

公司代码：600505

公司简称：西昌电力

# 四川西昌电力股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 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
独立董事	李云龙	工作原因	井润田

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人卿松、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

#### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司 2014 年度利润分配预案为：以 2014 年末公司总股本 364,567,500 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），共计派发现金红利 10,937,025 元（含税），剩余未分配利润转入以后年度，2014 年度不进行公积金转增股本。  
本利润分配预案尚需提交股东大会审议。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告内容中涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

#### 七、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

#### 八、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	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第九节	公司治理.....	43
第十节	内部控制.....	46
第十一节	财务报告.....	48
第十二节	备查文件目录.....	184

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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 年度

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

## 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	卿松

### 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

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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	西昌电力	600505	

## 六、公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

报告期内，公司基本情况未发生变化。

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

### (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2002 年 5 月 30 日，公司上市时的控股股东为凉山州国有资产经营管理有限责任公司，持有公司 3030.54 万股股份，占公司总股本的 18.37%。

2002 年 11 月 25 日，朝华科技（集团）股份有限公司分别与四川立信投资有限责任公司、深圳市正东大实业有限公司签署《股权转让协议》，收购四川立信所持有的本公司 1081 万股股份和深圳正东大所持有的本公司 981.69 万股股份。2003 年 4 月 16 日，完成了过户手续。本次转让完成后，朝华科技（集团）股份有限公司持有本公司的股份总数为 4477.19 万股，占公司总股本的 27.13%，成为本公司控股股东。

2003 年 7 月 7 日，公司实施 2002 年度资本公积金转增股本方案，向全体股东用资本公积金每 10 股转增 8 股，实施后朝华科技（集团）股份有限公司持有本公司的股份总数为 8058.942 万股，占公司总股本的 27.13%，为本公司控股股东。

因借款、担保纠纷系列案件，2006 年 7 月和 12 月，重庆市高级人民法院和深圳市中级人民法院依法分别拍卖了朝华科技（集团）股份有限公司持有的本公司 4346.042 万股股份和 3712.9 万股股份，四川省水电投资经营集团有限公司通过竞拍取得本公司 4346.042 万股股份，国网四川省电力公司通过竞拍取得本公司 3712.9 万股，并全部完成了股权过户手续。股权拍卖后，凉山州国有资产经营管理有限责任公司持有本公司的股份为 5454.972 万股，占公司总股本的 18.37%，成为本公司第一大股东。

2007 年公司实施股权分置改革后，凉山州国有资产经营管理有限责任公司持有本公司的股份为 5454.972 万股，占公司总股本的 14.96%，为本公司第一大股东。

2008 年 12 月和 2009 年 3 月，国网四川省电力公司通过大宗交易方式合计增持本公司股份 1814.346 万股，总持股数达到 5527.246 万股，占公司总股本的 15.16%，成为本公司的第一大股东。

## 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A

		座 9 层
	签字会计师姓名	罗建平、陈芳芳

#### 八、其他

报告期内，公司原董事长、法定代表人何永祥先生因个人工作变动原因辞去其在本公司担任的一切职务；公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过《关于改选董事的议案》，同意选举卿松先生担任公司董事；公司第七届董事会第十四次会议审议通过《关于选举公司第七届董事会董事长的议案》，同意选举卿松先生担任公司董事长；根据《公司章程》的有关规定，公司法定代表人变更为卿松，2014 年 11 月 12 日办理完成了有关工商登记变更手续。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	763,134,931.59	652,726,788.14	16.91	620,543,967.61
归属于上市公司股东的净利润	61,804,133.35	66,875,313.43	-7.58	71,810,067.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	57,961,155.79	51,267,097.59	13.06	32,532,787.64
经营活动产生的现金流量净额	168,757,091.63	172,460,158.52	-2.15	91,785,836.24
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	930,865,461.82	879,998,353.47	5.78	824,060,065.04
总资产	1,818,676,306.10	1,874,792,846.09	-2.99	1,867,380,661.19

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.1695	0.1834	-7.58	0.1970
稀释每股收益(元/股)	0.1695	0.1834	-7.58	0.1970
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1590	0.1406	13.09	0.0892
加权平均净资产收益率(%)	6.83	7.85	减少1.02个百分点	8.99

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.40	6.02	增加0.38个百分点	4.07
--------------------------	------	------	------------	------

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-151,113.13		13,735,049.15	5,882,657.67
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,834,907.67			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	6,300,000.00		4,480,000.00	15,420,000.00
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	481,808.22			

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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			1,081,471.98	23,986,620.00
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	358,822.35		-943,562.89	920,945.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,197,083.62			
少数股东权益影响额	-2,598.98		44,859.00	907.98
所得税影响额	-781,764.95		-2,789,601.40	-6,933,851.51
合计	3,842,977.56		15,608,215.84	39,277,279.57

## 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，面对错综复杂的宏观经济和行业形势，在全体股东的大力支持下，公司董事会以科学发展观为指导，以回报股东和提高经济效益为中心，继续加强公司治理，持续提高公司运营质量，加快推进公司转型发展战略。公司上下齐心协力、开拓创新，内部控制体系有效运行，管理水平和综合实力不断提升，各项工作顺利推进，经营业绩保持基本稳定。2014年，公司完成自发电量6.73亿千瓦时，同比增长7.38%；完成售电量18.56亿千瓦时，同比增长27.57%；实现营业收入76313.49万元，同比增长16.91%；实现归属于上市公司股东的净利润6180.41万元，同比下降7.58%。

报告期内，公司董事会严格遵循《公司法》及《公司章程》等法规赋予的职权履行职责，本着为全体股东负责的态度，全面执行股东大会的各项决议，接受监事会的监督，指导督促管理层贯彻、落实董事会的各项决策，积极稳妥地开展各项工作。

#### （一）科学决策，促进公司健康发展

##### 1、董事会审议情况

2014年，公司共召开董事会9次，审议议案33项；各专门委员会共召开了会议9次，审议议案17项。会议程序、议案内容均符合相关法规要求，确保了各项工作高效运转、有序推进。

2014年，公司改选了部分董事、独立董事，选举了新任董事长，董事会结构更趋合理，决策机制更为科学，有效促进了公司法人治理建设。公司全体董事勤勉尽责，积极参与公司对外投资、关联交易、利润分配、修订《公司章程》等重要事项的决策，保障公司董事会的规范运作。独立董事发挥专长，维护公司利益，保护中小股东的合法权益，在促进公司转型发展、内部控制运行、审计工作等方面充分发挥了积极作用。公司董事会各专业委员会在深入了解公司生产经营和规范运作情况的基础上，充分运用各自的专业知识，积极为公司提升管理水平和长远发展出谋划策。

##### 2、股东大会审议情况

2014 年，公司召开了 4 次股东大会，审议通过了 13 项议案，其中，根据公司发展需要改选了部分董事、监事，根据新的公司章程指引，修订了公司章程、公司股东大会议事规则，以及公司 2013 年年报系列议案，并续聘会计师事务所。董事会按照股东大会的决议精神，精心安排，审慎决策，认真督促经营层狠抓落实，股东大会决议精神得到有效贯彻和落实。

2014 年，公司股东大会同意并实施了 2013 年度分红派息方案，向股东实施完成了每 10 股派发 0.30 元（含税）的利润分配方案，共计分配现金 1093.70 万元。通过实施红利分配，公司以实际行动回报投资者，切实维护了全体股东的利益。

#### （二）主动披露，深化投资者关系管理

董事会严格按照《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司信息披露事务管理制度》等法规，主动适应监管方式理念变化，全面提升公司自主信息披露能力，规范信息管理流程，严格把控审批程序，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平。同时，严格执行内幕信息知情人登记和内幕信息保密制度，维护了股东的合法权益。2014 年度公司披露定期报告 4 份，临时公告 38 篇，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，未发生损害公司形象和利益的行为，全年信息披露规范、透明。

董事会高度重视投资者关系管理，秉承“尊重投资者，回报投资者”的理念，畅通投资者沟通渠道，营造良好的投资者关系，将保护投资者的合法权益落到实处。通过电话、电子邮件，上交所“E 互动”、中国证券网投资者关系管理网络平台等方式，实时在线回答投资者疑问。加强公司网站建设，及时更新相关资料，增进投资者对公司的了解。积极组织公司参加“上市公司集体接待日”、“董秘值班周”活动，举行了 2013 年度、2014 年半年度业绩说明会，进一步加强了公司与投资者的良性互动，提高公司透明度。

#### （三）依法治企，规范公司治理

公司董事会主动适应资本市场政策变化，健全公司发展内部机制，实现规范治理，加强动态调整改进机制，进一步完善内控体系建设。针对公司 2013 年内部控制自我评价报告中认定的在建工程管理、废旧物资管理 2 个重要缺陷，董事会认真进行了研究解决，并督促经营层对相关问题进行了整改落实，同时加强多种形式的专项检查和审计工作，对存在的管理缺陷及时整改，确保内部控制体系的有效运行。

2014 年董事会继续加强制度管理，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会审计委员会实施细则》、《员工招聘管理办法》等制度，促进了内部控制体系持续优化。在完善组织机构设置、薪酬体系调整的基础上，公司进一步深化改革，制定完成绩效考核总体办法和相关细则，实行公司自下而上的全员绩效考核，实现了机构改革后续的人员岗位、薪酬对接。引入劳务派遣、业务外包新模式，解决持续多年的临时用工矛盾和风险。

同时，在审计委员会的领导下，公司充分发挥了内部审计作用。2014 年，内部审计开展了业务流程及风险管控等内部控制评价工作，对发现的缺陷及时整改落实。开展了工程建设项目专项审计，对发现问题进行了整改，并结合公司工程项目管理实际对管理缺陷提出了管理要求，促进了公司建设工程项目的规范管理。

#### （四）统筹谋划，推进重点工作顺利开展

改选后的公司董事会更加关注公司战略方向、重点项目进展以及 2014 年各项重点工作的落实。

##### 1、确立了“一业为主，两翼齐飞”战略发展思路

为了尽快改变公司目前发展中遇到的系列问题，改选后的董事会科学研判当前公司面临的发展机遇和挑战，深入分析了自身的优势，确定了“一业为主，两翼齐飞”的转型发展战略，公司在做大做强现有主营业务的基础上，积极参与新能源开发，大力拓展电力基建、检修及电力设计等业务，为公司长期健康稳定发展指明了方向。为了使公司以上战略尽快落地，董事会加强与各大股东的沟通和联系，并达成了共识，取得了各大股东的理解和支持。

为加快实施战略目标，经董事会决议通过，成立了全资子公司西昌可信电力开发有限责任公司，从事电站开发、电网设计、安装、检修和调试等业务。可信公司的成立，有利于公司加快电站开发、电网建设和改造，提高应急抢修能力，确保供电可靠性，形成新的利润增长点，提升公司市场竞争力和盈利能力。

##### 2、重点建设及大修更改项目顺利推进

根据年度投资计划，董事会督促经营层强化管理措施，全面推进重点工程建设和大修更改项目。全年完成基本建设投资 1.7 亿元，开展了“十三五”电网建设规划及城区配网规划，“盐源、木里升压工程”竣工投运，“两站一线”建设工程积极推进，变电站及电网技改工程按计划统筹实施，完成了一批农村电网升级改造工程，无电地区建设项目完成工程量 70%，农网升级改造项目完成工程量 50%，并及早储备了一批 2015 年待实施的项目，公司供区供电可靠性得到大幅提升。

### 3、线损管理和电费回收工作得到了加强

改造后的董事会对公司线损和电费回收工作特别重视，通过全面排查线损管理薄弱环节，对不同电压等级线损进行诊断、分析，强化客户端用电管理等措施，公司 2014 年度实现线损率 10.64%，同比下降 0.81 个百分点；通过落实电费回收责任制，自上而下层层分解任务、依次传递压力，实现应收电费余额 3452.07 万元，同比下降 34.2%。

### 4、行风建设抓出了实效

公司本着“让政府放心，让人民满意”的工作标准，坚持“优质、方便、规范、真诚”的服务方针，推行“首问负责制”、“限时办结制”，加快推进“一口对外”、“一站式”服务理念，开展“转作风、树新貌、促发展”作风建设百日大提升行动，积极推行了公司行风建设和优质服务工作的深入开展。在 2014 年凉山州行风测评中，公司行风评比排名得到提升。

### (五) 攻坚克难，依法处理历史遗留问题

报告期内，为加快历史遗留问题的处置，公司通过多渠道沟通协调、多方式论证，决定采取司法途径维护公司的权益。为解决固增电站违规招标问题，公司对涉及的 7 家监理、施工单位依法提起诉讼，8 宗案件分别已经四川省高级人民法院、凉山州中级人民法院立案受理。为解决电费长期欠费的问题，公司向法院提交了合力铝业、德昌铁合金等企业欠费的起诉书。解债工作方面，公司认真研究方案，积极推动华西证券 5000 万股权追偿和解除剩余 1700 万元违规担保的工作。

## (一) 主营业务分析

### 1 利润表及现金流量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	763,134,931.59	652,726,788.14	16.91
营业成本	583,445,556.27	465,093,478.22	25.45
销售费用	18,245,898.68	16,498,198.95	10.59
管理费用	55,555,015.97	83,019,151.27	-33.08
财务费用	23,212,554.17	15,294,713.98	51.77
经营活动产生的现金流量净额	168,757,091.63	172,460,158.52	-2.15
投资活动产生的现金流量净额	-71,789,471.53	-61,591,694.38	-16.56
筹资活动产生的现金流量净额	-151,365,761.76	-173,481,936.32	12.75
研发支出			

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司营业收入较上年同期增加 16.91%，主要是电力收入增加。2014 年公司完成售电量 18.56 亿千瓦时，比上年同期增长 27.57%，营业收入同比稳步提升。

### (2) 主要销售客户的情况

前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	本年发生额	占全部营业收入比例%
国网四川省电力公司凉山供电公司	85,011,191.25	11.14
四川康西铜业有限责任公司	39,729,222.68	5.21
四川华电木里河水电开发有限公司	38,381,833.74	5.03
德昌县福德工业硅有限公司	20,219,125.87	2.65
西昌明源磷化工有限公司	17,612,639.97	2.31
合计	200,954,013.51	26.34

### 3 成本

#### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
水电行业		576,520,540.59	98.81	464,709,164.63	99.92	24.06	
电力工程		4,512,659.92	0.77				
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
电力		566,030,501.65	97.02	456,709,978.01	98.20	23.94	
供水		10,490,038.94	1.80	7,999,186.62	1.72	31.14	
电力工程		4,512,659.92	0.77				

#### (2) 主要供应商情况

公司向前 5 名电力供应商采购额占年度电力采购总额的 73.39%。

### 4 费用

单位：元

利润表项目	本期数	上期数	变动比率 (%)
营业收入	763,134,931.59	652,726,788.14	16.91
营业成本	583,445,556.27	465,093,478.22	25.45
营业税金及附加	8,118,109.00	5,294,041.32	53.34
销售费用	18,245,898.68	16,498,198.95	10.59
管理费用	55,555,015.97	83,019,151.27	-33.08
财务费用	23,212,554.17	15,294,713.98	51.77
资产减值损失	-9,678.28	7,741,307.21	-100.13
投资收益	-7,842,472.33	3,702,049.02	-311.84
营业外收入	3,540,453.20	11,797,372.79	-69.99

