人					
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	未知	4.94	18,000,000			未知
申银万国证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	1.45	5,271,000			未知
四川昭觉电力有限责任公司	国有法人	0.49	1,800,000			无
赵学民	未知	0.48	1,752,988	11,100		未知
张引生	未知	0.41	1,485,498			未知
中海信托股份有限公司－中海·浦江之星 118 号证券投资结构化集合资金信托	未知	0.40	1,450,569	1,450,569		未知
陈琪玲	未知	0.35	1,270,000	927,646		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
国网四川省电力公司		55,272,460		人民币普通股		
凉山州国有投资发展有限责任公司		54,039,720		人民币普通股		
四川省水电投资经营集团有限公司		36,685,568		人民币普通股		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金		18,000,000		人民币普通股		
申银万国证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户		5,271,000		人民币普通股		
四川昭觉电力有限责任公司		1,800,000		人民币普通股		
赵学民		1,752,988		人民币普通股		
张引生		1,485,498		人民币普通股		
中海信托股份有限公司－中海·浦江之星 118 号证券投资结构化集合资金信托		1,450,569		人民币普通股		
陈琪玲		1,270,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，前三大股东的关联关系或一致行动情况详见公司 2013 年年度报告相关部分。未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。				

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王林	董事	离任	工作原因
刘林	董事	离任	工作原因
陈华明	董事	离任	工作原因
张敏	董事	选举	工作原因
赵芳	董事	选举	工作原因
刘毅	董事	选举	工作原因
周刚	监事会主席	离任	工作原因
龙志明	监事	离任	工作原因
赵斌	监事	离任	工作原因
陈代友	监事会主席	选举	工作原因
姜光学	监事	选举	工作原因
凌先富	监事	选举	工作原因

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:四川西昌电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六. 1	159,557,081.18	190,261,583.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六. 2	300,000.00	3,400,000.00
应收账款	六. 3	60,847,736.40	37,935,099.33
预付款项	六. 5	11,934,895.81	27,765,833.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六. 4	1,515,069.98	1,530,570.96
买入返售金融资产			
存货	六. 6	1,981,739.93	1,953,253.78
一年内到期的非流动资产		1,000,000.00	2,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		237,136,523.30	264,846,341.13
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六. 8	92,785,312.16	102,390,490.87
投资性房地产	六. 9	3,786,251.01	3,888,771.60
固定资产	六. 10	1,303,366,862.00	1,282,375,837.60
在建工程	六. 11	133,276,523.66	158,971,500.46

工程物资	六. 12	14,850,775.37	12,674,367.85
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六. 13	43,745,539.53	29,877,622.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六. 14	6,050,043.93	6,211,326.03
递延所得税资产	六. 15	12,517,999.66	12,517,999.66
其他非流动资产	六. 17	1,038,587.90	1,038,587.90
非流动资产合计		1,611,417,895.22	1,609,946,504.96
资产总计		1,848,554,418.52	1,874,792,846.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六. 18	59,138,414.95	57,913,237.26
预收款项	六. 19	28,734,380.65	31,112,041.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 20	39,502,361.56	37,794,364.68
应交税费	六. 21	1,720,989.96	-1,278,188.11
应付利息	六. 22	3,469,115.66	3,462,504.13
应付股利	六. 23	4,356,916.32	
其他应付款	六. 24	300,093,273.60	277,673,260.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债	六. 26	152,000,000.00	153,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		589,015,452.70	559,677,219.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六. 27	245,726,549.37	291,726,549.37

应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六. 28	43,346,475.60	43,346,475.60
预计负债		8,000,000.00	8,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	六. 29	3,000,000.00	3,000,000.00
非流动负债合计		300,073,024.97	346,073,024.97
负债合计		889,088,477.67	905,750,244.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六. 30	364,567,500.00	364,567,500.00
资本公积	六. 31	76,188,691.21	76,188,691.21
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六. 32	92,483,606.60	92,483,606.60
一般风险准备			
未分配利润	六. 33	337,604,363.49	346,758,555.66
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		870,844,161.30	879,998,353.47
少数股东权益		88,621,779.55	89,044,248.31
所有者权益合计		959,465,940.85	969,042,601.78
负债和所有者权益 总计		1,848,554,418.52	1,874,792,846.09

法定代表人：何永祥

主管会计工作负责人：陈世兵

会计机构负责人：刘豪

### 母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：四川西昌电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		137,508,081.26	154,795,929.39
交易性金融资产			
应收票据		300,000.00	3,400,000.00
应收账款	十三. 1	60,844,817.24	37,844,035.71

预付款项		11,269,352.27	27,155,580.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三. 2	28,300,606.03	26,385,187.07
存货		1,840,444.13	1,811,957.98
一年内到期的非流动资产		1,000,000.00	2,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		241,063,300.93	253,392,691.04
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三. 3	373,750,853.38	383,356,032.09
投资性房地产		3,786,251.01	3,888,771.60
固定资产		782,535,965.83	750,311,663.09
在建工程		52,250,346.13	79,860,973.92
工程物资		14,850,775.37	12,674,367.85
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		42,980,834.75	29,093,869.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,646,154.48	3,747,436.58
递延所得税资产		12,310,421.96	12,310,421.96
其他非流动资产		1,038,587.90	1,038,587.90
非流动资产合计		1,287,150,190.81	1,276,282,124.16
资产总计		1,528,213,491.74	1,529,674,815.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		59,296,387.04	44,269,311.42
预收款项		28,734,380.65	31,112,041.17
应付职工薪酬		36,376,857.42	34,786,864.53
应交税费		4,322,960.83	2,672,603.19
应付利息		3,039,291.38	2,977,989.30

应付股利		4,356,916.32	
其他应付款		287,375,957.52	265,563,020.01
一年内到期的非流动 负债		139,000,000.00	140,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		562,502,751.16	521,381,829.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		23,137,249.37	62,637,249.37
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		43,346,475.60	43,346,475.60
预计负债		8,000,000.00	8,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,000,000.00	3,000,000.00
非流动负债合计		77,483,724.97	116,983,724.97
负债合计		639,986,476.13	638,365,554.59
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		364,567,500.00	364,567,500.00
资本公积		74,276,103.69	74,276,103.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		92,483,606.60	92,483,606.60
一般风险准备			
未分配利润		356,899,805.32	359,982,050.32
所有者权益（或股东权益） 合计		888,227,015.61	891,309,260.61
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,528,213,491.74	1,529,674,815.20

法定代表人：何永祥

主管会计工作负责人：陈世兵

会计机构负责人：刘豪

**合并利润表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		318,671,430.78	304,207,409.01
其中：营业收入	六. 34	318,671,430.78	304,207,409.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		305,832,680.87	279,746,824.90
其中：营业成本	六. 34	259,470,073.96	225,272,523.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六. 35	3,070,937.34	1,726,405.17
销售费用	六. 36	8,149,721.54	6,905,042.21
管理费用	六. 37	23,945,594.55	37,593,433.52
财务费用	六. 38	10,237,408.61	7,180,933.54
资产减值损失		958,944.87	1,068,487.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六. 39	-9,402,986.93	-2,000,694.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,435,762.98	22,459,889.68
加：营业外收入	六. 41	781,098.65	535,083.64
减：营业外支出	六. 42	1,068,290.00	1,429,497.74
其中：非流动资产处置损失			141,115.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,148,571.63	21,565,475.58
减：所得税费用	六. 43	1,788,207.56	3,291,070.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,360,364.07	18,274,404.76

归属于母公司所有者的净利润		1,782,832.83	16,920,188.14
少数股东损益		-422,468.76	1,354,216.62
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六.44	0.0049	0.0464
（二）稀释每股收益	六.44	0.0049	0.0464
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,360,364.07	18,274,404.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,782,832.83	16,920,188.14
归属于少数股东的综合收益总额		-422,468.76	1,354,216.62

法定代表人：何永祥

主管会计工作负责人：陈世兵

会计机构负责人：刘豪

**母公司利润表**  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		320,465,266.78	305,428,310.42
减：营业成本		262,825,976.32	231,954,282.77
营业税金及附加		2,936,043.94	1,595,158.94
销售费用		8,149,721.54	6,905,042.21
管理费用		23,182,356.15	35,764,853.50
财务费用		3,081,006.96	7,199,634.86
资产减值损失		956,996.03	1,072,718.56
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）		-9,402,986.93	-2,000,694.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		9,930,178.91	18,935,925.15
加：营业外收入		781,098.65	529,083.64
减：营业外支出		1,068,290.00	1,356,813.31
其中：非流动资产处置损失			96,283.57
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		9,642,987.56	18,108,195.48
减：所得税费用		1,788,207.56	3,291,070.82
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		7,854,780.00	14,817,124.66

五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		7,854,780.00	14,817,124.66

法定代表人：何永祥

主管会计工作负责人：陈世兵

会计机构负责人：刘豪

## 合并现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		354,485,681.07	322,126,709.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六.45	21,091,056.79	15,322,182.38
经营活动现金流入小计		375,576,737.86	337,448,892.23
购买商品、接受劳务		177,889,087.88	151,824,481.92

支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		70,336,883.17	68,352,668.59
支付的各项税费		30,407,650.12	30,393,493.58
支付其他与经营活动有关的现金	六. 45	34,857,205.16	13,346,519.43
经营活动现金流出小计		313,490,826.33	263,917,163.52
经营活动产生的现金流量净额		62,085,911.53	73,531,728.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	25,300,000.00
取得投资收益收到的现金		202,191.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	10,410.00
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	六. 45	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		60,202,691.78	25,310,410.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,327,871.37	69,149,467.62
投资支付的现金		50,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		93,327,871.37	69,149,467.62
投资活动产生的现金流量净额		-33,125,179.59	-43,839,057.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	188,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,272,535.66	18,147,766.16
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	六. 45	1,400,000.00	
筹资活动现金流出小计		68,672,535.66	206,447,766.16
筹资活动产生的现金流量净额		-68,672,535.66	-126,447,766.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,711,803.72	-96,755,095.07
加：期初现金及现金等价物余额		176,716,619.73	239,330,091.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		137,004,816.01	142,574,996.84