营业外支出	-4,802,163.69	-2,321,831.99	-106.83
所得税费用	14,956,612.80	11,306,628.08	32.28
少数股东损益	-1,693,125.81	-574,790.52	-194.56

营业收入：本报告期较上年同期增加，主要是售电量增加所致。

营业成本：本报告期较上年同期增加，主要是外购电费增加以及 2013 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。

营业税金及附加：本报告期较上年同期增加，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 号文件恢复计提。

销售费用：本报告期较上年同期增加，主要是折旧及薪酬增加所致。

管理费用：本报告期较上年同期减少，主要是非生产费用有所降低以及 2013 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：本报告期较上年同期增加，主要是本期费用化利息支出增加所致。

资产减值损失：本报告期较上年同期减少，主要是本期计提的长期股权投资、在建工程以及固定资产减值损失较上年同期减少所致。

投资收益：本报告期较上年同期减少，主要是本期被投资单位亏损所致。

营业外收入：本报告期较上年同期减少，主要是上年同期收到土地补偿款所致。

营业外支出：本报告期较上年同期减少，主要是本期转回计提的担保预计负债较上年同期增加所致。

所得税费用：本报告期较上年同期增加，主要是本期递延所得税费用较上年同期增加。

少数股东损益：本报告期较上年同期减少，主要是子公司利润下降所致。

## 5 现金流

经营活动产生的现金流量净额：本报告期较上年同期减少 2.15%，主要是本期将计提的企业年金转入第三方机构托管所致。

投资活动产生的现金流量净额：本报告期较上年同期减少 16.56%，主要是本期为购建固定资产、无形资产投入的现金较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本报告期较上年同期增加 12.75%，主要是本期偿还的银行借款较上年同期减少所致。

## (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	753,150,006.55	576,520,540.59	23.45	15.98	24.06	减少 4.99 个百分点
电力工程	5,238,546.90	4,512,659.92	13.86			
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	753,150,006.55	566,030,501.65	24.84	15.98	23.94	减少 4.83 个百分点
供水		10,490,038.94			31.14	

电力工程	5,238,546.90	4,512,659.92	13.86			
------	--------------	--------------	-------	--	--	--

主营业务分行业和分产品情况的说明

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	758,388,553.45	16.79

主营业务分地区情况的说明

公司所有电力均在四川省凉山州范围内销售。

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据			3,400,000.00	0.18	-100.00	主要是本期应收票据已到期或背书转让所致。
预付账款	7,402,719.29	0.41	27,765,833.13	1.48	-73.34	主要是本期结算了预付土地及购房款。
其他应收款	765,701.18	0.04	1,530,570.96	0.08	-49.97	主要是本期收回部分欠款所致。
存货	5,723,257.39	0.31	1,953,253.78	0.10	193.01	主要是本期的新增全资子公司可信公司采购的原材料增加所致。
一年内到期的非流动资产			2,000,000.00	0.11	-100.00	主要是本期收到中广核亚王盐源长柏电力有限

						任公司 款项。
投资性房地 产	9,641,104.93	0.53	3,888,771.60	0.21	147.92	主要 是 本 期 将 本 部 分 资 产 出 租 所 致。
工程物资	26,145,752.59	1.44	12,674,367.85	0.68	106.29	主要 是 本 期 新 增 部 分 工 程 用 材 料 所 致。
无形资产	41,642,651.05	2.29	29,877,622.99	1.59	39.38	主要 是 本 期 新 增 了 部 分 土 地 使 用 权 所 致。
其他非流动 资产	1,370,227.88	0.08	1,038,587.90	0.06	31.93	主要 是 本 期 将 待 处 理 固 定 资 产 转 入 其 他 非 流 动 资 产 所 致。
应付职工薪 酬	19,076,298.22	1.05	37,794,364.68	2.02	-49.53	主要 是 本 期 计 提 的 年 终 企 业 年 金 转 入 第 三 方 机 构 托 管 所 致。
应交税费	2,919,704.90	0.16	-1,278,188.11	-0.07	328.43	主要 是 本 期 应 交 企 业 所 得 税 及 增 值 税 增 加 所 致。
应付利息	592,075.26	0.03	3,462,504.13	0.18	-82.90	主要 是 本 期 根 据 相 关 协 议 及 实 际 履 行 还 款 情 况, 冲 减 了 不 需 支 付 的 利 息。
一年内到期 的非流动负 债	19,356,364.00	1.06	153,000,000.00	8.16	-87.35	主要 是 本 期 归 还 部 分 一 年 内 到 期 的

						长期借款,并将部分一年到期的长期借款调整至长期应付款所致。
其他流动负债	431,078.90	0.02				主要是一年内到期的递延收益。
预计负债	1,700,000.00	0.09	8,000,000.00	0.43	-78.75	主要是根据解债进展冲减了部分预计负债。
递延收益	6,803,330.31	0.37	3,175,175.60	0.17	114.27	主要是本期新增政府补助所致。

#### (四) 核心竞争力分析

##### 1、电力特许经营权

公司电力主业经营拥有政府特许经营权,取得了四川省经济和信息化委员会核发的《供电营业许可证》,具有独立的供电营业区。

##### 2、发供电一体经营

公司是从事水力发电、供电、配电业务一体化经营的电力企业,拥有完整的发、供电网络,厂网合一、发供电一体化保证了对区域电力供应的市场优势。公司所属电站发电量直接上公司电网,并基本实现网内消纳,具有长期稳定经营优势。

##### 3、具备专业管理经验

公司一直从事发供电业务。拥有相对成熟的发、供电经营和管理经验,在电力建设和运行中取得了良好的业绩,保证了公司电力经营管理和业务拓展的顺利推进。

##### 4、公司治理日益规范高效

公司一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理,规范公司运作。公司2011年至今开展的内部控制体系建设,完善了内控管理制度,形成了规范、高效的公司法人治理结构,从而保障了公司健康、持续发展。

公司报告期内核心竞争力与上一报告期相比未发生变化。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、对外股权投资总体分析

截止2014年12月31日,公司股权投资企业共10家,其中,控股子公司4家(新设成立全资子公司1家),参股公司2家,纳入可供出售金融资产核算公司4家。其中:长期股权投资期初账面余额为379,100,741.85元,期末账面余额为374,467,321.30元,期末较期初减少了

4,633,420.55 元，主要是本期参股的四川康西铜业有限责任公司亏损较多所致；可供出售金融资产期初、期末余额均为 27,350,000.00 元，本期未发生变化（明细详见附注七 14 之相关说明）。

被投资的长期股权投资公司情况

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	
木里县固增水电开发有限公司	水电开发	64	
盐源县永宁河电力开发有限公司	发电	40	
西昌可信电力开发有限公司	电力安装等	100	
四川康西铜业有限责任公司	铜系列产品	20.18	

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	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	20,655,600	3.70	14,000,000			可供出售金融资产	出资
合计	14,000,000	20,655,600	/	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

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	关联关系
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	
中国工商银行股份有限公司凉山分行	保本浮动收益型	35,000,000	2014年7月16日	2014年8月25日	合同约定	140,000	35,000,000	141,534.25	是	0	否	否	自有资金	
中国工商银行股份有限公司凉山分行	保本浮动收益型	40,000,000	2014年11月18日	2014年12月23日	合同约定	135,000	40,000,000	138,082.19	是	0	否	否	自有资金	
合计	/	125,000,000	/	/	/	475,000	125,000,000	481,808.22	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)														0
委托理财的情况说明														

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、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 年实现营业收入 2,376.38 万元; 实现净利润 162.26 万元; 截止 2014 年 12 月 31 日净资产 10,308.81 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公司持有股权比例 15%, 经营范围为水电开发。2014 年, 实现营业收入 2,752.07 万元; 实现净利润-1,552.46 万元; 截止 2014 年 12 月 31 日, 净资产 19,314.34 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 12 月 31 日, 净资产 5,439.03 万元, 本年度无营业收入。

(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, 实现营业收入 219,675.51 万元; 实现净利润-3,783.65 万元; 截止 2014 年 12 月 31 日净资产 28,990.56 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。

(6) 西昌可信电力开发有限责任公司成立于 2014 年 7 月 16 日, 本公司持股比例为 100%, 注册资本为 2,000 万元, 经营范围为中小型水电、风电投资开发、建设、经营管理; 送变电工程及电力通信工程设计、安装、检修、调试、咨询、服务等。2014 年, 实现营业收入 5,474,341.06 元; 实现净利润-1,107,271.21 元; 截止 2014 年 12 月 31 日, 净资产 6,892,728.79 元。

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
合计		/			/
非募集资金项目情况说明	(1) 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				

	<p>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，首期注册资本金为 5000 万元，公司持股比例为 64%。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，已经取得项目核准批复，目前正在开展相关工作。</p> <p>(2) 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。</p>
--	---

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

随着世界能源需求增长和全球气候变化，世界各国都把开发清洁能源作为能源发展的优先领域。我国也极力支持和鼓励清洁能源的发展，中央及地方各级政府陆续出台了一系列政策和措施，加大对水电、光伏电站、风电等可再生能源投资的扶持力度，为公司行业发展创造了重要的历史机遇。

从中长期分析，随着经济的发展，全社会用电量也会随之保持增长，为电力行业的快速发展提供了较为广阔的市场空间。开发水电，有利于减少温室气体排放，保护生态环境，有利于提高资源利用和经济社会的综合效益，符合社会发展的长远利益，符合国家实行可持续发展战略的需要。因此，公司所处水电行业快速发展仍是未来较长时间内的基本趋势。

公司是独具特色的厂网合一、发供电一体化的电力企业，拥有区域性的独立电网，预计公司的市场地位近期不会发生重大变化。随着地方经济发展和城市建设加速对电力需求的持续增长，将为公司带来稳定的发展机遇。

### (二) 公司发展战略

公司将紧抓电力行业和凉山州地方经济改革发展的良好契机，强力推进“一业为主、两翼齐飞”转型发展战略，加强电网规划建设，加大重要电源点建设，稳定和拓展供电市场，提高主营业务盈利能力；同时参与光伏、风能发电等新能源开发，大力拓展电力设施承装、承修、承试，电站、输配电线路检修运维，电力设计等业务，实现与主营业务的相互促进、互为补充，促进公司持续、健康、科学发展。

### (三) 经营计划

2015 年是贯彻落实党的十八届四中全会精神、全面深化改革的一年，也是公司转型发展的关键一年。董事会将坚持以提升经济效益、规范发展为核心，围绕“一业为主、两翼齐飞”的发展战略，抢抓发展机遇，实现公司转型发展、加快发展、科学发展。

2015 年经营目标：全面实现“22110”目标，售电量达到 20 亿千瓦时，应收电费余额降至 2000 万元以内，完成电网建设投资 1 亿元以上，综合线损率 10%以内，确保不发生重特大电网、设备、火灾事故，不发生损害公司形象党风廉政重大事件，实现人身死亡事故和恶性误操作事故三个 0 的目标。

围绕上述任务和目标，2015 年董事会将重点抓好以下工作：

#### (一) 加强董事会建设，完成换届选举工作

董事会要继续强化在公司治理中的核心作用，继续提高在维护全体股东利益和重大事项决策方面的履职能力，充分发挥董事会专委会和独立董事作用，促进公司经营管理水平全面提升。

2015 年，公司第七届董事会、监事会将任期届满，公司要按照有关法规的规定，精心组织做好董事会、监事会换届选举工作，实现平稳交接，保障公司法人治理结构规范运作。同时要深入研究新的监管规则，加大公司董事、监事和高管的培训力度，积极组织参加上交所、证监局组织的相关培训，促使董事、监事和高管诚实守信、勤勉尽责，不断提高履职能力。

**(二) 狠抓战略部署，加快公司转型发展**

强力推进“一业为主、两翼齐飞”转型发展战略，加强电网规划建设，加大电源点开发建设，提升主营业务盈利能力，实现在新能源开发和建安、检修、设计业务拓展的重点突破。通过发展新产业项目的契机，加大对行业特性、发展趋势和潜力进行深入研究和论证，把控投资风险，为公司持续转型发展提供决策支持。

**(三) 加强内部控制有效性，提升风险防控能力**

不断完善公司内控体系建设，强化制度执行，加强企业管控。积极探索创新工作方式方法，加强相关从业人员素质与能力建设，着力提升公司内部审计、内部控制与风险管理工作能力和绩效，进一步完善法律风险防范机制，为公司持续健康发展打下坚实基础。

**(四) 拓宽融资渠道，提供发展资金**

2015年，董事会要努力拓宽融资渠道，有条不紊地开展各项融资工作，为公司发展提供充足的资金支持。深化银企合作，提高公司信贷授信额度和评级等级，提升公司融资能力。同时充分利用上市公司平台和证券市场优势，加大债券融资、定向增发、战略投资者引进、资产证券化等研究，进一步拓宽融资渠道。

**(五) 提升信息披露质量，加强投资者交流**

公司将密切关注监管环境和监管规则的变化，以满足投资者信息需求为导向，提升信息披露的主动性，提高透明度，切实防范内幕交易的发生，保障中小投资者知情权。加强投资者关系管理工作，以多种形式加强与股东、机构和个人投资者、新闻媒体、证券监管机构等的沟通，倡导尊重投资者和重视投资者回报的企业文化，维护公司良好声誉，服务于公司长远发展。

**(六) 依法维权，解决历史遗留问题**

董事会高度重视固增水电站建设项目合同纠纷诉讼案件，密切关注进展情况，组织人员对于相关问题进行研究论证，采取有力的法律措施依法维权，保护广大投资者的利益。积极推动电费回收诉讼事项，经营层带头落实电费催收责任，实现电费欠费的大幅降低。认真研究解决方案，争取尽快解决剩余的担保债务，同时加强追偿工作，尽量挽回担保危机中造成的损失。

**(七) 加大技术创新，提高装备水平**

2015年，公司要加大技术改造投入力度，高标准完成调度自动化、办公自动化系统建设，继续完善营销自动化系统。对符合条件的变电站进行无人值班少人值守技术改造，力争用三年时间完成所有老旧变电站技术升级改造；以拉青电厂自动化改造和永四电站设备消缺为起点，探索建立各电站集中调度控制系统；同步完善电网继电保护、通信网络及调度自动化等方面的建设，提高电网技术装备水平。

**(八) 优化机制，做好人才储备和培养**

坚持人才兴企战略，通过优化配置人力资源，打造高效管理团队，提高生产能力和服务能力。利用各种培训平台，壮大管理和专业技术人才队伍；同时适当引进专业稀缺人才，培养核心战略储备人才，为公司转型发展提供动力。

**(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

公司将根据经营和投资的需要，通过自筹资金、银行信贷、项目融资等方式满足公司需求。公司将合理安排资金使用计划，严格控制各项费用支出，加快资金周转速度，促进公司持续健康发展。

**(五) 可能面对的风险****1、市场风险**

电力企业的盈利能力与经济周期的相关性比较明显，如国民经济对电力需求下降，一定程度会影响公司的电力销售，从而将影响到公司盈利能力。同时目前公司用电客户结构单一、依赖性较强，抗经营风险能力较低。

公司将持续关注和追踪宏观经济的动态，并针对经济周期的变化，相应调整公司的经营策略。同时，公司将加强电力需求预测，进一步强化电力市场营销，积极发展新用户和优质客户，加强客户用电管理，提高服务质量，确保售电量继续保持增长态势。

**2、经营风险**

公司水电站调节能力弱，季节性波动大，发电能力受天气和水情的影响较大，具有不确定性，

如果自发电量减少或不足时，须增加外购电量，会增加公司的购电成本，影响盈利能力。

公司将及时掌握水情变化，科学、合理利用好水资源，做好经济调度和负荷预测工作，降本增效，使公司效益最大化。

### 3、安全风险

目前公司通过进一步加强安全管理，安全生产形势有所好转，但目前公司网架结构相对较为薄弱，部分发电厂、变电站设备老旧，局部输变电设备重载、过载的问题仍然存在，电网供电能力不足和抵御事故能力较低。

公司将进一步夯实安全管理基础，坚持“安全第一，预防为主”的方针，牢固树立安全理念，落实各级安全生产责任制，持续深入开展安全隐患排查、整治工作，强化设备运维管理，严格控制非计划停运，对故障较多的线路进行改造，确保公司生产经营安全运行。

### 4、财务风险

公司电站、电网建设需要持续的大规模资金投入，资本支出压力较大。随着公司基本项目建设的不断推进，公司将面临持续性的资金需求，对公司融资能力以及资金运用管理能力提出了更高要求，公司或将存在大规模资本支出而导致的财务风险。

公司将要深入研究融资战略，开展多样化融资方案，进一步拓展融资方式、拓宽融资渠道，为公司生产经营和工程建设提供强有力的资金保障，并形成以产业带动资本，以资本推动业务扩张的良性循环。

### 5、遗留问题处理的不确定性风险

担保债务的解决存在不确定性，固增电站违规招标诉讼面临风险。

多渠道沟通、多方式论证，稳步推进历史遗留问题的处置。认真研究方案，在确保公司利益不受损害的前提下争取尽快解决剩余的担保债务，同时积极追偿，尽量挽回担保案件中造成的损失。固增电站违规招标诉讼案件目前尚未开庭审理，公司将采取有力的法律措施依法维权，保护广大投资者的利益。

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

1、会计政策变更情况详见本报告“第五节 重要事项”中“十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响”。

#### 2、董事会关于会计政策变更合理性的说明

公司本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行合理变更的，符合相关规定和公司实际情况，其决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意本次会计政策的变更。

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 四、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司重视对投资者的合理回报，严格按照有关规定制订利润分配政策。《公司章程》第一百五十五条规定利润分配政策为：

#### 1、利润分配原则

公司在经营状况良好、现金流能够满足正常经营和长期发展需求的前提下，应积极实施利润分配政策，并保持利润分配政策的连续性和稳定性。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得影响公司持续经营和发展能力。

#### 2、利润分配方式及期间间隔

公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式；原则上公司按年度将可供分配的利润进行分配，必要时公司也可以进行中期利润分配。

#### 3、现金分红的条件及比例

公司在现金流能满足公司正常资金需求和可持续发展的情况下，可以进行现金分红。如实施现金分红，其比例不低于最近三年累计实现的年均可分配利润的 30%。

#### 4、股票分红的条件

公司在股本规模及股权结构合理、股本扩张与业绩增长同步的情况下，可以进行股票分红。

#### 5、利润分配需履行的决策程序

(1) 董事会在拟定利润分配预案时，可以通过多种渠道主动与中小股东进行沟通和交流，通过股东热线电话、投资者关系平台等方式听取中小股东意见。

(2) 董事会在审议利润分配预案时，应充分听取监事会的意见；独立董事应发表明确意见。

(3) 利润分配预案，经董事会审议通过后提交股东大会以普通决议方式审议批准；股东大会审议利润分配方案时，可为股东提供网络投票方式。

#### 6、利润分配政策的调整

(1) 公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者外部经营环境发生变化，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

(2) 有关调整利润分配政策的议案由董事会制定，独立董事应当对利润分配政策调整发表独立意见。

(3) 调整利润分配政策的议案经董事会审议通过后提交股东大会以特别决议方式审议批准。

7、若董事会未做出现金利润分配预案，公司应在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，独立董事应对此发表独立意见。

8、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

9、公司应当在定期报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，说明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。

报告期内，公司执行了 2013 年度利润分配方案：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。该利润分配方案经公司 2014 年 4 月 25 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，于 2014 年 6 月 20 日按相关规定实施完毕。

报告期内，公司现金分红政策的制定及执行符合《公司章程》的规定，利润分配符合股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护了中小股东的合法权益。

**(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	0.3	0	10,937,025.00	61,804,133.35	17.70
2013 年	0	0.3	0	10,937,025.00	66,875,313.43	16.35
2012 年	0	0.3	0	10,937,025.00	71,810,067.21	15.23

**五、积极履行社会责任的工作情况****(一) 社会责任工作情况**

详见刊登于上海证券交易所网站的公司 2014 年度社会责任报告。

**(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明**  
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**

适用 不适用

**(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的**

事项概述及类型	查询索引
公司诉四川蜀江建设工程项目管理有限公司、都江堰市紫坪建筑安装工程有限公司等 7 家单位的共 8 宗固增水电站建设项目合同纠纷案件。	公司 2015 年 1 月 5 日披露的《诉讼公告》（公告编号：临 2014-38 号）、2015 年 1 月 17 日披露的《诉讼进展公告》（公告编号：临 2015-02 号）、2015 年 2 月 17 日披露的《诉讼进展公告》（公告编号：临 2015-09 号）、2015 年 3 月 13 日披露的《诉讼进展公告》（公告编号：临 2015-10 号），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。

**二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用 不适用

**三、破产重整相关事项**

本报告期无破产重整相关事项。

**四、资产交易、企业合并事项**

适用 不适用

**五、司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**六、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(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
与国网四川电力凉山供电公司的关联交易	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《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《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。）2014年12月，为彻底解决违规招标历史遗留问题，公司就固增水电站建设项目合同纠纷系列案件对四川蜀江建设工程项目管理有限公司、都江堰市紫坪建筑安装工程有限责任公司等7家监理、施工单位提起诉讼，8宗案件分别经四川省高级人民法院、四川省凉山彝族自治州中级人民法院立案受理。目前，案件尚未开庭审理，公司将采取有力的法律措施依法维护全体股东的利益。

**七、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

本年度公司无托管事项。

**(2) 承包情况**

本年度公司无承包事项。

**(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964.11万元。

## 2 担保情况

√适用 □不适用

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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
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													
报告期内对子公司担保发生额合计													
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（%）						28.68							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						1,700							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						<p>截止本年报披露日，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。</p> <p>（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）。</p> <p>（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</p>							

性、合法性、合规性的认可或认定。
------------------

### 3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### 八、承诺事项履行情况

适用 不适用

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		46
境内会计师事务所审计年限		5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	9.5

### 十、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

本年度公司及其董事、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。

### 十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

#### (一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

无

#### (二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

无

### 十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

公司落实和执行 2014 年财政部新颁布及修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等会计准则，对可供出售金融资产和长期股权投资、递延收益和其他非流动负债等四个报表项目金额产生影响，为资产负债项目重分类，未对本公司本期及以往年度经营成果、资产、负债、损益和现金流量产生影响。

## 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
四川天华股份有限公司	持股 0.03%		-200,000.00	200,000.00	
四川华电木里河水电开发有限责任公司	持股 1.39%		-11,150,000.00	11,150,000.00	
凉山州商业银行股份有限公司	持股 3.70%		-14,000,000.00	14,000,000.00	
四川华诚实业有限公司	持股 13.33%， 已全额计提减值准备		0.00	0.00	
合计	/				

## 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

根据修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》相关规定，不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资适用《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的相关规定。故我公司将上述投资由“长期股权投资”科目调至“可供出售金融资产”科目，并进行追溯调整，影响本期长期股权投资期初数减少2535万元，可供出售金融资产期初数增加2535万元。上述调整为资产项目重分类，未对本公司本期及2013年度资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响。

## 2 准则其他变动的的影响

在 2014 年以前，本公司将还未摊销的递延收益列报在其他流动负债或其他非流动负债，根据修订的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等相关规定，财务报表新增递延收益项目，本公司采用追溯调整法，2014 年比较报表已重新表述，2013 年资产负债表调增递延收益 3,175,175.60 元，调减其他非流动负债 3,000,000.00 元、专项应付款 175,175.60 元，负债总额无影响。

## 十四、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 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) 2014年3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进行了股票质押式回购交易，交易标的为凉山国投持有的本公司股份2,701.98万股（占本公司总股本的7.41%）。详见2014年4月3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进行股票质押式回购交易的公告》（公告编号：临2014-07）。

#### (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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	20,686
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	27,798

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增	期末持股数量	比例	持有有限	质押或冻结情况	股东

(全称)	减		(%)	售条件股 份数量	股份 状态	数量	性质
国网四川省 电力公司	0	55,272,460	15.16	0	无	0	国有法 人
凉山州国有 投资发展有 限责任公司	0	54,039,720	14.82	0	质押	27,019,800	国家
四川省水电 投资经营集 团有限公司	3,087,569	37,107,568	10.18	0	无	0	国有法 人
中国建设银 行—工银瑞 信稳健成长 股票型证券 投资基金	18,188,701	18,188,701	4.99		未知		未知
中国建设银 行—华夏红 利混合型开 放式证券投 资基金	-1,435,800	16,564,200	4.54		未知		未知
中国农业银 行股份有限 公司—工银 瑞信信息产 业股票型证 券投资基金	8,076,165	8,076,165	2.22		未知		未知
中国农业银 行股份有限 公司—工银 瑞信创新动 力股票型证 券投资基金	4,958,776	4,958,776	1.36		未知		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	351,000	4,920,000	1.35		未知		未知
中国银行— 工银瑞信核 心价值股票 型证券投资 基金	4,479,125	4,479,125	1.23		未知		未知
全国社保基 金四一三组 合	3,473,969	3,473,969	0.95		未知		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 件流通股的数量	股份种类及数量			
				种类	数量		

国网四川省电力公司	55,272,460	人民币普通股	55,272,460
凉山州国有投资发展有限责任公司	54,039,720	人民币普通股	54,039,720
四川省水电投资经营集团有限公司	37,107,568	人民币普通股	37,107,568
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	18,188,701	人民币普通股	18,188,701
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	16,564,200	人民币普通股	16,564,200
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信信息产业股票型证券投资基金	8,076,165	人民币普通股	8,076,165
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	4,958,776	人民币普通股	4,958,776
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	4,920,000	人民币普通股	4,920,000
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	4,479,125	人民币普通股	4,479,125
全国社保基金四一三组合	3,473,969	人民币普通股	3,473,969
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国网四川省电力公司与凉山州国有投资发展有限责任公司签署了《股权托管协议》，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。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。		

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	国网四川省电力公司
单位负责人或法定代表人	王抒祥
成立日期	1992 年 12 月 22 日
组织机构代码	62160110-8
注册资本	724,000
主要经营业务	电力生产、销售；电力输送；电力建设工程项目的论证、勘测设计、施工、设备安装、调试、招标、验收接电管理；电网的统一规划、建设、调度和运行管理；电力技术服务及技术咨询；电力设备及配件的设计、制造、加工、销售及咨询。
未来发展战略	国网四川省电力公司将在国家电网公司、省委省政府的正确领导下，秉持“四个服务”宗旨，围绕“一强三优”现代公司发展目标，不断加快“两个转变”，深化“五个发展”，以加快构建西南电网为契机，以清洁能源输送为主导，建设坚强的特高压骨干网架，实现电网发展方式向互联互通、协调互济转变；以解决供电薄弱环节为重点，以提高城乡供电质量为目标，全面加强现代配网建设，适应能源保障和消费需求变革，为全力保障省内电力供应、服务社会民生改善、促进四川经济发展作出新的更大的贡献。
报告期内控股和参股的其他境内外	报告期内控股和参股其他境内上市公司的股权情况：持有岷

上市公司的股权情况	江水电（600131）12059.20 万股股权，持股比例 23.92%，持有乐山电力（600644）5122.98 万股股权，持股比例 9.52%，持有明星电力（600101）6507.00 万股股权，持股比例 20.07%。
-----------	--

## 2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

本报告期内公司控股股东未发生变更。

## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

名称	国务院国有资产监督管理委员会
----	----------------

## 2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

本报告期内公司实际控制人未发生变更。

## 3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
凉山州国有投资发展有限责任公司	黄晓强	2008年12月25日	68239508-8	394,976	从事投融资、资产经营管理和股权运营管理；项目开发；资产收购、资产处置、企业和资产托管；房屋租赁等
四川省水电投资经营集团有限公司	张志远	2004年12月17日	76997680-3	282,818	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。
--	--	--	--	--	--------------------

## 第七节 优先股相关情况

截至本报告期末，本公司未发行优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
卿松	董事长	男	43	2014年10月16日	2015年11月6日	0	0	0			
古强	副董事长、总经理	男	50	2012年11月6日	2015年11月6日	0	0	0		48.37	
魏明奎	董事、党委书记、副总经理	男	44	2012年11月6日	2015年11月6日	0	0	0		48.37	
周林	董事	男	48	2014年10月16日	2015年11月6日	0	0	0			
张敏	董事	男	48	2014年6月26日	2015年11月6日	0	0	0			
赵芳	董事	女	40	2014年6月26日	2015年11月6日	0	0	0			
刘毅	董事	男	50	2014年6月26日	2015年11月6日	0	0	0			
刘锦峰	董事	男	45	2012年11月6日	2015年11月6日	0	0	0			
袁孝康	独立董事	男	67	2012年11月6日	2015年11月6日	0	0	0		6	
井润田	独立董事	男	43	2015年2月9日	2015年11月6日	0	0	0			