法定代表人：何永祥

主管会计工作负责人：陈世兵

会计机构负责人：刘豪

**母公司现金流量表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		354,392,897.43	322,126,709.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,328,124.62	15,299,781.06
经营活动现金流入小计		374,721,022.05	337,426,490.91
购买商品、接受劳务支付的现金		192,540,158.72	166,102,295.79
支付给职工以及为职工支付的现金		66,487,543.69	65,651,208.74
支付的各项税费		27,989,772.50	27,973,364.45
支付其他与经营活动有关的现金		34,157,287.23	13,159,248.88
经营活动现金流出小计		321,174,762.14	272,886,117.86
经营活动产生的现金流量净额		53,546,259.91	64,540,373.05
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	25,300,000.00
取得投资收益收到的现金		202,191.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	7,810.00
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		10,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		60,202,691.78	25,307,810.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		33,784,011.09	36,241,933.25

的现金			
投资支付的现金		50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,784,011.09	36,241,933.25
投资活动产生的现金流量净额		-23,581,319.31	-10,934,123.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,500,000.00	188,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,360,089.70	18,147,766.16
支付其他与筹资活动有关的现金		3,400,000.00	4,700,000.00
筹资活动现金流出小计		56,260,089.70	211,147,766.16
筹资活动产生的现金流量净额		-56,260,089.70	-131,147,766.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-26,295,149.10	-77,541,516.36
加：期初现金及现金等价物余额		141,250,965.19	159,143,696.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		114,955,816.09	81,602,180.16

法定代表人：何永祥

主管会计工作负责人：陈世兵

会计机构负责人：刘豪

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	364,567,500.00	76,188,691.21			92,483,606.60		346,758,555.66		89,044,248.31	969,042,601.78
加：										
：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	364,567,500.00	76,188,691.21			92,483,606.60		346,758,555.66		89,044,248.31	969,042,601.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,154,192.17		-422,468.76	-9,576,660.93
（一）净利润							1,782,832.83		-422,468.76	1,360,364.07
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							1,782,832.83		-422,468.76	1,360,364.07
（三）所有者										

投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四) 利润分配							-10,937,025.00			-10,937,025.00
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							-10,937,025.00			-10,937,025.00
4.其他										
(五) 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.其他										
(六)										

专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	364,567,500.00	76,188,691.21			92,483,606.60		337,604,363.49	88,621,779.55	959,465,940.85

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	364,567,500.00	76,188,691.21			85,122,706.61		298,181,167.22		89,619,038.83	913,679,103.87
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	364,567,500.00	76,188,691.21			85,122,706.61		298,181,167.22		89,619,038.83	913,679,103.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,983,163.14		1,354,216.62	7,337,379.76

(一) 净利润							16,920,188.14		1,354,216.62	18,274,404.76
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和(二) 小计							16,920,188.14		1,354,216.62	18,274,404.76
(三) 所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四) 利润分配							-10,937,025.00			-10,937,025.00
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							-10,937,025.00			-10,937,025.00
4.其他										
(五) 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. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	364,567,500.00	76,188,691.21			85,122,706.61		304,164,330.36	90,973,255.45	921,016,483.63

法定代表人：何永祥

主管会计工作负责人：陈世兵

会计机构负责人：刘豪

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	364,567,500.00	74,276,103.69			92,483,606.60		359,982,050.32	891,309,260.61
加：会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	364,567,500.00	74,276,103.69			92,483,606.60		359,982,050.32	891,309,260.61
三、本期增减变动金额(减)							-3,082,245.00	-3,082,245.00

少以“一”号填列)								
(一) 净利润							7,854,780.00	7,854,780.00
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							7,854,780.00	7,854,780.00
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-10,937,025.00	-10,937,025.00
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							-10,937,025.00	-10,937,025.00
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	364,567,500.00	74,276,103.69			92,483,606.60		356,899,805.32	888,227,015.61

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	364,567,500.00	74,276,103.69			85,122,706.61		304,670,975.38	828,637,285.68
加: 会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年年初余额	364,567,500.00	74,276,103.69			85,122,706.61		304,670,975.38	828,637,285.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,880,099.66	3,880,099.66
(一) 净利润							14,817,124.66	14,817,124.66
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							14,817,124.66	14,817,124.66
(三) 所有者投入和减少资								

本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-10,937,025.00	-10,937,025.00
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							-10,937,025.00	-10,937,025.00
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	364,567,500.00	74,276,103.69			85,122,706.61		308,551,075.04	832,517,385.34

法定代表人：何永祥

主管会计工作负责人：陈世兵

会计机构负责人：刘豪

## 二、 公司基本情况

### 1、 公司概况

四川西昌电力股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）是由凉山州西昌电力公司改制设立的股份有限公司，于 1994 年 6 月 18 日成立。凉山州西昌电力公司是 1980 年经原国家电力部批准由国家电网划转地方成立的以自发、自供为主，县、乡电厂并网与国家大电网联网运行的四川省凉山州属骨干电力企业。1994 年 3 月，经原四川省体改委[川体改（1994）183 号]批准，凉山州西昌电力公司进行股份制改革试点。公司成立时的注册资本为 5,500.00 万元。根据四川省人民政府[川府发（1996）141 号]《关于原有股份有限公司规范工作若干问题处理意见的补充通知》规定，经公司特别股东大会审议通过，原股东按 1: 1 的比例增资扩股，并经原四川省体改委[川经体改（1996）129 号]批准后实施，注册资本增至 11,000.00 万元，其中国家股 2,915.50 万元、占 26.50%，法人股 7,809.50 万元、占 71.00%，内部职工股 275.00 万元、占 2.50%，于 1997 年 4 月办妥工商变更手续。2002 年 2 月，经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）[证监发行字（2002）21 号]核准，公司向社会公众首次公开发行人民币普通股 5,500 万股。发行完成后本公司注册资本增至 16,500.00 万元，于 2002 年 5 月办理工商变更手续。2002 年 5 月 30 日，公司社会公众股在上海证券交易所上市流通，股票代码为 600505。2003 年 7 月，公司以 2002 年末总股本 16,500 万股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后总股本增至 29,700 万股，于 2003 年 8 月办理工商变更登记。

2006 年 7 月，四川省水电投资经营集团有限公司通过竞拍取得公司法人股 43,460,420 股并于 2006 年 8 月完成股权过户手续。2006 年 12 月，四川省电力公司通过竞拍取得公司法人股 37,129,000 股并于 2006 年 12 月完成股权过户手续。

根据 2007 年第一次临时股东大会审议通过的股权分置改革方案，公司以当时流通股股本 103,950,000 股为基数，用资本公积向方案实施日登记在册的全体流通股股东定向转增股本，流通股股东每 10 股获得转增 6.5 股的股份，共获得转增股份 67,567,500 股。公司总股本增至 364,567,500 股，于 2007 年 6 月办理工商变更登记。

2008 年 12 月 23 日，四川省电力公司通过上海证券交易所系统以大宗交易方式购买公司股份 16,343,460 股，占总股本的 4.49%。2009 年 3 月 16 日西昌市国有资产经营管理有限责任公司通过上海证券交易所系统以大宗交易方式向四川省电力公司转让其持有的公司无限售条件流通股 1,800,000 股（占总股本的 0.49%），本次交易完成后四川省电力公司共持有公司股份 55,272,460 股，占公司总股本的 15.16%，为公司第一大股东。

2011 年 5 月 6 日凉山州国有投资经营有限责任公司通过上海证券交易所系统将其持有的公司股份 54,549,720 股（占公司总股本的 14.96%）全部过户给凉山州国投发展有限责任公司（以下简称凉山州国投发展公司）。此次股权过户完成后，凉山州国有投资经营有限责任公司不再持有公司股份，凉山州国投发展公司持有公司股份 54,549,720 股，占总股本的 14.96%，为公司第二大股东。

2012 年 3 月 23 日，凉山州国投发展公司与四川省电力公司签订股份托管协议，同意将持有的公司 5247.90 万股股份中除财产性权利（收益权、处置权、配股权）之外的其他权利全部委托给四川省电力公司行使，本次股份托管后，四川省电力公司持有具有表决权的股份 10775.146 万股，占公司总股本的 29.56%。凉山州国投发展公司持有具有表决权的股份 156.072 万股，占公司总股本的 0.43%。

截止 2014 年 6 月末，公司总股本为 364,567,500 股，前五名股东持股比例为：四川省电力公司 15.16%（其中表决权比例 29.56%）、凉山州国投发展公司 14.82%、四川省水电投资经营集团有限公司 10.06%、中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金 4.94%、申银万国证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户 1.45%。

公司企业法人营业执照注册号为 513400000011036，注册资本为 36,456.75 万元，住所为四川省西昌市胜利路 66 号，法定代表人为何永祥，经营范围为：生产、开发电力产品及发、供、用电设备、发电、供电、电力、电子设计、安装、调试、电力科技开发、矿产品、金属材料。

目前公司拥有 6 个直属水力发电厂和 2 个控股水力发电厂及一个调节水库，权益总装机 12.48 万千瓦，公司主要从事发电、供电业务，2011 年 8 月取得四川省经济和信息化委员会颁发编号为【川丙-023】《供电营业许可证》，2012 年 9 月取得国家电力监管委员会颁发编号为【1052512-01529】《电力业务许可证》。

## 2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地	组织形式	总部地址
四川省西昌市胜利路 66 号	上市股份公司	四川省西昌市胜利路 66 号

## 3、企业的业务性质和主要经营活动

业务性质	主要经营活动
电力供应与安装	公司及子公司目前主要经营电力发电、供电

## 4、母公司以及集团最终母公司的名称

截止 2014 年 6 月末，四川省电力公司持有公司 5,527.246 万股、占 15.16%、为第一大股东；凉山州国投发展公司持有公司股份 5,403.9720 万股、占 14.82%、为第二大股东；四川省水电投资经营集团有限公司持有公司 3,668.5568 万股、占 10.06%、为第三大股东。

## 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告的批准报出者	财务报告批准报出日
本公司董事会	2014 年 8 月 15 日

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### (一) 财务报表的编制基础：

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《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

### (二) 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、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间：

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### (四) 记账本位币：

公司以人民币为记账本位币。

### (五) 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。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团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。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，经复核确认后，

计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法:

1、合并范围的确定原则。公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

##### 2、合并财务报表所采用的会计方法

公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准:

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算:

1、外币交易：公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

2、外币财务报表的折算：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (九) 金融工具:

1、金融资产。公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四大类。金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，

计入投资损益。

2、金融负债。公司的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。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定公允价值。在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (十) 应收款项：

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	公司将应收款项中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	对于单项金额非重大的应收款项，公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起，按账龄风险特征划分，根据以前年度实际损失率为基础，结合现时情况确定计提坏账准备的比例。

## (十一) 存货:

### 1、 存货的分类

公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品和维修用备品备件（金具、电器附件、三材、紧固件、有色金属、无线电、油开关附件、汽机油）等。

### 2、 发出存货的计价方法

原材料采用实际价格进行日常核算，月末按加权平均法确定发出存货的实际成本；低值易耗品按实际成本核算，领用时一次性摊销；库存商品按实际成本计价，按加权平均法结转产品销售成本；在途材料按实际成本计价入账。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

## (十二) 长期股权投资:

### 1、 投资成本确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

### 2、 后续计量及损益确认方法

公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及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，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，

确认投资损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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，处置该项投资时将原计入股东权益部分按相应比例转入当期投资收益。

#### (十三) 投资性房地产：

公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物，按其成本作为入账价值。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计净残值率采用平均年限法在预计使用寿命与资产实际使用寿命两者中较短的期间内计提折旧或摊销。预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧（摊销）年限（年）	预计残值率（%）	年折（摊销）旧率（%）
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	30	1	3.3

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认。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金额计入当期损益。

#### (十四) 固定资产：

##### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	1.00	3.33
机器设备	10	0	10
运输设备	6	0	16.67
固定资产装修	5	0	20
输电线路	25	0	4
配电线路	15	0	6.67
发电设备	15	0	6.67
变电设备	15	0	6.67
配电设备	15	0	6.67
用电设备	5	0	20
检修设备	15	0	6.67
生产管理用设备	5	0	20
其他设备	5	0	20

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

(1) 固定资产的减值测试方法， 1) 资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。 2) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。 3) 固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。 4) 固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产减值准备的计提方法， 有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(1) 融资租入固定资产的认定依据，在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

(2) 融资租入固定资产的计价方法，在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

### (十五) 在建工程：

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在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，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### (十六) 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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。如果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，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。

### (十七) 无形资产：

公司无形资产主要是土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，

按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (十八) 长期待摊费用：

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

#### (十九) 预计负债：

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### (二十) 股份支付及权益工具：

##### 1、 股份支付的种类：

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2、 权益工具公允价值的确定方法

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### (二十一) 收入：

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

公司主要为电力销售，电力企业生产经营的特点决定了电力产品的生产、供给（销售）是同时完成的。营销部门每月按抄表度数确认各用户实际用电量，再根据电价计算电费收入并编制“电费汇总表”（分别列示居民、非居民、商业照明、电热、非普工业、大宗工业、化肥农膜、临时用电、特殊用电等），财务部根据此“电费汇总表”记入“主营业务收入”等科目。

2、公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确

认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### (二十二) 政府补助：

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

#### (二十四) 经营租赁、融资租赁：

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金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，公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

#### (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、 会计政策变更

无

##### 2、 会计估计变更

无

#### (二十六) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

无

##### 2、 未来适用法

无

## 四、 税项:

## (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	17%、6%
营业税	应税收入	5%、3%
城市维护建设税	实交流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实交流转税	3%
地方教育费附加	实交流转税	2%

## (二) 税收优惠及批文

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],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,该政策自2011年1月1日起执行。按照国家发改委《产业结构调整指导目录(2011年度)》、省经信委[川经信产业函(2012)1338号]文件,本公司符合鼓励类目录第四类1、10项“电力-水力发电、电网改造与建设”;瓦都水库水利分公司符合鼓励类第二条第十二款“综合利用水利枢纽工程”,其余分、子公司符合鼓励类第四条第一款“水力发电”,公司目前的主要业务符合西部地区鼓励类产业,具备继续享受西部大开发企业所得税税收优惠政策,在本报告期内继续按15%的税率计缴企业所得税。

在本报告期内,根据财政部和国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》[财税(2009)9号]第二条(三)项规定,公司的拉青发电分公司为县级及县级以下小型水力发电单位(小型水力发电单位是指各类投资主体建设的装机容量为5万千瓦以下(含5万千瓦)的小型水力发电单位),其生产的电力按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税,一般纳税人选择简易办法计算缴纳增值税后,36个月内不得变更。

自2014年7月1日起,根据财政部和国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》【财税(2014)57号】的规定,公司的拉青发电分公司作为县级及县级以下小型水力发电单位,其生产的电力将依照简易办法3%征收率计算缴纳增值税。

## 五、 企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司情况

## 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	控股子公司	牛角湾乡	水力发电	10,467.00	电力生产销售,电力	5,957.27		60.83	60.83	是	4,063.81	36.11	

公司					设备 安装、 检修、 调试。								
盐源县 西源电 力有限 责任公 司	控股 子公 司	长柏 乡	水力 发电	6,625.00	水电 开发	18,500.25		85.00	85.00	是	2,998.37	266.38	
木里县 固增水 电开发 有限责 任公司	控股 子公 司	木里 县	水力 发电	5,000.00	水电 开发	3,639.03		64.00	64.00	是	1,800.00		

## 六、 合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	0.01	
银行存款：	159,557,081.17	190,261,583.93
合计	159,557,081.18	190,261,583.93

货币资金使用受到限制的情况：截至 2014 年 6 月 30 日公司货币资金期末余额中有 22,552,265.17 元由凉山州国有资产监督管理委员会实施司法托管

## (二) 应收票据：

## 1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	300,000.00	3,400,000.00
合计	300,000.00	3,400,000.00

## 2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
成都杰晟新材料 科技有限公司	2014 年 3 月 13 日	2014 年 9 月 13 日	500,000.00	
宁波市科技园区 华信设备租赁有 限公司	2014 年 2 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	320,000.00	
重庆航天巴山摩 托车制造有限公 司	2014 年 3 月 25 日	2014 年 9 月 25 日	300,000.00	

四川金网通电子科技有限公司	2014 年 4 月 9 日	2014 年 10 月 9 日	300,000.00	
福建龙马环卫装备股份有限公司	2014 年 4 月 24 日	2014 年 7 月 24 日	200,000.00	
合计	/	/	1,620,000.00	/

## (三) 应收账款:

## 1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	55,469,001.67	69.44	14,847,014.73	78.00	39,023,107.29	69.70	14,598,219.27	80.87
组合小计	23,906,657.96	29.93	3,680,908.50	19.34	16,456,384.26	29.39	2,946,172.95	16.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	507,297.50	0.63	507,297.50	2.66	507,297.50	0.91	507,297.50	2.81
合计	79,882,957.13	/	19,035,220.73	/	55,986,789.05	/	18,051,689.72	/

## 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
盐源县电力有限责任公司	14,734,991.32	736,749.57	5	坏账政策
四川西昌合力锌业股份有限公司	13,849,164.89	1,353,261.84	10	坏账政策
四川省木里藏族自治县电力公司	12,523,193.94	626,159.70	5	坏账政策
德昌铁合金(集团)有限责任公司	6,482,406.95	6,482,406.95	100	收回困难
四川省水电投资经营集团美姑电力有限公司	2,348,218.84	117,410.94	5	坏账政策
越西县电力有限责任公司	1,629,849.50	1,629,849.50	100	坏账政策
宁远公司	1,507,472.17	1,507,472.17	100	坏账政策
攀钢集团西昌新钢业有限责任公司	1,333,125.31	1,333,125.31	100	收回困难

民力公司	1,060,578.75	1,060,578.75	100	坏账政策
合计	55,469,001.67	14,847,014.73	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	21,289,240.15	89.05	1,064,462.00	13,876,612.91	84.32	693,830.65
1 至 2 年	31,222.90	0.13	30,251.59	1,059.42	0.01	105.94
2 至 3 年			0.00	0.00		0.00
3 至 4 年			0.00	0.00		0.00
4 至 5 年			0.00	652,951.13	3.97	326,475.57
5 年以上	2,586,194.91	10.82	2,586,194.91	1,925,760.80	11.70	1,925,760.80
合计	23,906,657.96	100.00	3,680,908.50	16,456,384.26	100.00	2,946,172.96

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
永安煤焦化有限公司	352,165.00	352,165.00	100	进入破产程序
四川省布拖县牛角湾乡人民政府	44,097.70	44,097.70	100	收回困难
四川省布拖县牛角湾乡牛角村一组	111,034.80	111,034.80	100	收回困难
合计	507,297.50	507,297.50	/	/

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
盐源县电力有限责任公司	非关联方	14,734,991.32	1 年以内	18.45
四川西昌合力锌业股份有限公司	非关联方	13,849,164.89	2 年以内	17.34
四川省木里藏族自治县电力公司	非关联方	12,523,193.94	1 年以内	15.68
德昌铁合金(集团)有限责任公司	非关联方	6,482,406.95	5 年以上	8.11
四川省水电投资经营集团美姑电	非关联方	2,348,218.84	1 年以内	2.94

力有限公司				
合计	/	49,937,975.94	/	62.52

## (四) 其他应收款:

## 1、其他应收款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	135,264,105.74	97.34	135,264,105.74	98.41	135,264,105.74	97.31	135,264,105.74	98.39
组合小计	3,701,198.22	2.66	2,186,128.24	1.59	3,741,285.34	2.69	2,210,714.38	1.61
合计	138,965,303.96	/	137,450,233.98	/	139,005,391.08	/	137,474,820.12	/

## 单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位:元 币种:人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
中国水利水电第三工程局安装公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100	涉案款
中国水利水电第五工程局	40,000,000.00	40,000,000.00	100	涉案款
都江堰市紫坪建筑安装工程安装有限公司	34,175,033.65	34,175,033.65	100	涉案款
四川省林业第五筑路工程处西昌氯碱厂	7,588,300.00	7,588,300.00	100	坏账政策
木里县财政局	5,000,000.00	5,000,000.00	100	坏账政策
西昌市土地资产管理委员会	2,818,322.38	2,818,322.38	100	坏账政策
西昌合金电冶厂	1,681,739.29	1,681,739.29	100	坏账政策
西昌电力开发实业公司	1,460,263.13	1,460,263.13	100	坏账政策
盐源县发展和改革局	1,028,421.00	1,028,421.00	100	坏账政策
其他	1,512,026.29	1,512,026.29	100	坏账政策
合计	135,264,105.74	135,264,105.74	/	/