李辉	独立董事	男	41	2015 年 2 月 9 日	2015 年 11 月 6 日	0	0	0			
卢代富	独立董事	男	50	2015 年 2 月 9 日	2015 年 11 月 6 日	0	0	0			
李云龙	独立董事	男	63	2012 年 11 月 6 日	2015 年 11 月 6 日	0	0	0		6	
陈代友	监事会主席	男	55	2014 年 6 月 26 日	2015 年 11 月 6 日	0	0	0		12.54	
杨荣	监事	男	51	2014 年 10 月 16 日	2015 年 11 月 6 日	0	0	0			
凌先富	监事	男	39	2014 年 6 月 26 日	2015 年 11 月 6 日	0	0	0			
肖铭	监事	男	48	2012 年 11 月 6 日	2015 年 11 月 6 日	8,910	8,910	0		23.41	
刘平	监事	男	51	2012 年 11 月 6 日	2015 年 11 月 6 日	0	0	0		23.30	
钟显伦	党委副书记、纪委书记	男	50	2012 年 10 月 1 日		0	0	0		42.80	
邱永志	董事会秘书	男	44	2012 年 11 月 6 日	2015 年 11 月 6 日	0	0	0		43.92	
罗诚	副总经理	男	55	2012 年 11 月 6 日	2015 年 11 月 6 日	20,790	20,790	0		42.99	
李建文	副总经理	男	49	2012 年 11 月 6 日	2015 年 11 月 6 日	0	0	0		42.94	
陈世兵	副总经理、财务总监	男	41	2012 年 11 月 6 日	2015 年 11 月 6 日	0	0	0		43.00	
周智	总工程师	男	49	2012 年 11 月 6 日	2015 年 11 月 6 日	20,790	20,790	0		42.96	
陈蔚	总经济师	女	45	2012 年 11 月 6 日	2015 年 11 月 6 日	0	0	0		43.04	

何永祥	董事长(已 离任)	男	49	2012 年 11 月 6 日	2014 年 9 月 29 日	0	0	0		38.79	
王林	董事(已离 任)	男	48	2012 年 11 月 6 日	2014 年 6 月 5 日	0	0	0			
刘林	董事(已离 任)	男	47	2012 年 11 月 6 日	2014 年 6 月 5 日	0	0	0			
黎岚	董事(已离 任)	女	43	2012 年 11 月 6 日	2014 年 9 月 29 日	0	0	0			
陈华明	董事(已离 任)	男	51	2012 年 11 月 6 日	2014 年 6 月 5 日	0	0	0			
蒋家贵	独立董事 (已离任)	男	65	2012 年 11 月 6 日	2015 年 2 月 9 日	0	0	0		6	
唐万琴	独立董事 (已离任)	女	62	2012 年 11 月 6 日	2015 年 2 月 9 日	0	0	0		6	
帅世超	独立董事 (已离任)	男	68	2012 年 11 月 6 日	2015 年 2 月 9 日	0	0	0		6	
周刚	监事会主 席(已离 任)	男	51	2012 年 11 月 6 日	2014 年 6 月 5 日	0	0	0		29.95	
龙志明	监事(已离 任)	男	51	2012 年 11 月 6 日	2014 年 6 月 5 日	0	0	0			
赵斌	监事(已离 任)	女	42	2012 年 11 月 6 日	2014 年 6 月 5 日	0	0	0			
姜光学	监事(已离 任)	男	46	2014 年 6 月 26 日	2014 年 9 月 29 日	0	0	0			
合计	/	/	/	/	/	50,490	50,490	0	/	556.38	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
卿松	曾任四川省电力公司人力资源部劳动组织处处长，人力资源部副主任、体改办副主任、人才交流中心主任，5.12 地震后曾任四川省电力公司阿坝工作组副组长。现任国网四川省电力公司证券管理部主任，本公司董事长，岷江水电监事会主席，四川雅安电力(集团)股份有限公司董事，四川阿坝州电力有限责任公司董事。
古强	曾任凉山州攀西资源开发办副科长，凉山州发改委投资科副科长、综合科科长，凉山州攀西资源开发办副主任、州发改委党组成员，兼凉山州三江水电资源开发办副主任、凉山州西部开发办副主任、凉山州区域合作办主任。现任本公司副董事长、总经理、党委副书记。
魏明奎	曾任四川省电力公司调度中心调度员、四川省电力公司眉山公司电力营销部主任。现任本公司党委书记、董事、副总经理。
周林	曾任乐山电业局调度局调度科调度员、生技处技术监督工程师、安监处副处长，乐山电业局嘉州供电局副局长兼总工程师，乐山电业局安监部主任，乐山电业局副局长兼安监部主任，乐山电业局总工程师，乐山电业局副局长，四川省电力公司安全监察部副主任，国网四川省电力公司安全监察质量部（保卫部）副主任，国网四川省电力公司安全监察质量部（保卫部）正处级干部。现任国网凉山供电公司总经理、党委副书记，本公司董事。
张敏	曾任四川省电力公司财务部基建财务处、资产综合处处长，四川省电力公司财务部、财务资产部副主任（期间：2008.01-2009.01 国网公司驻菲律宾办事处、菲律宾国家电网公司工作；2009.01-2010.12 菲律宾国家电网公司首席财务顾问（副处级）；2010.12-2013.03 菲律宾国家电网公司首席财务顾问（正处级）），国网四川省电力公司审计部副主任（正处级）。现任国网四川省电力公司财务资产部副主任（正处级），本公司董事。
赵芳	曾任成都电业局青白江供电局变电运行值班，成都电业局电力营销部用电开发科专责、科长，成都电业局锦江供电局副局长，成都电业局锦江供电公司副总经理，成都电业局客户服务中心党总支书记、副主任，成都电业局青羊供电局局长、副书记，四川省电力公司营销部计量处处长，四川省电力公司营销运行监控中心主任，四川省电力公司营销部副主任、四川省电力公司营销运行监控中心主任。现任国网四川省电力公司营销部副主任，本公司董事。
刘毅	曾任文峰水电厂生技科副科长、副厂长、党支部书记，三台县委组织部副部长，三台县水利局副局长、党委副书记，永安电力公司党委副书记、副董事长、副总经理，永安电力股份公司党委副书记、副董事长、总经理，四川省水电集团总经理助理、规划计划部部长。现任四川省水电投资经营集团有限公司副总经理，永安电力股份公司党委书记、董事长，本公司董事。
刘锦峰	曾任四川省地方电力局工程师、副科长、主任，四川省水电投资经营集团有限公司经营管理部副部长、证券事务部副部长、部长。现任四川金鼎产融控股有限公司董事、四川金鼎产融股权投资基金管理有限公司总经理，本公司董事。
袁孝康	曾任审计署驻昆明特派员办事处副特派员、审计署驻成都特派员办事处副特派员，已退休。现任本公司独立董事。
井润田	曾任电子科技大学经济与管理学院讲师、副教授、教授。现任上海交通大学安泰经济与管理学院教授、博士生导师，本公司独立董事，成都九洲电子信息股份有限公司独立董事。
李辉	曾任重庆大学电气工程学院电机与电器系助教、讲师、副教授。现任重庆大学电气工程学院电机系副主任，教授、博士生导师，本公司独立董事。
卢代富	曾任西南政法学院经济法系助教，西南政法学院经济法系、法学二系讲师、企业法教研室副主任，西南政法大学经济贸易法学院副教授、经济法教研室主任。现任西南政法大学经济贸易法学院、经济法学院教授，本公司独立董事。

李云龙	曾任国家审计署工业局综合处副处长、工交司交通处副处长（主持工作）、工交司军工处处长、工交司化工轻工处处长、经贸司二处处长。现任华闻会计师事务所副所长，本公司独立董事。
陈代友	曾任四川昭觉县电力公司大桥电站站长，四川昭觉电力公司昭觉电站站长兼支部书记，四川昭觉电力公司昭觉电厂厂长助理兼黑桥电站站长，四川昭觉县电力公司副经理、党总支书记、总经理，四川昭觉电力有限责任公司董事长兼总经理、党总支书记，四川昭觉电力有限责任公司董事长、党总支副书记。现任本公司监事会主席。
杨荣	曾任内江白马电厂办公室秘书，内江发电总厂厂办主任，四川省电力公司纪检监察部专责，四川省电力公司纪检监察部监督综合处处长，四川省电力公司纪检监察部案件综合处处长，四川省电力公司思想政治工作部副主任，国网四川省电力公司思想政治工作部（直属党委办公室）副主任、机关工会主席。现任国网凉山供电公司党委书记、副总经理，本公司监事。
凌先富	曾任宜宾电业局财务资产部专责，国网四川省电力公司财务资产部专责。现任国网四川省电力公司证券管理部专责，本公司监事。
肖铭	曾任公司团委书记、党办副主任、企管部经理助理、总经办副主任、党办主任、开发部总支书记，人力资源部经理。现任公司总经理助理、纪委副书记、办公室主任，公司职工监事。
刘平	曾任公司拉青水电厂副经理、经理，安监科科长，牛角湾发电总厂厂长、支部书记，发电公司副经理，公司发电运检部部长、总支书记。现任公司副总工程师，公司职工监事。
钟显伦	曾任西昌电业局总工程师、党委委员，西昌电业局代理工会主席、工会主席、党委委员，西昌电业局党委委员、副书记兼纪委书记。现任本公司党委副书记、纪委书记。
邱永志	曾任湖北省冶金设计院助理工程师，2000年6月—2010年3月先后在四川省电力公司投资管理部、财务部、发展策划部、证券资产管理中心工作（期间：2006年11月至2008年02月兼任四川明星电力股份有限公司董事），2010年3月—2012年10月，任本公司董事、董事会秘书。现任本公司董事会秘书。
罗诚	曾任公司总经办副主任，企管部副经理，生产技术部副经理、发电公司副经理、供电公司经理，总经理助理，本公司董事。现任本公司副总经理。
李建文	曾任乐山电业局仁寿供电局副局长，四川彭山电力有限责任公司总经理，四川省电力公司眉山公司东坡供电局局长，攀枝花电业局副局长。现任本公司副总经理。
陈世兵	曾任广安电业局财务部会计、副主任，四川武胜供电有限责任公司财务总监，广安电业局财务部主任，本公司财务总监。现任本公司副总经理、财务总监。
周智	曾任公司技术员、车间副主任，供电公司副经理、经理，总经理助理，副总经理。现任本公司总工程师。
陈蔚	曾任四川省地方电力局工程师、高级工程师、副所长，四川省水电投资经营集团有限公司经营管理部副部长、部长。现任本公司总经济师。
何永祥	曾任广安电业局电力营销部主任，广安电业局副局长，西昌电业局党委书记、副局长，国网四川省电力公司凉山供电公司总经理、党委副书记，本公司董事长、党委副书记。现任国网四川省电力公司企协分会秘书长。
王林	曾任成都电业局双流供电局副局长、局长，成都电业局生产技术处处长、电力营销部主任、农电局局长、农电处处长，绵阳电业局副局长，四川省电力公司总经理工作部（党委办公室）副主任，四川省电力公司雅安公司总经理、党委副书记、四川雅安电力（集团）股份有限公司董事长、总经理、副书记，本公司董事。现任国网四川省电力公司营销部主任。

刘林	曾任广元电业局财务处副处长，广元电业局财务部主任，内江电业局总会计师，本公司董事。现任国网四川省电力公司财务资产部正处级干部。
黎岚	曾任西南电力设计院系统规划中心系统科专责、副科长、设计总工（正科）、副主任工程师、主任助理兼副主任工程师、主任工程师（副处级），四川省电力公司发展策划部系统规划专责、电网规划中心总工程师、电网规划中心副主任、总工程师，本公司董事。现任国网四川省电力公司发展策划部副主任。
陈华明	曾任营山县电力公司经理、书记兼水务局副局长、南充华立电能表有限公司董事长，营山县人民政府副县长，四川省水电投资经营集团有限公司总经理助理、党委委员、副总经理，本公司董事。现任四川能投机电物资有限公司执行董事。
蒋家贵	曾任四川电力送变电建设公司经理，四川电力工程建设监理有限责任公司总经理，四川省电力公司“四川与西北直流联网工程筹备处”主任，本公司独立董事，现已退休。
唐万琴	曾任四川省电力公司党委组织部部长，四川启明星科技发展有限公司总经理，四川启明星蜀达电器有限公司董事长，本公司独立董事，现已退休。
帅世超	曾任西南电管局、四川省电力公司干部处干事、经济师，四川省电力公司电力工会生产保护部部长（处级），公司独立董事，现已退休。
周刚	曾任宜宾县供销合作社工业品公司副经理，宜宾县供销合作社联合社财会股副股长、股长兼主办会计，四川长源电力股份有限公司财务总监，宜宾县供销合作社联合社财务总监，四川省水电投资经营集团有限公司财务资产部副部长（主持工作），本公司监事会主席、党委委员。现任四川省水电投资经营集团有限公司审计部部长。
龙志明	曾任内江发电总厂宣传处处长，四川省电力公司党委宣传部专责、新闻中心副主任、纪委书记，西昌电业局党委书记、副局长，本公司监事。现任国网四川省电力公司对外联络部主任。
赵斌	曾任四川省电力工业局财务处专责，四川省电力公司国际合作部专责、财务部专责、证券资产管理中心专责，四川省电力公司证券管理部经营监管处处长，本公司监事。现任四川科锐德实业集团有限公司总经理助理兼资金管理中心主任。
姜光学	曾任绵阳电业局修试所继保班专责工、电修班班长，绵阳电业局生安部变电运行管理，绵阳电力设备安装检修公司经理，绵阳安县电力联营公司总经理，绵阳电业局副总经济师兼电力营销部主任，绵阳电业局总工程师，成都电业局副局长，国网成都供电公司副总经理，国网凉山供电公司党委书记、副总经理，本公司监事。现任国网四川省电力公司内江供电公司党委书记。

其它情况说明

无

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
卿松	国网四川省电力公司	证券管理部主任		
周林	国网四川省电力公司	凉山供电公司总经理、党委副书记		
张敏	国网四川省电力公司	财务资产部副主任		
赵芳	国网四川省电力公司	营销部副主任		
刘毅	四川省水电投资经营集团有限公司	副总经理		
杨荣	国网四川省电力公司	凉山供电公司党委书记、副总经理		
凌先富	国网四川省电力公司	证券管理部专责		
在股东单位任职情况的说明				

### (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘锦峰	四川金鼎产融控股有限公司	董事		
刘锦峰	四川金鼎产融股权投资基金管理有限公司	总经理		
井润田	上海交通大学安泰经济与管理学院	教授、博士生导师		
李辉	重庆大学电气工程学院电机系	副主任，教授、博士生导师		
卢代富	西南政法大学经济贸易法学院、经济法学院	教授		
在其他单位任职情况的说明				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司的董事、监事的津贴报酬由公司股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事工作津贴依据《董事、监事工作津贴管理办法》执行。高级管理人员依据《高级管理人员年

	薪制管理办法》实行年薪制，严格执行目标考核制度，将其薪酬与公司的经营业绩直接挂钩。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	556.38 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	556.38 万元