## 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	1,487,596.25	40.19	71,800.10	1,145,224.17	30.61	57,261.21
1 至 2 年	89,552.19	2.42	8,955.22	454,410.99	12.15	45,441.10
2 至 3 年	21,973.85	0.60	3,296.99	39,574.25	1.06	5,936.14
5 年以上	2,102,075.93	56.79	2,102,075.93	2,102,075.93	56.18	2,102,075.93
合计	3,701,198.22	100.00	2,186,128.24	3,741,285.34	100.00	2,210,714.38

- 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国水利水电第三工程局安装公司	非关联方	40,000,000.00	5 年以上	28.78
中国水利水电第五工程局	非关联方	40,000,000.00	5 年以上	28.78
都江堰市紫坪建筑安装工程有限责任公司	非关联方	34,175,033.65	5 年以上	24.59
四川林业第五筑路工程处西昌氯碱厂	非关联方	7,588,300.00	5 年以上	5.46
木里县财政局	非关联方	5,000,000.00	5 年以上	3.60
合计	/	126,763,333.65	/	91.21

(五) 预付款项：

- 1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,256,333.00	69.18	19,117,731.34	68.86
1 至 2 年	1,585,662.81	13.29	8,197,201.79	29.52
3 年以上	2,092,900.00	17.53	450,900.00	1.62
合计	11,934,895.81	100.00	27,765,833.13	100.00

- 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东送变电工程公司西昌项目部	非关联方	1,642,000.00	3 年以上	预付工程款, 未结算
西昌聚能电力开发有限责任公司	非关联方	1,254,000.00	1-2 年	预付工程款, 未完工
远东复合技术有限公司	非关联方	1,093,663.20	1 年以内	预付材料款
四川省华蓥市南方送变电有限公司	非关联方	880,000.00	1-2 年	预付工程款, 未完工
泰安泰山高压开关有限公司	非关联方	762,600.00	1 年以内	预付设备款
合计	/	5,632,263.20	/	/

- 3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (六) 存货：

## 1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,394,700.30	412,960.37	1,981,739.93	2,366,214.15	412,960.37	1,953,253.78
合计	2,394,700.30	412,960.37	1,981,739.93	2,366,214.15	412,960.37	1,953,253.78

## 2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	412,960.37				412,960.37
合计	412,960.37				412,960.37

## (七) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
四川康西铜业有限责任	20.18	20.18	1,660,858,218.31	1,375,447,353.66	285,410,864.65	1,209,634,965.05	-47,597,515.90

公司①							
盐源县永宁河水电开发有限责任公司②	40.00	40.00	121,052,940.31	105,214,586.11	15,838,354.20		

①康西铜业公司 1996 年 9 月 3 日经四川省凉山州工商行政管理局登记注册成立，注册资本为 10,000 万元。经公司第 2 届 7 次、第 3 届 3 次董事会审议通过，决定投资康西铜业公司技改或参与资产重组。公司分三次累计出资 2,790 万元收购凉山国资经营公司持有康西铜业公司 28.25% 股权，对其采用权益法核算。经康西铜业公司董事会通过，2005 年江西铜业股份有限公司按其所持股权 1:1 出资，即出资 4,000 万元持有 4,000 万股，公司和康西铜业公司其它股东放弃增资扩股，增资后公司对康西铜业公司的股权比例下降到 20.18%。2011 年经公司第六届董事会第二十九次会议决议向康西铜业公司本期增资 29,640,000.00 元，增资后股权比例为 20.18%。四川省凉山州工商行政管理局为该公司核发了注册号为 513400000016747 的企业法人营业执照，登记的公司住所为西昌市安宁镇，法定代表人为张胜义，注册资本为 28,688 万元，注册登记的经营范围为铜系列产品、稀有稀贵金属产品、金银提炼、硫酸及其化工产品（不含危险品）、其它有色金属产品，技术开发服务、产品对外合作、自营进出口业务。公司类型为有限责任公司（外商投资企业与内资合资）。

②盐源县永宁河水电开发有限责任公司是 2005 年 7 月公司与成都富港置地有限公司（现已变更为四川九龙电力集团有限公司）共同投资设立的有限责任公司，注册资本为 5,000 万元。公司以永宁河三级电站的投入作为出资占注册资本的 40.00%，四川九龙电力集团有限公司出资现金 3,000 万元，占 60.00%。凉山州盐源县工商行政管理局为该公司核发了注册号为 513423000002232 的企业法人营业执照，登记的公司住所为盐源县长柏乡，法定代表人为赵林，注册登记的经营范围为水电开发投资。

#### (八) 长期股权投资：

##### 1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
四川天华股份有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00		0.03	0.03
四川华电木里河水电开发有限责任公司	11,150,000.00	11,150,000.00		11,150,000.00		1.39	1.39
凉山州商业银行股份有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00		3.70	3.70
四川华诚实业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	13.33	13.33
盐源县永宁河水电开发有限责任公司	20,000,000.00	26,998,821.91		26,998,821.91	21,094,709.76	40.00	40.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
四川康西铜业有限责任公司	54,534,867.37	71,136,378.72	-9,605,178.71	61,531,200.01		20.18	20.18

(九) 投资性房地产：

1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	6,305,097.80			6,305,097.80
1.房屋、建筑物	5,811,088.64			5,811,088.64
2.土地使用权	494,009.16			494,009.16
二、累计折旧和累计摊销合计	2,240,957.78	102,520.59		2,343,478.37
1.房屋、建筑物	2,091,436.46	97,657.38		2,189,093.84
2.土地使用权	149,521.32	4,863.21		154,384.53
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	175,368.42			175,368.42
1.房屋、建筑物	175,368.42			175,368.42
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	3,888,771.60			3,786,251.01
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：102,520.59 元。

(十) 固定资产：

1、固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,955,796,071.90	68,778,090.98	242,961.30	2,024,331,201.58

其中：房屋及建筑物	930,591,395.21	13,265,323.15		943,856,718.36
机器设备				
运输工具				
专用设备	947,669,549.59	50,491,577.68		998,161,127.27
通用设备	32,230,346.02	1,415,133.46	7,800.00	33,637,679.48
运输设备	26,221,126.25	2,406,564.69	233,373.30	28,394,317.64
其他设备	9,537,361.77		1,788.00	9,535,573.77
固定资产装修	9,546,293.06	1,199,492.00		10,745,785.06
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	667,896,524.05		47,779,600.71	215,495.43
其中：房屋及建筑物	257,081,540.00		16,719,441.13	273,800,981.13
机器设备				
运输工具				
专用设备	361,075,581.68		26,690,001.38	387,765,583.06
通用设备	15,399,365.32		2,153,743.74	17,550,986.93
运输设备	16,864,367.79		1,850,993.36	18,501,987.85
其他设备	8,651,186.63		197,322.18	8,848,508.81
固定资产装修	8,824,482.63		168,098.92	8,992,581.55
三、固定资产账面净值合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
四、减值准备合计	5,523,710.25	/	/	5,503,710.25
其中：房屋及建筑物	1,615,094.39	/	/	1,615,094.39
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
专用设备	3,617,265.25	/	/	3,617,265.25
通用设备	129,010.59	/	/	1,521.77
运输设备	61,740.02	/	/	54,326.66
其他设备	100,600.00	/	/	215,502.18
五、固定资产账面价值合计	1,282,375,837.60	/	/	1,303,366,862.00
其中：房屋及建筑物	671,894,760.82	/	/	668,440,642.84
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	

专用设备	582,976,702.66	/	/	606,778,278.96
通用设备	16,701,970.11	/	/	16,085,170.78
运输设备	9,295,018.44	/	/	9,838,003.13
其他设备	785,575.14	/	/	471,562.78
固定资产装修	721,810.43	/	/	1,753,203.51

本期折旧额：47,779,600.71 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：56,358,297.13 元。

## 2、 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
专用设备	18,263,167.93

(1) 固定资产原值本年增加 68,778,090.98 元，其中在建工程转入 56,358,297.13 元，其余为零购增加。

(2) 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产：公司牛角湾职工生活区，未办妥房屋产权证书。

(4) 期末已抵押的固定资产：

固定资产类别	固定资产账面净值	备注
房屋建筑物	488,806,124.17	银行抵押借款
专用设备	133,237,996.36	银行抵押借款

## (十一) 在建工程：

### 1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	145,041,036.27	11,764,512.61	133,276,523.66	170,736,013.07	11,764,512.61	158,971,500.46

### 2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	资金来源	期末数
木里固增电站	2,160,175,500.00	88,302,184.77	1,425,852.31		1,548,834.00	4.09	自筹	88,179,203.08
固增电站送出前期工		5,530,374.50	140,094.34			0	自筹	5,670,468.84

程								
220KV 石坝子 变电站 新建工 程	67,140,000.00	2,132,902.00				3.18	自筹	2,132,902.00
盐源果 园开关 站新建 工程	32,280,000.00	919,314.00				2.85	自筹	919,314.00
果园开 关站石 坝子 220KV 线路工 程	143,920,000.00	3,297,626.34	2,593,948.00			4.09	自筹	5,891,574.34
永宁河 二级电 站工程	241,697,800.00	4,454,632.81	1,275,298.68			2.37	自筹	5,729,931.49
城网改 造工程		3,926,145.23		3,926,145.23		0	自筹	
西昌市 城东片 区高压 线路迁 移工程		6,846,919.91	131,188.36	6,978,108.27		0	自筹	
2012供 改-9配 网改造 工程	30,000,000.00	14,924,050.78	4,753,441.17	18,571,810.87		65.59	自筹	1,105,681.08
2013新 建-1 沙湾电 站至固 增 35KV 送电线 路	24,088,700.00	9,979,442.18	5,577,153.22	15,556,595.40		64.58	自筹	0
2013网 改-9配 网改造 工程	18,150,000.00	4,601,043.24	1,723,315.74			34.85	自筹	6,324,358.98
2013网 改-10 两台 500KW 发电车	1,500,000.00	2,335,952.16		2,335,952.16		90.03	自筹	