#### 四、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
卿松	董事长	选举	股东大会、董事会选举
周林	董事	选举	股东大会选举
张敏	董事	选举	股东大会选举
赵芳	董事	选举	股东大会选举
刘毅	董事	选举	股东大会选举
井润田	独立董事	选举	股东大会选举
李辉	独立董事	选举	股东大会选举
卢代富	独立董事	选举	股东大会选举
陈代友	监事会主席	选举	股东大会、监事会选举
杨荣	监事	选举	股东大会选举
凌先富	监事	选举	股东大会选举
何永祥	董事长	离任	工作变动
王林	董事	离任	工作原因
刘林	董事	离任	工作原因
黎岚	董事	离任	工作原因
陈华明	董事	离任	工作原因
蒋家贵	独立董事	离任	辞职
唐万琴	独立董事	离任	辞职
帅世超	独立董事	离任	辞职
周刚	监事会主席	离任	工作变动
龙志明	监事	离任	工作变动
赵斌	监事	离任	工作变动

姜光学	监事	离任	工作变动
-----	----	----	------

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内,公司核心技术团队或关键技术人员稳定未发生重大变动。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	923
主要子公司在职员工的数量	109
在职员工的数量合计	1,032
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	480
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	331
销售人员	167
技术人员	338
财务人员	33
行政人员	163
合计	1,032
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	10
本科	239
大专	491
中专	13
高中及以下	279
合计	1,032

### (二) 薪酬政策

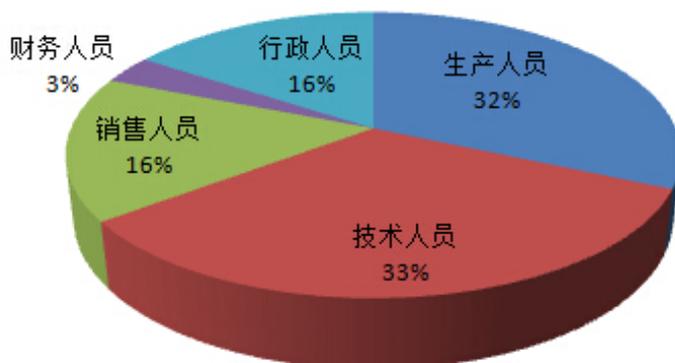
公司建立、完善了薪酬政策，坚持按劳分配、同工同酬和效率优先兼顾公平的原则，建立了工资正常的晋升机制和科学、合理的工资分配体系。

### (三) 培训计划

公司始终重视员工培训工作，以“内培为主，外培为辅”为原则，通过集中与分散相结合的办法，提升员工综合素质、提高员工工作技能。2014年度公司针对员工的知识需求、实际操作、安全、应急应变能力等开展了形式多样的岗位技能培训，积极开展各类知识竞赛及各项预案演练等，全年公司累计开展员工技能培训 3285 人次，外派管理培训 89 人次，外派技能培训 45 人次，新员工入职培训 40 人次。

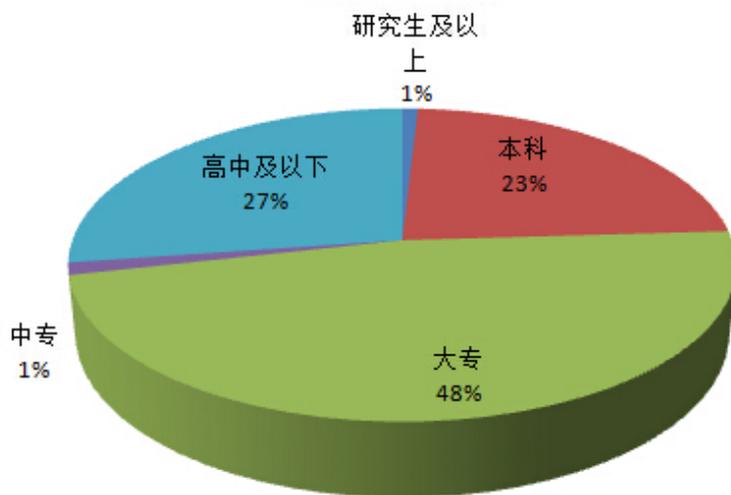
(四) 专业构成统计图

### 专业构成



(五) 教育程度统计图

### 教育程度



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等法律法规，不断完善公司法人治理结构，建立严格有效的内部控制和风险控制体系，规范公司运作。报告期内，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会审计委员会实施细则》、《员工招聘管理办法》等制度，进一步加强公司内部控制体系建设，强化内控规范体系的执行和落实。公司建立了较为完善的公司治理体系，权力机构、决策机构和监督机构之间各司其职，形成了权责分明、制衡有效、决策科学、运作协调的法人治理架构。

#### 1、股东与股东大会。

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定和程序召集、召开股东大会。公司能确保所有股东，尤其是中小股东的平等地位及合法权益，充分享有和行使自己的权利。报告期内，公司共召开 4 次股东大会，累计审议了 13 项议案，公司股东认真履行诚信义务，无损害公司及其他股东权益的情形。公司所有关联交易严格遵循公平合理的原则，定价依据公开披露，关联董事、关联股东回避表决。

#### 2、控股股东与上市公司

控股股东行为规范，依法通过股东大会行使股东权利，未超越股东大会直接干预公司决策和经营；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开；公司董事会、监事会和管理层独立运作；公司高级管理人员均在本公司领取报酬。

#### 3、董事与董事会

公司严格按照法定程序组织、召开董事会会议。董事的任职资格和选举程序均符合有关法律法规的规定。公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解责任、权利和义务，对审议事项能够充分表达意见，从公司和全体股东利益出发，忠实、诚信、勤勉地履行职责。报告期内，公司累计召开了 9 次董事会，审议了 33 项议案。

#### 4、监事与监事会

公司监事会人数和人员构成符合法律和法规的要求；公司监事会按照法律法规和《监事会议事规则》积极开展工作，能够本着股东利益，认真负责审议各事项，对公司董事、总经理及其他高管人员履行职责的合法合规性进行监督，对公司财务状况进行检查监督，对相关重大事项发表了监事会意见。

#### 5、信息披露与透明度

公司指定证券事务代表协助董事会秘书负责信息披露、接待股东来访与咨询，加强与股东的交流。报告期内，进一步规范公司信息披露行为，确保公司信息真实、准确、完整、及时、公平地进行披露，维护投资者的合法权益。报告期内，公司完成临时公告 38 篇，定期报告 4 篇。

#### 6、内幕信息知情人登记管理

公司制定了《内部信息传递管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，报告期内，公司严格执行上述制度，对内幕信息知情人和内部信息使用人进行登记管理，保证信息披露合法公平。公司未发生因重大内幕信息泄露导致公司股票价格发生异常波动的情况，维护了上市公司和股东的权益。未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因  
公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股	2014 年 4	1、《2013 年	详见 2013 年	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 4

东大会	月 25 日	度报告》及摘要；2、《2013 年度董事会工作报告》；3、《2013 年度监事会工作报告》；4、《2013 年度独立董事述职报告》；5、《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》；6、《2013 年度利润分配方案》。	度股东大会决议公告		月 26 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 6 月 26 日	1、《关于改选董事的议案》；2、《关于改选监事的议案》。	详见 2014 年第一次临时股东大会决议公告	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 6 月 27 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 10 月 16 日	1、《关于改选董事的议案》；2、《关于改选监事的议案》。	详见 2014 年第二次临时股东大会决议公告	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 10 月 17 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 12 月 25 日	1、关于修订《公司章程》的议案；2、关于修订《股东大会议事规则》的议案；3、关于续聘会计师事务所的议案。	详见 2014 年第三次临时股东大会决议公告	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 12 月 26 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
卿松	否	3	1	2	0	0	否	2
古强	否	9	5	4	0	0	否	4

魏明奎	否	9	4	4	1	0	否	4
周林	否	3	1	2	0	0	否	1
张敏	否	6	3	3	0	0	否	2
赵芳	否	6	2	3	1	0	否	2
刘毅	否	6	3	3	0	0	否	2
刘锦峰	否	9	4	4	1	0	否	3
袁孝康	是	9	5	4	0	0	否	3
蒋家贵	是	9	5	4	0	0	否	4
唐万琴	是	9	4	4	1	0	否	4
帅世超	是	9	5	4	0	0	否	4
李云龙	是	9	5	4	0	0	否	4
何永祥	否	6	4	2	0	0	否	2
王林	否	3	0	1	2	0	否	0
刘林	否	3	0	1	2	0	否	0
黎岚	否	6	2	2	2	0	否	1
陈华明	否	3	1	1	1	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

报告期内，公司董事无连续两次未亲自出席董事会会议情况。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其非董事会议案事项提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会（审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会）在履行职责时所议事项未发生异议。公司《董事会审计委员会 2014 年度履职情况报告》详见上海证券交易所网站。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东保持了经营的独立性。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司制定了《高级管理人员年薪制管理办法》，强化高级管理人员薪酬管理，董事会通过公司年度工作目标和经营计划的实际完成情况对高级管理人员进行绩效考评，监事会负责监督。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### (一) 董事会声明

按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任；监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督；经营层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于公司内、外部环境及生产经营情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，本公司设有内部控制检查监督机制，一旦识别了内控缺陷将立即采取整改措施。

#### (二) 建立财务报告内部控制的依据

为规范公司财务报告的编制、对外提供和分析利用工作，公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业财务会计报告条例》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等要求，制定了《财务报告制度》等相关的财务报告内控制度，确保了公司财务报告及相关信息真实、准确、完整、及时，不存在遗漏或虚假描述，从而满足了公司财务报告使用者的需要。

#### (三) 内部控制制度建设情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》及《企业内部控制基本规范》等有关法律法规和规章制度的要求，结合生产经营实际情况，不断修订和完善内控制度，新建和修订了公司《非招标物资采购实施细则（试行）》、《八类采购流程图》、《保险管理暂行办法》、《中层干部管理办法（试行）》、《后备干部管理办法（试行）》、《劳动纪律管理暂行办法》、《效能监察办法（试行）》、《车辆维修管理办法（试行）》、及《员工招聘管理办法》、《线损管理办法》等内控管理制度。公司已构建了既符合监管要求又具有公司特色的内控制度体系，为内控目标的实现提供了制度上的保障。同时公司狠抓已下发的各项内控制度的实施，进一步梳理管理流程、细化落实责任，强化执行力度和监督力度，提高了公司内控和风险管控水平。

报告期内，公司董事会授权监察审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和部门进行评价。公司内部控制评价工作重点关注了公司财务报表的编制流程、销售业务与收款流程、在建工程项目管理流程、采购业务流程等重要业务流程的风险，通过对被评价部门进行现场测试，综合运用个别访谈、调查问卷、穿行测试等方法，充分收集被评价部门内部控制设计和运行是否有效的证据，按照评价的具体内容，如实填写评价工作底稿及分析内部控制缺陷，并将内部控制评价中发现的重要和一般性缺陷问题及时要求相关责任部门落实整改，在此基础上编报形成自我评价报告，报送审计委员会和董事会审核批准。

公司《内部控制自我评价报告》内容详见 2015 年 4 月 2 日上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 公告。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司编制并披露了《2013 年度内部控制评价报告》，公司内部控制审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度内部控制情况进行独立审计后为公司出具了标准无保留的《内部控制审计报告》，与公司董事会的内部控制自我评价报告意见一致。

公司《内部控制审计报告》内容详见 2014 年 3 月 29 日上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 公告。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已经制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露差错责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露差错责任人的问责措施。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

### 审计报告

XYZH/2014CDA4021-1

#### 四川西昌电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川西昌电力股份有限公司(以下简称西昌电力公司)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是西昌电力公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为,西昌电力公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了西昌电力公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:罗建平

中国注册会计师:陈芳芳

中国 北京

二〇一五年三月三十日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	159,578,177.77	190,261,583.93
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七.2		3,400,000.00
应收账款	七.3	30,853,996.02	37,935,099.33
预付款项	七.4	7,402,719.29	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	七.5	765,701.18	1,530,570.96
买入返售金融资产			
存货	七.6	5,723,257.39	1,953,253.78
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七.7		2,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		204,323,851.65	264,846,341.13
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七.8	25,350,000.00	25,350,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.9	63,767,795.86	77,040,490.87
投资性房地产	七.10	9,641,104.93	3,888,771.60
固定资产	七.11	1,289,466,195.04	1,282,375,837.60
在建工程	七.12	141,316,176.80	158,971,500.46
工程物资	七.13	26,145,752.59	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	七.14	41,642,651.05	29,877,622.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七.15	5,849,046.09	6,211,326.03
递延所得税资产	七.16	9,803,504.21	12,517,999.66
其他非流动资产	七.17	1,370,227.88	1,038,587.90
非流动资产合计		1,614,352,454.45	1,609,946,504.96

资产总计		1,818,676,306.10	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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七.18	59,718,679.88	57,913,237.26
预收款项	七.19	39,201,822.03	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	七.20	19,076,298.22	37,794,364.68
应交税费	七.21	2,919,704.90	-1,278,188.11
应付利息	七.22	592,075.26	3,462,504.13
应付股利			
其他应付款	七.23	293,605,246.91	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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七.24	19,356,364.00	153,000,000.00
其他流动负债		431,078.90	
流动负债合计		434,901,270.10	559,677,219.34
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七.25	237,013,821.37	291,726,549.37
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七.26	76,870,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七.27	43,171,300.00	43,171,300.00
预计负债	七.28	1,700,000.00	8,000,000.00
递延收益	七.29	6,803,330.31	3,175,175.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		365,558,451.68	346,073,024.97
负债合计		800,459,721.78	905,750,244.31
<b>所有者权益</b>			
股本	七.30	364,567,500.00	364,567,500.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七.31	76,188,691.21	76,188,691.21
减: 库存股			

其他综合收益	七. 32		
专项储备			
盈余公积	七. 33	99,979,495.30	92,483,606.60
一般风险准备			
未分配利润	七. 34	390,129,775.31	346,758,555.66
归属于母公司所有者权益合计		930,865,461.82	879,998,353.47
少数股东权益		87,351,122.50	89,044,248.31
所有者权益合计		1,018,216,584.32	969,042,601.78
负债和所有者权益总计		1,818,676,306.10	1,874,792,846.09

法定代表人：卿松 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 12 月 31 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		124,510,479.84	154,795,929.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			3,400,000.00
应收账款	十七. 1	28,594,961.22	37,844,035.71
预付款项		6,984,851.18	27,155,580.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七. 2	21,035,219.56	26,385,187.07
存货		1,738,420.77	1,811,957.98
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			2,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		182,863,932.57	253,392,691.04
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		25,350,000.00	25,350,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七. 3	352,733,337.08	358,006,032.09
投资性房地产		9,641,104.93	3,888,771.60
固定资产		781,003,404.67	750,311,663.09
在建工程		59,633,936.01	79,860,973.92
工程物资		26,145,752.59	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		40,896,995.31	29,093,869.17
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		3,544,872.38	3,747,436.58
递延所得税资产		9,623,568.16	12,310,421.96
其他非流动资产		1,370,227.88	1,038,587.90
非流动资产合计		1,309,943,199.01	1,276,282,124.16
资产总计		1,492,807,131.58	1,529,674,815.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,887,569.74	44,269,311.42
预收款项		36,878,081.09	31,112,041.17
应付职工薪酬		17,921,515.86	34,786,864.53
应交税费		2,770,500.49	2,672,603.19
应付利息		132,395.84	2,977,989.30
应付股利			
其他应付款		283,629,351.32	265,563,020.01
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		5,856,364.00	140,000,000.00
其他流动负债		431,078.90	
流动负债合计		387,506,857.24	521,381,829.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		21,424,521.37	62,637,249.37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		76,870,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款		43,171,300.00	43,171,300.00
预计负债		1,700,000.00	8,000,000.00
递延收益		6,803,330.31	3,175,175.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		149,969,151.68	116,983,724.97
负债合计		537,476,008.92	638,365,554.59
<b>所有者权益：</b>			
股本		364,567,500.00	364,567,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		74,276,103.69	74,276,103.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		99,979,495.30	92,483,606.60
未分配利润		416,508,023.67	359,982,050.32
所有者权益合计		955,331,122.66	891,309,260.61