改造								
2013 新建 -5 盐源 220KV 变电站 加装 35KV 电抗器 工程	2,330,000.00	1,355,704.11				58.18	自筹	1,355,704.11
2013 调改 -2 永盐线 升压通信 改造工程	5,400,000.00	1,124,723.09	1,380,000.00			46.38	自筹	2,504,723.09
2012 供改 -5 漫水湾 输变电技 改工程	22,000,000	160,240.00	4,332.00			0.75	自筹	164,572.00
2013 网改 -2 (110 螺城线 技改工程)	15,000,000	90,000.00	1,156,762.37			0.83	自筹	1,246,762.37
2013 办改-2 公司会议 中心改造	1,200,000.00		1,199,492.00	1,199,492.00		99.96	自筹	
2013 新建-6 凉山州国 土局配 电设施	1,800,000.00		1,667,093	1,539,558.94	127,534.06	85.53	自筹	
2014 网改-2 城区配 网改造	30,000,000.00		725,801.94			2.42	自筹	725,801.94
其他零 星工程		20,754,757.95	8,900,452.88	6,250,634.26	314,537.62		自筹	23,090,038.95
合计	2,796,682,000.00	170,736,013.07	32,654,226.01	56,358,297.13	1,990,905.68	/	/	145,041,036.27

## 3、 在建工程减值准备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	期末数
西溪河流域工程	1,695,628.80	1,695,628.80
觉撒水库工程	1,415,387.97	1,415,387.97
和睦一级电站	2,933,311.50	2,933,311.50
罗家沟变电站	748,933.01	748,933.01
西昌罗家沟至德昌变 220KV 线路工程	4,638,401.33	4,638,401.33
川兴 35KV 变电站改造	332,850.00	332,850.00
合计	11,764,512.61	11,764,512.61

## (十二) 工程物资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资原值	13,804,961.30	8,861,575.55	6,685,168.03	15,981,368.82
减: 工程物资减值准备	-1,130,593.45			-1,130,593.45
合计	12,674,367.85	8,861,575.55	6,685,168.03	14,850,775.37

## (十三) 无形资产:

## 1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
土地使用权	40,762,081.07	14,500,000.00		55,262,081.07
二、累计摊销合计				
土地使用权	10,884,458.08	632,083.46		11,516,541.54
三、无形资产账面净值合计				
土地使用权	29,877,622.99	13,867,916.54		43,745,539.53
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	29,877,622.99	13,867,916.54		43,745,539.53

本期摊销额: 632,083.46 元。

## 无形资产受限情况:

无形资产名称	土地证号	产权面积 M2	账面净值	备注
拉青电站	昭国用[2002]字第让拉电-1 号	401,374.84	3,990,290.78	用于中国工商银行股份有限公司凉山分行借款抵押
	昭国用[2002]字第让拉电-2 号			
	普国用[1994]字第 0564 号			
	普国用[1994]字第 0565 号			
	普国用[1994]字第 0566 号			
牛二电站	普国用[1994]字第 0567 号	49,538.10	872,424.99	用于中国农业银行西昌市支行借
	凉国用[99]第 0067 号			

牛三电站	土地证尚在办理之中		949,999.91	款抵押
铁马电站	越国用[2011]字第 103 号	50,782.83	1,468,735.86	
合计		501,695.77	7,281,451.54	

## (十四) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
林木补偿费	2,463,889.45		60,000.00		2,403,889.45
供水补偿费	3,747,436.58		101,282.10		3,646,154.48
合计	6,211,326.03		161,282.10		6,050,043.93

林木补偿费是在牛角湾一级电站工程建设中造成部分植被破坏,为恢复植被,保持良好生态环境,防止电站在运营期间发生山体滑坡,公司一次性支付给布拖县政府用于电站山坡植树造林的费用,经布拖县人民政府[布府函(2002)12号]承诺,以后不再收取该项费用。该项长期待摊费用在其受益期内平均摊销。

供水补偿费是由于越西县铁马二级电站进水渠道与越西县铁马一级电站尾水口相连接,利用了铁马一级电站进水枢纽及引水渠道,增加了铁马一级电站渠道管理和维护工作量,为保证铁马二级电站能正常顺利发电运行,公司与越西县电力有限责任公司签订供水协议,越西县电力有限责任公司承诺,保证公司永久利用铁马一级电站渠道过水并不再收取任何费用。为此公司一次性支付给越西县电力有限责任公司用于渠道运行增加的管理及维护工作费用5,000,000.00元,将其作为长期待摊费用在其受益期内平均摊销。

2013年11月,根据《四川西昌电力股份公司第七届董事会第七次会议决议公告》对固定资产的残值率和部分资产的折旧年限进行变更,与此相关的长期待摊费用年限自2013年1月1日起调整为30年。

## (十五) 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

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	12,517,999.66	12,517,999.66
小计	12,517,999.66	12,517,999.66

## (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
可抵扣差异项目:	
应收款项账面价值低于计税基础产生的可抵扣暂时差异	41,351,476.19
存货账面价值低于计税基础产生的可抵扣暂时差异	412,960.37
固定资产账面价值低于计税基础产生的可抵扣暂时差异	5,523,710.25
工程物资账面价值低于计税基础产生的可抵扣暂时性差异	1,130,593.45

投资性房地产账面价值低于计税基础产生的可抵扣暂时差异	175,368.42
在建工程账面价值低于计税基础产生的可抵扣暂时差异	11,764,512.61
长期股权投资账面价值低于计税基础产生的可抵扣暂时差异	23,094,709.76
小计	83,453,331.05

## (十六) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	155,526,509.84	958,944.87			156,485,454.71
二、存货跌价准备	412,960.37				412,960.37
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	23,094,709.76				23,094,709.76
六、投资性房地产减值准备	175,368.42				175,368.42
七、固定资产减值准备	5,523,710.25			20,000.00	5,503,710.25
八、工程物资减值准备	1,130,593.45				1,130,593.45
九、在建工程减值准备	11,764,512.61				11,764,512.61
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	197,628,364.70	958,944.87		20,000.00	198,567,309.57

## (十七) 其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
待处理财产损益	1,038,587.90	1,038,587.90
合计	1,038,587.90	1,038,587.90

经公司 2010 年第六届董事会议第十四次会议审议通过, 公司以老调度楼、修试车间旧厂房及原办公楼土地(土地证号为凉国用(99)字第 0069 号)与西昌电力开发实业公司名下的相关地块及资产进行置换(见公司临 2010-11 公告)。截止 2014 年 6 月 30 日, 相关置换工作已在进行中, 但未办理相关产权转让事宜, 公司也未支付相关款项, 故将置换的房产和土地作为待处理资产。截止 2014 年 6 月 30 日, 老调度楼的账面原值为 1,728,859.00 元, 累计折旧 1,170,486.24 元, 账面净值为 558,372.76 元; 修试车间厂房账面原值为 319,662.00 元, 累计折旧 253,038.27 元, 减值准备 17,831.67 元, 账面净值 48,792.06 元; 原办公楼土地账面原值 664,071.25 元, 累计摊销 232,648.17 元, 账面净值 431,423.08 元。

## (十八) 应付账款:

## 1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	20,684,440.29	26,788,426.05
1 年以上	38,453,974.66	31,124,811.21
合计	59,138,414.95	57,913,237.26

## 2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

主要是尚未结算的材料款及工程款。

## (十九) 预收账款:

## 1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	14,885,688.83	18,979,034.70
1 年以上	13,848,691.82	12,133,006.47
合计	28,734,380.65	31,112,041.17

## 2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况: 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

主要是预收未结算的电费等。

## (二十) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,172,277.67	41,795,163.34	46,042,863.34	7,924,577.67
二、职工福利费		5,977,307.65	5,977,307.65	
三、社会保险费	20,837,935.05	22,066,940.83	16,469,074.28	26,435,801.60
1、医疗保险费		2,941,976.19	2,913,124.36	28,851.83
2、基本养老保险费		8,755,512.76	8,664,977.56	90,535.20
3、失业保险费		876,156.77	867,103.25	9,053.52
4、工伤保险费		348,296.68	344,813.62	3,483.06
5、生育保险费		215,923.83	213,435.99	2,487.84
6、年金缴费	17,389,250.45	6,834,709.06	3,285,322.93	20,938,636.58
7、补充医疗保险	3,448,684.60	2,094,365.54	180,296.57	5,362,753.57
四、住房公积金		4,341,791.35	4,324,706.21	17,085.14
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	4,784,151.96	1,591,844.40	1,251,099.21	5,124,897.15
合计	37,794,364.68	75,773,047.57	74,065,050.69	39,502,361.56

## (二十一) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	1,650,652.72	-1,996,385.98
营业税	49,861.25	111,664.95
企业所得税	-1,588,763.11	-1,562,013.74
城市维护建设税	256,312.45	44,721.14
教育附加费	125,546.25	35,323.53
地方教育附加	55,460.54	27,755.62
代扣代缴个人所得税	466,748.25	1,641,441.16
能源交通建设基金	177,806.75	177,806.75
副食品价格调节基金	265,131.54	
其他	262,233.32	241,498.46
合计	1,720,989.96	-1,278,188.11

## (二十二) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	596,199.28	589,587.75
其他非金融机构借款应付利息	2,872,916.38	2,872,916.38
合计	3,469,115.66	3,462,504.13

## (二十三) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
国网四川省电力公司	1,658,173.80		
凉山州国有投资发展有限责任公司	1,621,191.60		
四川省水电投资经营集团有限公司	1,077,550.92		
合计	4,356,916.32		/

本报告期末数较期初数增加, 主要是本期根据股东大会决议提取的股利。

## (二十四) 其他应付款:

## 1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	160,775,357.68	109,845,969.05
1 年以上	139,317,915.92	167,827,291.16
合计	300,093,273.60	277,673,260.21

## 2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
盐源县永宁河水电开发有限责任公司	50,265,644.79	47,265,644.79
合计	50,265,644.79	47,265,644.79

## 3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

主要是尚未支付的和解协议款。

## 4、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

项目	金额	账龄	性质或内容
重庆太极实业股份有限公司	100,000,000.00	3-4 年	执行和解协议款
代偿款	50,451,035.54	1 年以内	收回解债款
盐源县永宁河水电开发有限责任公司	50,265,644.79	1-4 年	往来款
中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司	10,334,355.21	1-5 年	沙盐线尾款及往来款
合计	211,051,035.54		