负债和所有者权益总计		1,492,807,131.58	1,529,674,815.20
------------	--	------------------	------------------

法定代表人：卿松 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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		763,134,931.59	652,726,788.14
其中：营业收入	七.35	763,134,931.59	652,726,788.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		688,567,455.81	592,940,890.95
其中：营业成本	七.35	583,445,556.27	465,093,478.22
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	七.36	8,118,109.00	5,294,041.32
销售费用	七.37	18,245,898.68	16,498,198.95
管理费用	七.38	55,555,015.97	83,019,151.27
财务费用	七.39	23,212,554.17	15,294,713.98
资产减值损失	七.40	-9,678.28	7,741,307.21
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）	七.40	-7,842,472.33	3,702,049.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,422,620.55	552,049.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,725,003.45	63,487,946.21
加：营业外收入	七.41	3,540,453.20	11,797,372.79
其中：非流动资产处置利得		34,592.29	10,746,755.23
减：营业外支出	七.42	-4,802,163.69	-2,321,831.99
其中：非流动资产处置损失		185,705.42	161,706.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,067,620.34	77,607,150.99
减：所得税费用	七.43	14,956,612.80	11,306,628.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,111,007.54	66,300,522.91
归属于母公司所有者的净利润		61,804,133.35	66,875,313.43
少数股东损益		-1,693,125.81	-574,790.52
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		60,111,007.54	66,300,522.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,804,133.35	66,875,313.43
归属于少数股东的综合收益总额		-1,693,125.81	-574,790.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1695	0.1834
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1695	0.1834

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：卿松 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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七.4	762,981,451.36	654,027,268.18
减：营业成本	十七.4	587,377,944.35	472,846,491.49
营业税金及附加		7,603,257.02	5,065,830.47
销售费用		18,245,898.68	16,498,198.95
管理费用		52,052,464.99	76,834,937.54
财务费用		8,440,631.08	8,453,214.93
资产减值损失		-126,338.31	7,438,422.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	-7,842,472.33	3,702,049.02
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）		81,545,121.22	70,592,221.53
加：营业外收入		3,522,721.18	11,789,072.79
其中：非流动资产处置利得		19,810.87	10,746,755.23
减：营业外支出		-4,820,015.80	-2,574,516.42

其中：非流动资产处置损失		185,705.42	116,873.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,887,858.20	84,955,810.74
减：所得税费用		14,928,971.15	11,346,810.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,958,887.05	73,608,999.93
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		74,958,887.05	73,608,999.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：卿松 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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		783,320,503.28	682,865,139.47
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			
处置以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产 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		26,587,525.64	14,345,050.76
经营活 动现金流入 小计		809,908,028.92	697,210,190.23
购买商品、 接受劳务支 付的现金		339,427,667.75	280,155,923.04
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		176,665,542.37	122,598,634.92
支付的各项税费		89,760,334.33	96,547,749.93
支付其他与经营活动有关的现金		35,297,392.84	25,447,723.82
经营活动现金流出小计		641,150,937.29	524,750,031.71
经营活动产生的现金流量净额		168,757,091.63	172,460,158.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		125,000,000.00	26,381,471.98
取得投资收益收到的现金		4,790,948.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,450,646.80	10,677,997.00
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	20,601,800.00
投资活动现金流入小计		142,241,595.02	57,661,268.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,991,066.55	119,252,963.36
投资支付的现金		125,000,000.00	
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		40,000.00	
投资活动现金流出小计		214,031,066.55	119,252,963.36
投资活动产生的现金流量净额		-71,789,471.53	-61,591,694.38
<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			95,000,000.00
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		-	95,000,000.00
偿还债务支付的现金		119,206,364.00	222,809,711.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,159,397.76	31,772,224.99
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			13,900,000.00
筹资活动现金流出小计		151,365,761.76	268,481,936.32

筹资活动产生的现金流量净额		-151,365,761.76	-173,481,936.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-54,398,141.66	-62,613,472.18
加：期初现金及现金等价物余额		176,716,619.73	239,330,091.91
六、期末现金及现金等价物余额		122,318,478.07	176,716,619.73

法定代表人：卿松 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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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	七.45(2)	777,815,574.62	682,827,201.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,278,057.29	13,104,449.43
经营活动现金流入小计		843,093,631.91	695,931,650.66
购买商品、接受劳务支付的现金		388,947,371.78	307,724,280.44
支付给职工以及为职工支付的现金		163,057,425.39	116,032,899.59
支付的各项税费		84,902,033.89	92,535,438.36
支付其他与经营活动有关的现金		73,372,435.02	22,691,921.55
经营活动现金流出小计		710,279,266.08	538,984,539.94
经营活动产生的现金流量净额		132,814,365.83	156,947,110.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		125,000,000.00	26,381,471.98
取得投资收益收到的现金		4,790,948.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,450,646.80	10,675,397.00
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	20,601,800.00
投资活动现金流入小计		142,241,595.02	57,658,668.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,577,087.33	77,844,065.04
投资支付的现金		133,000,000.00	
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		40,000.00	
投资活动现金流出小计		212,617,087.33	77,844,065.04
投资活动产生的现金流量净额		-70,375,492.31	-20,185,396.06
<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			95,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,243,438.78	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,243,438.78	105,000,000.00
偿还债务支付的现金		106,206,364.00	216,309,711.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,476,133.35	23,244,734.66
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	20,100,000.00
筹资活动现金流出小计		124,682,497.35	259,654,445.99
筹资活动产生的现金流量净额		-116,439,058.57	-154,654,445.99
<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>		-54,000,185.05	-17,892,731.33
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>		87,250,780.14	141,250,965.19

法定代表人：卿松 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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	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)								7,495,888.70		43,371,219.65	-1,693,125.81	49,173,982.54	
(一) 综合收益总额										61,804,133.35	-1,693,125.81	60,111,007.54	
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								7,495,888.70		-18,432,913.70		-10,937,025.00	
1. 提取盈余公积								7,495,888.70		-7,495,888.70			
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														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	364,567,500.00				76,188,691.21					99,979,495.30		390,129,775.31	87,351,122.50	1,018,216,584.32

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）									7,360,899.99		48,577,388.44	-574,790.52	55,363,497.91
(一)综合收益总额											66,875,313.43	-574,790.52	66,300,522.91

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							7,360,899.99		-18,297,924.99			-10,937,025.00
1. 提取盈余公积							7,360,899.99		-7,360,899.99			
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												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	364,567,500.00				76,188,691.21			92,483,606.60	346,758,555.66	89,044,248.31		969,042,601.78

法定代表人：卿松

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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(减少以“-”号填列)									7,495,888.70	56,525,973.35	64,021,862.05
(一)综合收益总额										74,958,887.05	74,958,887.05
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									7,495,888.70	-18,432,913.70	-10,937,025.00
1. 提取盈余公积									7,495,888.70	-7,495,888.70	
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,937,025.00	-10,937,025.00

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	364,567,500.00				74,276,103.69				99,979,495.30	416,508,023.67	955,331,122.66

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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)									7,360,899.99	55,311,074.94	62,671,974.93
(一) 综合收益总额										73,608,999.93	73,608,999.93
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								7,360,899.99	-18,297,924.99	-10,937,025.00	
1. 提取盈余公积								7,360,899.99	-7,360,899.99		
2. 对所有者(或股东)的分配									-10,937,025.00	-10,937,025.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	364,567,500.00				74,276,103.69			92,483,606.60	359,982,050.32	891,309,260.61	

法定代表人：卿松

主管会计工作负责人：陈世兵

会计机构负责人：刘豪

### 三、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)是由原凉山州西昌电力公司于1994年6月18日改制设立的股份有限公司。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本公司法人股4,346.042万股并于2006年8月完成股权过户手续。2006年12月,国网四川省电力公司(以下简称国网四川电力)通过竞拍取得公司法人股3,712.90万股并于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10,395万股为基数,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6,756.75股。公司总股本增至36,456.75万股,于2007年6月办理工商变更登记。2008年12月和2009年3月,国网四川电力通过大宗交易方式合计增持本公司股份1,814.346万股,总持股数达到5,527.246万股,占总股本的15.16%,成为本公司第一大股东。

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有投资发展有限责任公司(以下简称凉山州国投发展公司)。此次股权过户完成后,凉山州国有资产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国网四川电力签订《股份托管协议》,同意将持有的公司5,247.90万股(占公司股份总额的14.39%)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股份10,775.146万股,占总股本的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0.42%。

截止2014年12月31日,公司总股本为364,567,500股,前三名股东持股金额及持股比例为:国网四川电力持有5,527.246万股、持股比例15.16%(其中表决权比例29.56%),凉

山州国投发展公司持有 5,403.972 万股、持股比例 14.82%（其中表决权比例 0.42%）、四川省水电投资经营集团有限公司持有 3,710.7568 万股、持股比例 10.18%。

公司注册地和总部地址均为四川省西昌市胜利路 66 号。

业务性质及主要经营活动：本公司属水电行业，主要从事水力发电、供电及配电等一体化经营业务，同时亦经营送变电工程及电力通信工程设计、安装、检修、调试等。目前，本公司拥有 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和一个电力安装公司，权益总装机容量 12.48 万千瓦；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》。现公司经营范围主要为：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。

## 2. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司之牛角湾二级电站、拉青发电分公司和越西铁马电力开发分公司等 5 家分公司，以及盐源县西源电力有限责任公司、四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司、木里县固增水电开发有限责任公司等 4 家子公司。与上年相比，本年增加西昌可信电力开发有限责任公司 1 家子公司。详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下合称企业会计准则），以及证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的，本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大问题。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据会计准则的相关规定结合实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。本公司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，合并成本为本公司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以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，确认为商誉或者无形资产；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约

定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易。本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。

(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，在其他综合收益项目中列示。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。

## 10. 金融工具

本公司已经成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法。本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。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。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款和预付款项，初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量；在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法 金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产并相应确认有关负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

## (2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法。本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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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，主要包括应付款项和其他应付款项等。金融负债初始确认以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额，后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。

2) 金融负债终止确认条件。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，

最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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	单项金额超过 100 万元的应收款项确定单项重大应收款项。
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，计提坏账准备。

\*经单独测试后未减值的单项重大应收款项，本公司将其并入单项金额不重大应收款项一起按应收款项账龄为信用风险特征划分为若干组合，计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
按照应收款项的与交易对象的关系	本公司合并范围内的关联方不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上		
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大、有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

## 12. 存货

本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。

存货实行永续盘存制，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。

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。

## 13. 划分为持有待售资产

本公司将资产划分为持有待售资产的依据是：该资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售，本公司已经就处置该组成部分作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。本公司目前无划分为持有待售的资产。

## 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

### （1）共同控制及重大影响的判断标准

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

### （2）长期股权投资的初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并：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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。如通过多次交易分

步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并：通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。如通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

2) 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投资成本；如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：该项交换具有商业实质；换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量。未同时满足上段所列条件的，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，不确认损益。

取得长期股权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，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

### (3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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。

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所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本公司的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及已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量，其中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。

本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可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、净残值率及年摊销率如下：

类别	折旧摊销年限（年）	预计残值率（%）	年折旧摊销率（%）
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	30	1	3.30

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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产，包括房屋及建筑物、固定资产装修、专用设备、通用设备、运输设备和其他。

固定资产按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按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作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，分类折旧年限、预计净残值率、折旧率。

### (2). 折旧方法

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

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 17. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。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。

#### 18. 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。发生的可直接归属于需要经过 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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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。

#### 19. 生物资产

#### 20. 油气资产

#### 21. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司的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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

## 22. 长期资产减值

(1) 本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以其资产组或资产组组合为基础测试。

(2) 对是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断，如果发现资产存在下述减值迹象的，则进行减值测试：1) 资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌。2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产减值损失的确认：资产减值损失是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认，预计可收回金额按如下方法估计：1) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。3) 资产未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后，预计资产未来现金流量的现值。

(4) 减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(5) 资产组的认定：有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 23. 长期待摊费用

公司的长期待摊费用包括供水补偿费、林木补偿费等，以实际发生的支出记账。该等费用按受益期限内平均摊销，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。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴等；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 非货币性福利等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

公司年金计划的主要内容：1) 参加人员范围：正式上岗员工。2) 资金筹集方式：年金所需费用由公司和职工个人共同缴纳。3) 年金基金管理方式：年金基金实行完全积累，采用个人账户和公共账户相结合方式进行管理。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

### 25. 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，本公司将其确认为负债：该义务是本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。

### 26. 股份支付

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。

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。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

目前，本公司无股份支付。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

目前，本公司无优先股、永续债金融工具。

## 28. 收入

本公司的营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、建造合同收入，收入确认主要政策如下：

(1) 商品销售收入：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。

本公司主要为电力销售收入，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) 提供劳务收入：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) 让渡资产使用权收入：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。

(4) 建造合同收入：除合同金额较小，工期较短的工程，在工程完工时确认提供劳务收入以外；对于其他工程，如果建造合同的结果能够可靠地估计，在年末按完工百分比法确认合同收入和费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在本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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的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。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款递延的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。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。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

本公司作为经营租赁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，作为经营租赁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。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

本公司作为融资租赁承租方时，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。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2014年,财政部新颁布或修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等一系列会计准则,本公司在编制2014年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第七届董事会第十五次会议批准。	说明1

其他说明

说明1-受重要影响的报表项目名称和金额的说 明：（1）在2014年以前，公司对于被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资采用成本法核算，确认为长期股权投资。根据修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定，对上述权益性投资应适用于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》。变更采用追溯调整法对2014年比较报表进行了重新表述，2013年资产负债表调减长期股权投资25,350,000.00元，调增可供出售金融资产25,350,000.00元，资产总额无影响；（2）在2014年以前，本公司将还未摊销的递延收益列报在其他流动负债或其他非流动负债，根据修订的《企业会计准则第30号—财务报表列报》等相关规定，财务报表新增递延收益项目，本公司采用追溯调整法，2014年比较报表已重新表述，2013年资产负债表调增递延收益