## (二十五) 预计负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	8,000,000.00			8,000,000.00
合计	8,000,000.00			8,000,000.00

## (二十六) 1 年内到期的非流动负债:

## 1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	152,000,000.00	153,000,000.00
合计	152,000,000.00	153,000,000.00

## 2、 1 年内到期的长期借款

## (1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	82,000,000.00	83,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	152,000,000.00	153,000,000.00

## (2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
四川省水电投资经营集团有限公司	2002 年 1 月 29 日	2014 年 9 月 30 日	人民币		70,000,000.00	70,000,000.00
中国工商银行股份有限公司凉山州分行	2013 年 2 月 21 日	2014 年 11 月 13 日	人民币	6.15	34,000,000.00	35,000,000.00
中国农业银行西昌市支行	2006 年 12 月 22 日	2014 年 12 月 10 日	人民币	6.8775	20,000,000.00	20,000,000.00
中国农业银行西昌市支行	2006 年 7 月 21 日	2014 年 9 月 10 日	人民币	6.8775	15,000,000.00	15,000,000.00
中国银行凉山支行	2012 年 8 月 22 日	2015 年 6 月 20 日	人民币	6.55	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	/	/	/	/	152,000,000.00	153,000,000.00

## (二十七) 长期借款:

## 1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	237,589,300.00	283,589,300.00
保证借款	4,249,090.00	4,249,090.00
信用借款	3,888,159.37	3,888,159.37
合计	245,726,549.37	291,726,549.37

## 2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国银行凉山分行①	2012年8月22日	2028年7月30日	人民币	6.55	222,589,300.00	229,089,300.00
中国建设银行股份有限公司凉山州分行②	2013年10月29日	2016年10月28日	人民币	5.8425	15,000,000.00	15,000,000.00
西昌市财政局③			人民币	2.55	6,649,090.00	6,649,090.00
四川川投资资产管理有限责任公司			人民币	7.605	1,183,159.37	1,183,159.37
凉山州水利局			人民币	7.605	305,000.00	305,000.00
合计	/	/	/	/	245,726,549.37	252,226,549.37

①根据《2012年凉中银借字013号合同》，2012年8月本公司的子公司盐源县西源电力有限责任公司向中国建设银行凉山州分行借款248,589,300.00元用于永宁河四级水电站建设，截止2014年6月30日，尚余235,589,300.00元，其中13,000,000.00元已重分类至一年内到期的非流动负债，期末余额222,589,300.00元。建设期以永宁河四级电站在建工程抵押，建成后以此电站固定资产抵押（评估价值289,612,900.00元）、以永宁河四级电站收费权做质押（评估价值248,589,300.00元）、四川西昌电力股份有限公司承担连带保证责任。

②根据《建凉流（2013）第27号合同》，2013年10月本公司与中国建设银行凉山州分行借款1500万元。

③信用借款2,400,000.00元是城网改造工程国债转贷借款，根据四川省财政厅[川财投（2003）111号]文件，转贷期限及利率确定后再签订正式转贷协议。保证借款6,381,818.00元是根据凉计交能（2004）241号和川发改能源（2005）745号文件，由西昌市财政局转贷的2004年基本建设资金计划国债1,000,000.00元和2005年基本建设资金计划国债6,020,000.00元，规定用于县城电网建设与改造项目建设，根据四川省财政厅[川财投（2005）29号]文件，转贷期限及利率待四川省财政厅通知后签订正式协议，该国债转贷资金由四川西昌泸山铁合金有限责任公司提供担保。2011年10月24日，西昌市财政局[西市财企（2011）72号]文，将上述款项8,781,818.00元作为本公司向西昌市财政局的借款并执行原《借款合同》的相关约定。2014年6月30日累计已偿还本金2,132,728.00元。

## (二十八) 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
城网建设及改造拨款①	20,630,000.00			20,630,000.00	
西郊乡瑶山村电力设施改造工程②	175,175.60			175,175.60	
航天大道等四条道路电力线路改造工程③	2,000,000.00			2,000,000.00	
城东片区高压线路迁移工程④	2,000,000.00			2,000,000.00	

管网下地城区 电网改造工程 ⑤	18,541,300.00			18,541,300.00	
合计	43,346,475.60			43,346,475.60	/

①根据 [凉价工交(2002)217 号]《关于城市公用事业附加费管理使用办法的通知》，由公司承担实施的西昌市城市电力管线下地工程，截止 2014 年 6 月 30 日，公司收到凉山彝族自治州物价局城区电网改造工程款 2063 万元。

②西郊乡瑶山村电力设施改造工程是由于西郊乡瑶山村用电负荷较大，村民日常用电困难。西昌市政府建议，共同出资改造，工程预算 437,938.99 元，政府承担 40%，工程完工后市政府出资部分无偿划拨给公司。截止 2014 年 6 月 30 日，实际收到 175,175.60 元。

③根据 2010 年 11 月 10 日西昌市人民政府召开的城区主要道路电力杆线综合改造的会议（会议纪要第 125 期）精神，航天大道等四条道路电力线路改造工程费由西昌市财政补助 30%，剩余 70%由本公司自行解决。截止 2014 年 6 月 30 日，公司共收到西昌市国有资产经营管理有限责任公司转来前期材料准备金 200 万元。

④根据 2011 年 4 月 14 日西昌市人民政府组织召开的城东片区高压线路迁移工程的会议精神，截止 2014 年 6 月 30 日，公司共收到西昌市国有资产经营管理有限责任公司转来工程启动资金 200 万元。

⑤根据 [凉财(2011)9 号]《关于西昌电力公司土城巷管网下地等城区电网改造工程使用城市附加费的建议》，截止 2014 年 6 月 30 日，公司收到凉山彝族自治州财政局城区电网改造工程款 1,854.13 万元。

#### (二十九) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

四川省发展和管理委员会以《关于下达四川省 2012 年预算内基本建设投资计划的通知》(川发改投资(2012)647 号文)安排下达西昌市城东配网建设项目，项目总投资为 858 万元，截止 2014 年 6 月 30 日，本公司收到该项目一次性补助投资 300 万元，其余由企业自筹解决。

#### (三十) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	364,567,500.00						364,567,500.00

#### (三十一) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	20,871,090.63			20,871,090.63
其他资本公积	55,317,600.58			55,317,600.58
合计	76,188,691.21			76,188,691.21

## (三十二) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	83,993,892.97			83,993,892.97
任意盈余公积	8,489,713.63			8,489,713.63
合计	92,483,606.60			92,483,606.60

## (三十三) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	346,758,555.66	/
调整后 年初未分配利润	346,758,555.66	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,782,832.83	/
应付普通股股利	10,937,025.00	
期末未分配利润	337,604,363.49	/

## (三十四) 营业收入和营业成本:

## 1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	316,254,644.78	302,822,072.20
其他业务收入	2,416,786.00	1,385,336.81
营业成本	259,470,073.96	225,272,523.24

## 2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水电行业	316,254,644.78	258,296,455.28	302,822,072.20	225,019,732.44
合计	316,254,644.78	258,296,455.28	302,822,072.20	225,019,732.44

## 3、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	316,254,644.78	253,476,822.21	302,822,072.20	221,557,773.52
供水		4,819,633.07		3,461,958.92
合计	316,254,644.78	258,296,455.28	302,822,072.20	225,019,732.44

## 4、 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川凉山	316,254,644.78	258,296,455.28	302,822,072.20	225,019,732.44
合计	316,254,644.78	258,296,455.28	302,822,072.20	225,019,732.44

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
四川康西铜业有限责任公司	22,610,246.93	7.11
四川华电木里河水电开发公司	21,015,778.38	6.59
盐源县电力有限责任公司	13,007,397.24	4.08
四川省木里藏族自治县电力公司	5,199,500.07	1.63
国网四川省电力公司凉山供电公司	5,008,456.27	1.57
合计	66,841,378.89	20.98

## (三十五) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	274,169.29	58,638.55	应税收入
城市维护建设税	1,311,018.38	1,757,999.63	实交流转税
教育费附加	728,453.16	947,266.65	3%
地方教育附加	485,635.44	631,511.11	2%
副食品价格调节基金*	271,661.07	-1,669,010.77	0.1%
合计	3,070,937.34	1,726,405.17	/

上年同期根据凉府办函[2012]192号文件冲减已计提的副食品价格调节基金，本期根据凉价调办[2014]2号文件计提副食品价格调节基金。

## (三十六) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	4,554,130.82	3,555,595.35
社会保险费	2,187,251.59	1,863,198.40
企业年金	434,888.80	370,253.98
办公费	102,035.32	191,357.41
车辆使用费	6,279.53	38,425.20
差旅费	51,466.00	138,148.00
劳动保护费	25,850.00	25,495.00
工会经费	91,734.05	96,583.82
职教费	68,800.56	72,437.85
其他	627,284.87	553,547.20
合计	8,149,721.54	6,905,042.21

## (三十七) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	12,918,646.32	18,983,413.06
折旧费	768,747.42	3,479,317.53

职工社会保险及住房公积金	3,662,884.33	4,096,600.63
中介费	411,836.79	2,657,804.92
其他	930,097.46	2,271,559.36
差旅费	778,118.30	1,064,104.06
招待费	410,888.70	497,549.00
办公费	799,968.93	1,154,505.48
董事会基金	207,048.50	257,319.00
企业年金	723,331.90	960,347.82
车辆使用费	177,033.96	351,461.54
税金	1,024,850.05	490,798.05
无形资产摊销	488,460.36	451,339.08
修理费	13,513.52	122,460.00
水电费	92,655.66	111,387.51
工会经费	261,613.65	325,891.00
劳动保护费	32,000.00	51,169.00
职教费	196,210.20	244,418.48
广告费	47,688.50	21,988.00
合计	23,945,594.55	37,593,433.52

## (三十八) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,639,053.13	8,529,672.58
减：利息收入	-1,712,370.62	-1,362,501.65
加：其他支出	310,726.10	13,762.61
合计	10,237,408.61	7,180,933.54

## (三十九) 投资收益：

## 1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,605,178.71	-5,150,694.43
处置长期股权投资产生的投资收益		3,150,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	202,191.78	
合计	-9,402,986.93	-2,000,694.43