3,175,175.60 元，调减其他非流动负债 3,000,000.00 元、专项应付款 175,175.60 元，负债总额无影响。

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 34. 其他

## 六、税项

### 1. 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%、3%
营业税	应税收入	5%、3%
城建税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
其他税项	按国家规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
牛角湾二级电站（分公司）	15%
布拖县牛角湾电站发电分公司	15%
拉青发电分公司	15%
越西铁马电力开发分公司	15%
布拖县瓦都水库水利分公司	15%
盐源县西源电力有限责任公司	15%
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	15%
西昌可信电力开发有限责任公司	25%

### 2. 税收优惠

1) 企业所得税：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，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（子公司西昌可信电力开发有限责任公司除外）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，2014 年仍暂按 15%企业所得税率计缴所得税。本公司及分子公司上年度所得税批文于本年度取得（或备案）情况如下表：

纳税主体名称	主管税务机关批文
本公司	凉地税直函[2014]12 号
牛角湾二级电站	布地税通[2014]03 号
布拖县牛角湾电站发电分公司	（布国）税通字（006）号
拉青发电分公司	普地税通[2014]3 号
越西铁马电力开发分公司	越地税通 2014[5 号]
布拖县瓦都水库水利分公司	布地税通[2014]01 号
盐源县西源电力有限责任公司	盐国税发[2014]17 号
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	布地税通[2014]02 号

2、增值税：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，本公司之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，本期根据“财税[2014]57 号 财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知”，自 2014 年 7 月份开始，按电力销售收入的 3%计算缴纳；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。

### 3. 其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	518.14	
银行存款	159,577,659.63	190,261,583.93
其他货币资金		
合计	159,578,177.77	190,261,583.93
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

货币资金使用受到限制的情况：公司银行存款年末余额中有 37,259,699.70 元由凉山州国有资产监督管理委员会实施司法托管。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		3,400,000.00
商业承兑票据		
合计		3,400,000.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,489,600.29	
商业承兑票据		
合计	18,489,600.29	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,431,063.52	57.48	7,240,944.11	30.90	16,190,119.41	39,023,107.29	69.70	14,598,219.27	37.41	24,424,888.02
按组合计提坏账准备的应收账款	16,820,593.40	41.26	2,156,716.79	12.82	14,663,876.61	16,456,384.26	29.39	2,946,172.95	17.90	13,510,211.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	512,474.13	1.26	512,474.13	100.00		507,297.50	0.91	507,297.50	100.00	
合计	40,764,131.05	100.00	9,910,135.03		30,853,996.02	55,986,789.05	100.00	18,051,689.72		37,935,099.33

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川西昌合力锌业股份有限公司	13,849,164.89	2,077,374.73	15.00	坏账政策
盐源县电力有限责任公司	1,979,732.55	98,986.63	5.00	坏账政策
宁远公司	1,507,472.17	1,507,472.17	100.00	收回困难
四川华电木里河水电开发有限公司	1,468,664.91	73,433.25	5.00	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	100.00	收回困难
四川省木里藏族自治县电力公司	1,202,475.44	60,123.77	5.00	坏账政策

越西县电力有限责任公司	1,029,849.50	1,029,849.50	100.00	收回困难
民力公司	1,060,578.75	1,060,578.75	100.00	收回困难
合计	23,431,063.52	7,240,944.11	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
	15,434,711.69	771,735.59	5.00
1年以内小计	15,434,711.69	771,735.59	5.00
1至2年			
2至3年	1,059.42	158.91	15.00
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上	1,384,822.29	1,384,822.29	100.00
合计	16,820,593.40	2,156,716.79	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提原因
	账面余额	坏账金额	计提比例%	
永安煤焦化有限公司	345,901.91	345,901.91	100.00	进入破产程序
四川省布拖县牛角湾乡人民政府	44,737.42	44,737.42	100.00	收回困难
四川省布拖县牛角湾乡牛角村一组	121,834.80	121,834.80	100.00	收回困难
合计	512,474.13	512,474.13		

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,210,033.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,668,461.83 元。本年因核销零星用户（明细单位约 53 户）应收电费相应转出以前年度已计提坏账准备金额 1,200,719.12 元；本年因款项涉诉将原应收德昌铁合金（集团）有限责任公司电费由应收账款调至其他应收款列报，相应转出以前年度已全额计提坏账准备金额 6,482,406.95 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
越西县电力有限责任公司	1,200,000.00	银行转账
合计	1,200,000.00	/

其他说明

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,200,719.12

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
零星用户	应收电费	1,200,719.12	已实质形成呆坏账	董事会决议及当地国资委批复*	否
合计	/	1,200,719.12	/	/	/

应收账款核销说明：

已经公司第6届董事会第39次会议决议及凉山彝族自治州国有资产监督管理委员会（凉国资财【2012】3号“关于同意核销电费呆坏账的请示的批复”同意。

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
四川西昌合力锌业股份有限公司	13,849,164.89	2-3年	33.97	2,077,374.73
盐源县电力有限责任公司	1,979,732.55	1年以内	4.86	98,986.63
宁远公司	1,507,472.17	5年以上	3.70	1,507,472.17
四川华电木里河水电开发有限公司	1,468,664.91	1年以内	3.60	73,433.25
攀钢集团西昌新钢业有限责任公司	1,333,125.31	5年以上	3.27	1,333,125.31
合计	20,138,159.83		49.40	5,090,392.09

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

应收德昌铁合金（集团）有限责任公司 6,482,406.95 元，详见附注七 5（2）之相关说明。

其他说明：

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,451,113.07	60.13	19,117,731.34	68.86
1 至 2 年	1,058,407.02	14.30	8,197,201.79	29.52
2 至 3 年	1,666,699.20	22.51		
3 年以上	226,500.00	3.06	450,900.00	1.62
合计	7,402,719.29	100.00	27,765,833.13	100.00

预付款项年末余额较年初余额减少 20,363,113.84 元、下降 73.34%，主要是年初预付的购房款及土地款约 1,899 万元于本期已交付结转所致。

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

主要为预付的工程款，由于对应的工程尚未完工结算故未结转。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例%
山东送变电工程公司西昌项目部	1,642,000.00	2-3 年	22.18
泰安泰山高压开关有限公司	762,600.00	1 年以内	10.30
天威云南变压器股份有限公司	744,000.00	1 年以内	10.05
山西省电力公司电力开关厂	621,540.00	1-2 年	8.40
远东复合技术有限公司	567,785.70	1 年以内	7.67
合计	4,337,925.70		58.60

其他说明

**7、应收利息****(1). 应收利息分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		

委托贷款		
债券投资		
合计		

## (2). 重要逾期利息

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 8、 应收股利

## (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	140,067,497.60	97.96	140,067,497.60	100.00		135,264,105.74	97.31	135,264,105.74	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,914,913.25	2.04	2,149,212.07	73.73	765,701.18	3,741,285.34	2.69	2,210,714.38	59.10	1,530,570.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	142,982,410.85	100.00	142,216,709.67		765,701.18	139,005,391.08	100.00	137,474,820.12		1,530,570.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国水利水电第三工程局安装公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	涉案款
中国水利水电第五工程局	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	收回困难
木里县财政局	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	坏账政策
西昌市土地资产管理委员会	2,818,322.38	2,818,322.38	100.00	坏账政策
西昌电力开发实业公司	1,460,263.13	1,460,263.13	100.00	坏账政策
盐源县发展和改革局	1,028,421.00	1,028,421.00	100.00	坏账政策
其他	1,514,750.49	1,514,750.49	100.00	坏账政策
合计	140,067,497.60	140,067,497.60	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额
--	------

账龄	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	732,988.27	36,649.41	5.00
1 年以内小计	732,988.27	36,649.41	5.00
1 至 2 年	54,830.80	5,483.08	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	25,018.25	5,003.65	20.00
4 至 5 年			
5 年以上	2,102,075.93	2,102,075.93	100.00
合计	2,914,913.25	2,149,212.07	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 750.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 191,274.12 元。本年因核销其他应收款相应转出以前年度已计提坏账准备金额 1,549,993.28 元；本年因会计科目款项列报调整，由应收账款坏账准备转入转入其他应收款坏账准备金额 6,482,406.95 元，详见附注七 5（2）之相关说明。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,549,993.28

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
西昌合金电冶厂	单位往来款	1,549,993.28	长期停业，已被吊销营业执照	经公司第七届第十九次董事会决议通过	否

合计	/	1,549,993.28	/	/	/
----	---	--------------	---	---	---

其他应收款核销说明：

\_\_\_\_\_

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
涉案款	114,175,033.65	114,175,033.65
涉诉款	6,482,406.95	
单位往来借款等	8,020,695.59	8,020,695.59
保证金	6,111,921.00	6,161,921.00
其他等	8,192,353.66	10,647,740.84
合计	142,982,410.85	139,005,391.08

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国水利水电第三工程局安装公司	涉案款	40,000,000.00	5年以上	27.98	40,000,000.00
中国水利水电第五工程局	涉案款	40,000,000.00	5年以上	27.98	40,000,000.00
都江堰市紫坪建筑安装工程 有限公司	涉案款	34,175,033.65	5年以上	23.90	34,175,033.65
四川林业第五筑路工程处西昌氯碱厂	借款	7,588,300.00	5年以上	5.31	7,588,300.00
德昌铁合金厂有限责任公司	涉诉款	6,482,406.95	5年以上	4.53	6,482,406.95
合计	/	128,245,740.60	/	89.70	128,245,740.60

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

\_\_\_\_\_

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

\_\_\_\_\_

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

其他说明：

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,891,451.19	168,193.80	5,723,257.39	2,366,214.15	412,960.37	1,953,253.78
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	5,891,451.19	168,193.80	5,723,257.39	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

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	412,960.37			244,766.57		168,193.80
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	412,960.37			244,766.57		168,193.80

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	

累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

其他说明

\_\_\_\_\_

### 11、划分为持有待售的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				/

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中广核亚王长柏电力有限责任公司		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

其他说明

\_\_\_\_\_

### 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

\_\_\_\_\_

### 14、可供出售金融资产

#### (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	27,350,000.00	2,000,000.00	25,350,000.00	27,350,000.00	2,000,000.00	25,350,000.00
按公允价值计量的						

按成本计量的	27,350,000.00	2,000,000.00	25,350,000.00	27,350,000.00	2,000,000.00	25,350,000.00
合计	27,350,000.00	2,000,000.00	25,350,000.00	27,350,000.00	2,000,000.00	25,350,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本				
公允价值				
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额				
已计提减值金额				

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
凉山州商业银行股份有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00					3.70	3,098,340.00
四川华电木里河水电开发有限公司	11,150,000.00			11,150,000.00					0.83	
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	
四川天华股份有限公司	200,000.00			200,000.00					0.03	
合计	27,350,000.00			27,350,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	/	3,098,340.00

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	2,000,000.00			2,000,000.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	2,000,000.00			2,000,000.00

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度(%)	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
合计						/

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资 收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投 资单 位	期初 余额	本期增减变动								期 末 余 额	减 值 准 备 期 末 余 额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合 营 企 业											
小计											
二、联 营 企 业											
盐源县 永宁河 电力开 发有限 责任公 司	5,904, 112.15							639,27 4.46		5,264, 837.69	21,73 3,984 .22
四川康 西铜业 有限责 任公司	71,136 ,378.7 2			-11,42 2,620. 55			1,210, 800.00			58,502 ,958.1 7	
小计	77,040			-11,			1,210,	639,27		63,767	21,73

	,490.8 7		422, 620. 55			800.00	4.46		,795.8 6	3,984 .22
合计	77,04 0,490 .87		-11,42 2,620. 55			1,210, 800.00	639,27 4.46		63,767 ,795.8 6	21,73 3,984 .22

其他说明

**18、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	5,811,088.64	494,009.16		6,305,097.80
2. 本期增加金额	9,514,369.78	2,013,019.00		11,527,388.78
(1) 外购				
(2) 固定资产\无形资产转入	9,514,369.78	2,013,019.00		11,527,388.78
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	15,325,458.42	2,507,028.16		17,832,486.58
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	2,091,436.46	149,521.32		2,240,957.78
2. 本期增加金额	4,907,359.19	632,496.26		5,539,855.45
(1) 计提或摊销	527,302.28	50,023.80		577,326.08
(2) 固定资产/无形资产转入	4,380,056.91	582,472.46		4,962,529.37
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,998,795.65	782,017.58		7,780,813.23
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额	175,368.42			175,368.42
2. 本期增加金额	235,200.00			235,200.00
(1) 计提				
(2) 固定资产/无形资产转入	235,200.00			235,200.00

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	410,568.42			410,568.42
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,916,094.20	1,725,010.73		9,641,104.93
2. 期初账面价值	3,544,283.76	344,487.84		3,888,771.60

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
西昌市胜利路 61 号房产	1,177,904.63	之前由于担保危机导致房产/土地被冻结,后由于拍卖取得时出让方未缴纳税费等原因。

其他说明

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	固定资产 装修	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	930,591,395.21	947,669,549.59	32,230,346.02	26,221,126.25	9,537,361.77	9,546,293.06	1,955,796,071.90
2. 本期增加金额	17,200,873.05	83,405,137.35	3,939,444.92	3,567,042.61	5,097,539.53	1,199,492.00	114,409,529.46
(1) 购置	14,331,200.62	4,750,672.03	1,390,274.37	1,231,090.45			21,703,237.47
(2) 在建工程转入	2,869,672.43	80,939,275.10	1,885,576.28	2,335,952.16	5,086,001.07	1,199,492.00	94,315,969.04
(3) 企业合并增加							
(4) 原暂估资产价值调整		-2,284,809.78	663,594.27		11,538.46		-1,609,677.05

3. 本期减少金额	13,632,590.91	4,612,524.95	4,075,742.73	1,602,498.87	2,504,749.31		26,428,106.77
1) 处置或报废	4,118,221.13	4,541,912.42	4,077,530.73	1,673,111.40	2,502,961.31		16,913,736.99
2) 固定资产类别调整		70,612.53	-1,788.00	-70,612.53	1,788.00		
3) 调列投资性房地产	9,514,369.78						9,514,369.78
4. 期末余额	934,159,677.35	1,026,462,161.99	32,094,048.21	28,185,669.99	12,130,151.99	10,745,785.06	2,043,777,494.59
二、累计折旧							
1. 期初余额	257,081,540.00	361,075,581.68	15,399,365.32	16,864,367.79	8,651,186.63	8,824,482.63	667,896,524.05
2. 本期增加金额	33,502,354.90	58,502,922.15	4,816,156.33	3,445,406.48	596,716.38	432,216.19	101,295,772.43
1) 计提	33,502,354.90	58,502,922.15	4,816,156.33	3,445,406.48	596,716.38	432,216.19	101,295,772.43
3. 本期减少金额	6,641,416.17	2,801,862.22	4,054,055.03	1,649,611.40	2,396,652.04		17,543,596.86
1) 处置或报废	1,929,371.41	2,801,862.22	4,054,055.03	1,649,611.40	2,396,652.04		12,831,552.10
2) 调列投资性房地产	4,712,044.76						4,712,044.76
4. 期末余额	283,942,478.73	416,776,641.61	16,161,466.62	18,660,162.87	6,851,250.97	9,256,698.82	751,648,699.62
三、减值准备							
1. 期初余额	1,615,094.39	3,617,265.25	129,010.59	61,740.02	100,600.00		5,523,710.25
2. 本期增加金额							
1) 计提							