## 2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
四川康西铜业有限责任公司	-9,605,178.71	-5,150,694.43	被投资单位本年亏损额增加
合计	-9,605,178.71	-5,150,694.43	/

## (四十) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	958,944.87	1,068,487.22
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	958,944.87	1,068,487.22

## (四十一) 营业外收入：

## 1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	1,251.06	57.52	1,251.06
其中：固定资产处置利得	490.38	57.52	490.38
其他	779,847.59	535,026.12	779,847.59
合计	781,098.65	535,083.64	781,098.65

营业外收入较上年同期增加 246,015.01 元，增长 45.98%，主要是本期其他收入增加所致。

## (四十二) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计		141,115.82	
其中：固定资产处置损失		141,115.82	
对外捐赠	968,000.00	1,200,000.00	968,000.00
其他	100,290.00	88,381.92	100,290.00
合计	1,068,290.00	1,429,497.74	1,068,290.00

## (四十三) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	1,788,207.56	3,291,070.82
合计	1,788,207.56	3,291,070.82

(四十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	1,782,832.83	16,920,188.14
归属于母公司的非经常性损益	2	-72,249.63	1,929,447.60
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	1,855,082.46	14,990,740.54
年初股份总数	4	364,567,500.00	364,567,500.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5	-	
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	-	
增加股份 (II) 下一月份起至期末的累计月数	7	-	
因回购等减少股份数	8	-	
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9	-	
缩股减少股份数	10	-	
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	364,567,500.00	364,567,500.00
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	0.0049	0.0464
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	0.0051	0.0411
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	
转换费用	16	-	
所得税率	17	-	
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	-	
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.0049	0.0464
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.0051	0.0411

## (四十五) 现金流量表项目注释:

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
保证金	7,100,190.97
城市公用事业附加费	3,403,639.84
农网还贷资金	8,585,939.08
存款利息收入、租赁收入等	2,001,286.90
合计	21,091,056.79

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
离退休费	3,918,794.36
还贷资金	5,001,650.15
拨付社保及住房公积金	5,117,420.56
城市附加费	3,507,332.71
中介费	411,836.79
工程履约保证金等	5,059,380.00
差旅费	3,005,261.30
罚款、赔偿、赞助支出等	1,917,848.00
车辆使用费	958,110.89
董事会费	207,048.50
招待费	410,888.70
临时接电费等	3,174,743.00
其他	2,166,890.20
合计	34,857,205.16

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
追偿款	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
对外担保和解协议款	1,400,000.00
合计	1,400,000.00

## (四十六) 现金流量表补充资料:

## 1、 现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,360,364.07	18,274,404.76
加：资产减值准备	958,944.87	1,068,487.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,630,676.39	38,671,724.00
无形资产摊销	632,083.46	451,629.30
长期待摊费用摊销	161,282.10	85,999.98
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）		-57.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-490.38	141,115.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,962,657.26	7,166,993.34
投资损失（收益以“-”号填列）	9,402,986.93	-3,150,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-28,486.15	-289,207.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,966,198.77	-24,231,064.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,027,908.25	35,341,703.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,085,911.53	73,531,728.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	137,004,816.01	142,574,996.84
减：现金的期初余额	176,716,619.73	239,330,091.91
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	-39,711,803.72	-96,755,095.07

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	137,004,816.01	176,716,619.73
其中：库存现金	0.01	
可随时用于支付的银行存款	137,004,816.00	176,716,619.73
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	137,004,816.01	176,716,619.73

## 七、关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
国网四川省电力公司	国有企业(全民所有制企业)	四川成都	王抒祥	水、火、油、电、气、核、地热发电；水、火、电、热电的购销，输电、变电、配电站(所)的论证、勘测、施工，设备安装、调试、验收接电和技术咨询；电力技术服务；电器设备及配件、五金、工具、铁塔，电杆的设计、制造、加工销售和技术咨询；电网的统一规划，发电管理、调度；电力工程项目论证、招标、电力工程承包	724,000	15.16	15.16		62160110-8
发展有限责任公司	国有独资公司	四川西昌	许正模	国有资产投融资、经营管理，国有土地、矿产、水利、水电、旅游、生物资源的储备与开发，国有资产项目管理及信息咨询服务	209,474	14.82	14.82		68239508-8
四川省水电投资集团有限公司	国有独资公司	四川成都	张志远	投资、经营电源、电网；生产、销售电力设备、建筑材料；电力工程设计、施工、技术咨询及服务；房地产开发、项目投资	282,818	10.06	10.06		76997680-3

## (二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
四川省布拖县	有限责任公司	布拖县牛角湾	古强	电力生产销售、	104,670,000.00	60.83	60.83	75664535-1

牛角湾电力有限责任公司		乡		电力设备安装、检修、调试				
盐源县西源电力有限责任公司	有限责任公司	长柏乡	古强	水电开发	66,250,000.00	85.00	85.00	56325577-9
木里县固增水电开发有限责任公司	有限责任公司	木里县	何永祥	水电开发	50,000,000.00	64.00	64.00	57277603-1

## (三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
四川康西铜业有限责任公司	有限责任公司	西昌市安宁镇	张胜义	铜系列产品、稀有稀贵金属产品、金银提炼、硫酸及其他化工产品(不含危险品)、其他有色金属产品,技术开发服务、产品对外	286,880,000.00	20.18	20.18	
盐源县永宁河水电开发有限责任公司	有限责任公司	盐源县长柏乡	赵林	水能源的开发、投资、建设和经营管理;电能的生产 and 销售;水利水电工程技术咨询、服务;水利水电物资、设备采购	50,000,000.00	40	40	

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
国网四川省电力公司凉山供电公司	其他	69918957-1

## (五) 关联交易情况

## 1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	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	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
国网四川省电力公司凉山供电公司	电力采购	四川省发改委	61,668,244.10	41.45	56,857,811.08	39.60

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	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	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
四川康西铜业有限责任公司	电力销售	凉山州发改委	22,610,246.93	7.15	15,602,593.45	5.15
国网四川省电力公司凉山供电公司	电力销售	四川省发改委	5,008,456.27	1.58	9,541,199.91	3.15

2、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
盐源县永宁河水电开发有限责任公司	600,000.00	2012年7月12日	2014年3月5日	已归还

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	盐源县永宁河水电开发有限责任公司			600,000.00	50,000.00

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	盐源县永宁河水电开发有限责任公司	50,265,644.79	47,265,644.79

八、 股份支付:

无

## 九、或有事项:

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截止 2014 年 6 月 30 日, 公司未解除 (或未取得充分解除证据) 的对外担保如下:

被担保单位名称	贷款单位名称	原担保金额(万元)	担保期限	累计已解除的担保金额(万元)	尚未解除担保情况(万元)
上海朝华科技有限责任公司	交通银行上海市西支行	1,700.00	2004.12.08-2005.03.31	-	1,700.00

(二) 其他或有负债及其财务影响:

除上述或有事项外, 截至 2014 年 6 月 30 日, 公司无其他重大或有事项。

## 十、承诺事项:

(一) 重大承诺事项

无

(二) 前期承诺履行情况

无

## 十一、资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1. 根据公司股东大会审议通过, 本公司以 2013 年末总股本 364,567,500 股为基准, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元人民币 (含税)。截止 2014 年 6 月 30 日, 尚有 4,356,916.32 元现金股利待付。

上述应付股利已于 2014 年 7 月全部支付完毕。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外, 公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项:

(一) 租赁

公司经营租出资产的原值如下:

经营租赁租出资产类别	期末金额	期初金额
房屋建筑物及土地使用权 (投资性房地产)	6,305,097.80	6,305,097.80
专用设备 (固定资产)	26,430,472.32	26,430,472.32
通用设备 (固定资产)	-	-
合计	32,735,570.12	32,735,570.12

(二) 其他

城网改造: 根据西昌市委、西昌市人民政府[西委发(2006)5号]《关于实施城区主要街道管线下地改造工程的通知》, 本公司于 2006 年开始实施西昌市城区主要街道的电力输电线路下地改造, 工程已于 2006 年 11 月西昌市"冬旅会"召开之前完工, 但因结算尚未办理完毕, 将账列的工程支出暂估转入固定资产, 并从 2006 年 12 月开始计提了折旧。该项工程的决算还需要与各施工单位和设备供应商办理结算, 同时还需要清理原有资产, 以确认这些资产运用到改造项目中的价值情况, 以便进行会计处理。截止 2014 年 6 月 30 日, 这两项工作尚未完事, 原有

资产仍然尚未转入清理，继续计提折旧。

#### 重大投资建设项目

(1) 2011 年 4 月子公司木里县固增水电开发有限责任公司（以下简称固增公司）成立，根据三方于 2010 年 10 月 15 日签订的合资合同及公司章程规定，固增公司注册资本为人民币 5000 万元，由全体股东于 2011 年 4 月 7 日之前缴足，其中本公司以实物出资 3200 万元；木里县国有资产经营管理有限责任公司以货币出资 1050 万元；凉山州国投发展公司以货币出资 750 万元。固增公司所属电站是木里固增电站，所发电主要销售给本公司，目前正在开展相关工作。公司将木里县固增水电开发有限责任公司作为子公司纳入合并报表范围。

(2) 2011 年 12 月本公司第二次临时股东大会决议通过《关于收购 220KV 沙盐线输电线路的议案》，为解决在建的木里河固增电站施工用电及建成后的电源送出问题，本公司以自筹资金收购中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司持有的 220KV 沙盐线输电线路，根据资产评估预估值确认的转让价格为 1.2 亿元（4#塔-315#塔）。2011 年 12 月 20 日，公司与中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司签订“关于 220KV 沙盐线（4#塔-306#塔）输电线路之资产转让协议，双方确定转让价格总额为人民币 11,250 万元，截至 2014 年 6 月 30 日，公司已按照协议约定执行了合同。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款：

##### 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	55,469,001.67	69.58	14,847,014.73	78.64	39,023,107.29	70.02	14,598,219.27	81.59
组合小计	23,903,585.16	29.98	3,680,754.86	19.50	16,360,527.82	29.35	2,941,380.13	16.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	352,165.00	0.44	352,165.00	1.87	352,165.00	0.63	352,165.00	1.97
合计	79,724,751.83	/	18,879,934.59	/	55,735,800.11	/	17,891,764.40	/

#### 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
盐源县电力有限责任公司	14,734,991.32	736,749.57	5	坏账政策
四川西昌合力锌业股份有限公司	13,849,164.89	1,353,261.84	10	坏账政策

四川省木里藏族自治县电力公司	12,523,193.94	626,159.70	5	坏账政策
德昌铁合金（集团）有限责任公司	6,482,406.95	6,482,406.95	100	收回困难
四川省水电投资经营集团美姑电力有限公司	2,348,218.84	117,410.94	5	坏账政策
越西县电力有限责任公司	1,629,849.50	1,629,849.50	100	坏账政策
宁远公司	1,507,472.17	1,507,472.17	100	坏账政策
攀钢集团西昌新钢业有限责任公司	1,333,125.31	1,333,125.31	100	收回困难
民力公司	1,060,578.75	1,060,578.75	100	坏账政策
合计	55,469,001.67	14,847,014.73	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	21,286,167.35	89.05	1,064,308.36	13,780,756.47	84.23	689,037.82
1至2年	31,222.90	0.13	30,251.59	1,059.42	0.01	105.94
4至5年				652,951.13	3.99	326,475.57
5年以上	2,586,194.91	10.82	2,586,194.91	1,925,760.80	11.77	1,925,760.80
合计	23,903,585.16	100.00	3,680,754.86	16,360,527.82	100.00	2,941,380.13

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
永安煤焦化有限公司	352,165.00	352,165.00	100	进入破产程序
合计	352,165.00	352,165.00	/	/

- 2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
盐源县电力有限责任公司	非关联方	14,734,991.32	1年以内	18.48
四川西昌合力锌业股份有限公司	非关联方	13,849,164.89	2年以内	17.37
四川省木里藏族自治县电力公司	非关联方	12,523,193.94	1年以内	15.71
德昌铁合金（集团）有限	非关联方	6,482,406.95	5年以上	8.13

责任公司				
四川省水电投资经营集团 美姑电力有限公司	非关联方	2,348,218.84	1 年以内	2.95
合计	/	49,937,975.94	/	62.64

## (二) 其他应收款:

## 1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收账款	162,450,388.98	98.13	135,264,105.74	98.55	160,342,702.40	97.97	135,264,105.74	98.53
组合小计	3,097,574.56	1.87	1,983,251.77	1.45	3,321,016.34	2.03	2,014,425.93	1.47
合计	165,547,963.54	/	137,247,357.51	/	163,663,718.74	/	137,278,531.67	/

## 单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
中国水利水电第三 工程局安装公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100	涉案款
中国水利水电第五 工程局	40,000,000.00	40,000,000.00	100	涉案款
都江堰市紫坪建筑 安装工程有限公司	34,175,033.65	34,175,033.65	100	涉案款
四川省布拖县牛角 湾电力有限责任公 司	8,243,438.78			合并子公司
四川省林业第五筑 路工程处西昌氯碱 厂	7,588,300.00	7,588,300.00	100	坏账政策
木里县固增水电开 发有限责任公司	18,942,844.46			合并子公司
木里县财政局	5,000,000.00	5,000,000.00	100	坏账政策
西昌市土地资产管 理委员会	2,818,322.38	2,818,322.38	100	坏账政策
西昌合金电冶厂	1,681,739.29	1,681,739.29	100	坏账政策
盐源县发展和改革 局	1,028,421.00	1,028,421.00	100	坏账政策
西昌电力开发实业 公司	1,460,263.13	1,460,263.13	100	坏账政策
其他	1,512,026.29	1,512,026.29	100	坏账政策
合计	162,450,388.98	135,264,105.74	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	1,068,472.59	34.49	53,423.63	909,455.17	27.38	45,472.76
1 至 2 年	89,552.19	2.89	8,955.22	454,410.99	13.68	45,441.10
2 至 3 年	21,973.85	0.71	3,296.99	39,574.25	1.19	5,936.14
5 年以上	1,917,575.93	61.91	1,917,575.93	1,917,575.93	57.75	1,917,575.93
合计	3,097,574.56	100.00	1,983,251.77	3,321,016.34	100.00	2,014,425.93

- 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
中国水利水电第三工程局安装公司	非关联方	40,000,000.00	5 年以上	24.16
中国水利水电第五工程局	非关联方	40,000,000.00	5 年以上	24.16
都江堰市紫坪建筑安装工程有限公司	非关联方	34,175,033.65	5 年以上	20.64
木里县固增水电开发有限责任公司	关联方	18,942,844.46	1 年以内	11.44
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	关联方	8,243,438.78	1 年以内	4.98
合计	/	141,361,316.89	/	85.38

- 4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	子公司	8,243,438.78	4.98
木里县固增水电开发有限责任公司	子公司	18,942,844.46	11.44
合计	/	27,186,283.24	16.42

### (三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
四川天华股份有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00			0.03	0.03
四川华木里水电开发有限责任公司	11,150,000.00	11,150,000.00		11,150,000.00			1.39	1.39
凉山州商业银行股份有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00			3.70	3.70
四川华诚实业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		13.33	13.33
盐源县永宁河水电开发有限责任公司	20,000,000.00	26,998,821.91		26,998,821.91	21,094,709.76		40.00	40.00
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	59,572,714.75	59,572,714.75		59,572,714.75			60.83	60.83
盐源县西源电力有限责任公司	185,002,500.00	185,002,500.00		185,002,500.00			85.00	85.00

司								
木里县 固增水 电开发 有限公 司	36,390,326.47	36,390,326.47		36,390,326.47			64.00	64.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
康西铜业有限责任公司	54,534,867.37	71,136,378.72	-9,605,178.71	61,531,200.01				20.18	20.18

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	318,048,480.78	304,042,119.32
其他业务收入	2,416,786.00	1,386,191.10
营业成本	262,825,976.32	231,954,282.77

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水电行业	318,048,480.78	261,652,357.64	304,042,119.32	231,700,637.68
合计	318,048,480.78	261,652,357.64	304,042,119.32	231,700,637.68

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	316,254,644.78	256,832,724.57	302,767,454.12	228,238,678.76
供水	1,793,836.00	4,819,633.07	1,274,665.20	3,461,958.92
合计	318,048,480.78	261,652,357.64	304,042,119.32	231,700,637.68

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川凉山	318,048,480.78	261,652,357.64	304,042,119.32	231,700,637.68
合计	318,048,480.78	261,652,357.64	304,042,119.32	231,700,637.68

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
四川康西铜业有限责任公司	22,610,246.93	7.06
四川华电木里河水电开发公司	21,015,778.38	6.56
盐源县电力有限责任公司	13,007,397.24	4.06
四川省木里藏族自治县电力公司	5,199,500.07	1.62
国网四川省电力公司凉山供电公司	5,008,456.27	1.56
合计	66,841,378.89	20.86

## (五) 投资收益：

## 1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,605,178.71	-5,150,694.43
处置长期股权投资产生的投资收益		3,150,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	202,191.78	
合计	-9,402,986.93	-2,000,694.43

## 2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
四川康西铜业有限责任公司	-9,605,178.71	-5,150,694.43	被投资单位本年亏损额增加
合计	-9,605,178.71	-5,150,694.43	/

## (六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,854,780.00	14,817,124.66
加：资产减值准备	956,996.03	1,072,718.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,127,360.91	33,968,159.28
无形资产摊销	613,034.42	432,580.26
长期待摊费用摊销	101,282.10	49,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-57.52

(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-490.38	96,283.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,806,990.61	7,186,704.66
投资损失(收益以“-”号填列)	9,402,986.93	-3,150,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-28,486.15	-289,207.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,929,971.87	-45,171,238.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,641,777.31	55,527,305.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,546,259.91	64,540,373.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	114,955,816.09	81,602,180.16
减: 现金的期初余额	141,250,965.19	159,143,696.52
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	-26,295,149.10	-77,541,516.36

## 十四、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,251.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	202,191.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-288,442.41
所得税影响额	12,749.94
合计	-72,249.63

## (二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.0049	0.0049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.0051	0.0051

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、应收票据:本报告期期末数较期初数下降 91.18%,主要是本期将应收票据到期承兑以及背书转让所致。
- 2、应收账款:本报告期期末数较期初数增长 60.40%,主要是本期部分电费未及时收回所致。
- 3、预付账款:本报告期期末数较期初数下降 57.02%,主要是本期结算了预付土地及购房款。
- 4、一年内到期的非流动资产:本报告期期末数较期初数下降 50.00%,主要是本期收到中广核亚王盐源长柏电力有限责任公司偿还款项。
- 5、无形资产:本报告期期末数较期初数增长 46.42%,主要是本期新增了部分土地使用权所致。
- 6、应交税费:本报告期期末数较期初数增长 234.64%,主要是本期应交企业所得税及增值税增加所致。
- 7、应付股利:本报告期期末数较期初数增长,主要是本期根据股东大会决议提取的股利。
- 8、营业税金及附加:本报告期较上年同期增长 77.88%,主要是上年同期根据凉府办函[2012]192 号文件冲减已计提的副食品价格调节基金,本期根据凉价调办[2014]2 号文件计提副食品价格调节基金。
- 9、管理费用:本报告期较上年同期下降 36.30%,主要是去年底机构改革后,公司部分部门职能由管理转变为生产所致。
- 10、财务费用:本报告期较上年同期增长 42.56%,主要是本期费用化利息支出增加所致。
- 11、投资收益:本报告期较上年同期下降 369.99%,主要是本期被投资单位亏损额同比增加所致。
- 12、营业外收入:本报告期较上年同期增长 45.98%,主要是本期其他收入增加所致。
- 13、所得税费用:本报告期较上年同期下降 45.66%,主要是本期利润下降所致。
- 14、归属于母公司所有者的净利润:本报告期较上年同期下降 89.46%,主要是本期成本增加、投资收益减少所致。
- 15、少数股东损益:本报告期较上年同期下降 131.20%,主要是子公司利润下降所致。
- 16、筹资活动产生的现金流量净额:本报告期较上年同期增长 45.69%,主要是本期归还的银行借款较上年同期减少所致。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长:

四川西昌电力股份有限公司

2014年8月15日