3. 本期减少金额	1,077,433.88	1,657,054.67	129,010.59	10,913.36	-13,302.18		2,861,110.32
1) 处置或报废	842,233.88	1,657,054.67	1,521.77	23,500.00	101,600.00		2,625,910.32
2) 资产类别调整			127,488.82	-12,586.64	-114,902.18		
3) 调列投资性房地产	235,200.00						235,200.00
4. 期末余额	537,660.51	1,960,210.58		50,826.66	113,902.18		2,662,599.93
四、账面价值							
1. 期末账面价值	649,679,538.11	607,725,309.80	15,932,581.59	9,474,680.46	5,164,998.84	1,489,086.24	1,289,466,195.04
2. 期初账面价值	671,894,760.82	582,976,702.66	16,701,970.11	9,295,018.44	785,575.14	721,810.43	1,282,375,837.60

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西昌市胜利路 61 号房产	4,478,266.42	详见附注七 18 (2) 之相关说明
合计	4,478,266.42	

其他说明：

## 20、在建工程

### (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
木里县固增电站	88,997,012.09		88,997,012.09	88,302,184.77		88,302,184.77
固增电站送出前期工程				5,530,374.50		5,530,374.50
2012 供改-9 配网改造工程	390,380.05		390,380.05	14,924,050.78		14,924,050.78
2013 新建-1 沙湾电站至固增 35KV 送电线路				9,979,442.18		9,979,442.18
西昌市城东片区高压线路迁移工程				6,846,919.91		6,846,919.91
西昌罗家沟变至德昌变 220KV 线路工程				4,638,401.33	4,638,401.33	
2013 网改-9 配网工程				4,601,043.24		4,601,043.24
永宁河二级电站工程	6,115,922.48		6,115,922.48	4,454,632.81		4,454,632.81
城网改造工程				3,926,145.23		3,926,145.23

果园开关站-石坝子220KV线路工程	10,420,033.34		10,420,033.34	3,297,626.34		3,297,626.34
和睦一级电站				2,933,311.50	2,933,311.50	
2013网改-10两台500KW发电车改造				2,335,952.16		2,335,952.16
220KV石坝子变电站新建工程	3,041,183.59		3,041,183.59	2,132,902.00		2,132,902.00
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	
2013新建-5盐源220KV变电站加装35KV电抗器工程				1,355,704.11		1,355,704.11
2013调改-2永盐线升压通信改造工程				1,124,723.09		1,124,723.09
罗家沟变电站				748,933.01	748,933.01	
2012供改-5漫水湾输变电技改工程	3,963,701.58		3,963,701.58	160,240.00		160,240.00
2013网改-2(110螺城线技改工程)	8,153,346.75		8,153,346.75	90,000.00		90,000.00

2013 网 改-3 (110KV 锅城线 技改工 程)	1,270,393.73		1,270,393.73	90,000.00		90,000.00
2014 网 改-2 配 网改造 工程	6,249,808.25		6,249,808.25			
其他零 星工程	12,714,394.94		12,714,394.94	10,152,409.34	332,850.00	9,819,559.34
合计	141,316,176.80		141,316,176.80	170,736,013.07	11,764,512.61	158,971,500.46

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程 累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	其中： 利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
木里 固增 电站 ①	216,017. 55	88,302,184 .77	694,827.3 2			88,997,012 .09	4.1 2				自筹
固增 电站 送出 前期 工程 ②		5,530,374. 50	-5,530,37 4.50								
2012 供改 -9 配 网改 造工 程③	3,000.00	14,924,050 .78	8,949,407 .84	23,483,07 8.57		390,380.05	79. 58				自筹

2013 新建 -1 沙湾 电站 至固 增 35KV 送电 线路 ④	2,408.87	9,979,442. 18	7,765,219 .59	17,744,66 1.77			73. 66						
西昌 市城 东片 区高 压线 路迁 移工 程⑤		6,846,919. 91	131,188.3 6	6,978,108 .27									
2013 网改 -9 配 网改 造工 程⑥	1,815.00	4,601,043. 24	4,033,430 .77	8,634,474 .01			47. 57						自筹
永宁 河二 级电 站工 程⑦	24,169.78	4,454,632. 81	1,661,289 .67			6,115,922. 48	2.5 3						自筹
城网 改造 工程 ⑧		3,926,145. 23		3,926,145 .23									
果园 开关 站- 石坝 子 220K V 线 路工 程⑨	14,392.00	3,297,626. 34	7,122,407 .00			10,420,033 .34	7.2 4						自筹

2013 网改 -10 两台 500K W发 电车 改造 ⑩		2,335,952. 16		2,335,952 .16									
220 KV石 坝子 变电 站新 建工 程 (11)	6,714.00	2,132,902. 00	908,281.5 9			3,041,183. 59	4.5 3						自筹
2013 新建 -5 盐源 220K V变 电站 加装 35KV 电抗 器工 程 (12)		1,355,704. 11		1,355,704 .11									
2013 调改 -2 永盐 线升 压通 信改 造工 程 (13)		1,124,723. 09	3,961,277 .98	5,086,001 .07									
盐源 果园 开关 站新 建工 程 (14)	3,228.00	919,314.00	399,124.2 5			1,318,438. 25	4.0 8						自筹

2012 供改 -5 漫水 湾输 变电 技改 工程 (15)	1,500.00	160,240.00	3,803,461 .58			3,963,701. 58	26. 42											自筹
2013 网改 -2 (11 0螺 城线 技改 工程) (16)	2,200.00	90,000.00	8,063,346 .75			8,153,346. 75	37. 06											自筹
2013 网改 -3 (11 0KV 锅城 线技 改工 程) (17)	1,000.00	90,000.00	1,180,393 .73			1,270,393. 73	12. 70											自筹
2013 办改 -2 公司 会议 中心 改造 (18)			1,199,492 .00	1,199,492 .00														
2013 新建 -6 新建 凉山 州国 土局 配电 设施 (19)			1,667,093 .00	1,539,558 .94	127,534.0 6													

2014 网改 -2 配 网改 造工 程 (20)	3,000.00		7,478,010 .62	1,228,202 .37		6,249,808. 25	24. 93													自 筹
2014 营改 -4 农 村配 网改 造 (21)			1,077,869 .73	440,453.6 8		637,416.05														
其他 零星 工程		20,664,757 .95	22,319,47 5.75	20,364,13 6.86	11,861,55 6.20	10,758,540 .64														
合计	279,445 .20	170,736,01 3.07	76,885,22 3.03	94,315,96 9.04	11,989,09 0.26	141,316,17 6.80	/	/						/	/					

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
合计		/

其他说明

## 在建工程减值准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少*	年末金额	本年计提原因
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		
<b>合计</b>	<b>11,764,512.61</b>		<b>11,764,512.61</b>		

该部分在建工程长期停建或由于政策及情况变化等不具备建设条件等原因,以前年度已全额计提在建工程减值准备。公司于本期对工程全面清理核查,对预计不再修建且该部分已发生的成本无法收回,经相关决策程序审批通过核销该部分工程项目,相应减少在建工程余

额 11,989,090.26 元、在建工程减值准备 11,764,512.61 元，计入损益（费用化）金额 224,577.65 元。本年无计提在建工程减值准备。

## 21、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程物资原值	26,499,672.59	13,804,961.30
减：工程物资减值准备	-353,920.00	-1,130,593.45
合计	26,145,752.59	12,674,367.85

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 22、固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
二、累计折旧									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									

(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值									
2. 期初账面价值									

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、期初余额									
二、本期变动									
加：外购									
自行培育									
企业合并增加									
减：处置									
其他转出									
公允价值变动									
三、期末余额									

其他说明

## 24、油气资产

单位：元 币种：人民币

项目	探明矿区 权益	未探明矿区 权益	井及相关 设施		合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金 额					
(1) 外购					
(2) 自行建 造					
3. 本期减少金 额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额		/			
2. 本期增加金 额		/			
(1) 计提		/			
3. 本期减少金 额		/			
(1) 处置		/			
4. 期末余额		/			
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金 额					
(1) 计提					
3. 本期减少金 额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价 值					
2. 期初账面价 值					

其他说明：

## 25、无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	40,762,081.07				40,762,081.07
2. 本期增加金额	14,500,000.00				14,500,000.00
(1) 购置	14,500,000.00				14,500,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,013,019.00				2,013,019.00
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	2,013,019.00				2,013,019.00
4. 期末余额	53,249,062.07				53,249,062.07
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,884,458.08				10,884,458.08
2. 本期增加金额	1,304,425.40				1,304,425.40
(1) 计提	1,304,425.40				1,304,425.40
3. 本期减少金额	582,472.46				582,472.46
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	582,472.46				582,472.46
4. 期末余额	11,606,411.02				11,606,411.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,642,651.05				41,642,651.05
2. 期初账面价值	29,877,622.99				29,877,622.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例\_\_\_\_\_

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。本年确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为 1,304,425.40 元，上年为 1,485,059.76 元。

#### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
牛三电站	939,999.89	正在办理过程中
合计	939,999.89	

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 26、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明  
\_\_\_\_\_

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计					
----	--	--	--	--	--

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
林木补偿费*1	2,463,889.45		159,715.74		2,304,173.71
供水补偿费*2	3,747,436.58		202,564.20		3,544,872.38
合计	6,211,326.03		362,279.94		5,849,046.09

其他说明：

\*1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。

\*2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。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,277,532.69	9,803,504.21	83,453,331.05	12,517,999.66
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	65,277,532.69	9,803,504.21	83,453,331.05	12,517,999.66

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

## (4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,126,786.76	17,126,255.05
可抵扣亏损	4,376,201.43	2,529,623.61
合计	21,502,988.19	19,655,878.66

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年度		3,517,852.99	
2015 年度	1,928,581.86	1,928,581.86	本期盈利弥补
2016 年度	2,295,777.79	2,295,777.79	
2017 年度	4,166,236.33	4,166,236.33	
2018 年度	1,934,335.59	4,955,708.42	本期盈利弥补
2019 年度	18,261,160.95		
合计	28,586,092.52	16,864,157.39	/

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待处理财产损益	1,370,227.88	1,038,587.90
合计	1,370,227.88	1,038,587.90

其他说明：

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）等资产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）。公司于本期对相应置换资产进行了核查清理，目前相关置换工作在进行中，但未办理相关产权转让事宜，公司也未支付相关款项，故将欲置换出的房产和土地作为待处理资产。截止2014年12月31日，原置换房屋账面原值2,575,065.89元、累计折旧1,618,429.42元、减值准备17,831.67元、账面净值938,804.80元；原置换土地账面原值664,071.25元、累计摊销232,648.17元、账面净值431,423.08元。

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

短期借款分类的说明：

\_\_\_\_\_

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为\_\_\_\_\_元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		/	/	/

其他说明

\_\_\_\_\_

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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		
合计		

其他说明：

**33、衍生金融负债**

□适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

**34、应付票据**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	33,536,936.87	36,696,107.58
应付物资款	14,722,594.32	2,014,656.41
质保金	3,418,312.96	5,605,861.28
应付设备款	1,896,797.50	1,896,797.50
其他等	6,144,038.23	11,699,814.49
合计	59,718,679.88	57,913,237.26

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国水利水电第五工程局	7,283,310.76	工程尚未结算
四川省输变电工程公司	2,803,136.82	工程尚未结算
岳池送变电工程一处	2,336,553.64	工程尚未结算
武胜明星建筑安装工程公司	2,124,856.00	工程尚未结算
四川启天建筑工程有限公司	1,221,856.10	工程尚未结算
四川东风电机厂有限公司	1,095,000.00	设备款尚未结算
合计	16,864,713.32	/

其他说明

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	15,030,465.06	12,133,006.47
一年以下	24,171,356.97	18,979,034.7
合计	39,201,822.03	31,112,041.17

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
零星用户预存电费汇总	10,592,308.86	用户预存以后期间电费
四川华电木里河水电开发有限公司	3,847,876.00	待结算的木里河前期费用
合计	14,440,184.86	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

其他说明

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,405,114.23	132,407,065.39	133,765,060.07	19,047,119.55
二、离职后福利-设定提存计划	17,389,250.45	32,084,250.65	49,444,322.43	29,178.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	37,794,364.68	164,491,316.04	183,209,382.50	19,076,298.22

## (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,172,277.67	96,631,424.53	99,031,030.53	9,772,671.67
二、职工福利费		11,389,710.05	11,389,710.05	
三、社会保险费	3,448,684.60	11,293,696.03	10,817,676.73	3,924,703.90
其中：医疗保险费		5,905,376.84	5,905,376.84	
工伤保险费		718,029.95	718,029.95	
生育保险费		441,524.03	441,524.03	
补充医疗保险	3,448,684.60	4,228,765.21	3,752,745.91	3,924,703.90
四、住房公积金		9,763,631.39	9,763,631.39	
五、工会经费和职工教育经费	4,784,151.96	3,328,603.39	2,763,011.37	5,349,743.98
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	20,405,114.23	132,407,065.39	133,765,060.07	19,047,119.55

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		17,971,543.89	17,971,543.89	
2、失业保险费		1,775,658.51	1,775,658.51	
3、企业年金缴费	17,389,250.45	12,337,048.25	29,697,120.03	29,178.67
合计	17,389,250.45	32,084,250.65	49,444,322.43	29,178.67

其他说明：

—

## 38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	925,047.88	-1,996,385.98
消费税		
营业税	176,879.15	111,664.95
企业所得税	161,463.15	-1,562,013.74
个人所得税	357,640.14	1,641,441.16
城市维护建设税	26,390.86	44,721.14
教育附加费	93,085.41	35,323.53
地方教育附加	25,083.25	27,755.62
能源交通建设基金	177,806.75	177,806.75
副食品价格调节基金	628,258.53	
其他	348,049.78	241,498.46
合计	2,919,704.90	-1,278,188.11

其他说明：

## 39、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	592,075.26	589,587.75
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他非金融机构借款应付利息		2,872,916.38
合计	592,075.26	3,462,504.13

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

## 40、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 41、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
执行和解协议款	100,000,000.00	100,000,000.00
单位往来款等	87,193,713.83	83,203,967.83
收回解债款	50,451,035.54	40,451,035.54

临时接电费	21,593,985.00	21,322,801.00
保证金等	19,952,945.32	13,314,440.57
其他	14,413,567.22	19,381,015.27
合计	293,605,246.91	277,673,260.21

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆太极实业股份有限公司	100,000,000.00	执行和解协议款
代偿款	50,451,035.54	收回解债款,待解债工作完后处理
盐源县永宁河水电开发有限责任公司	50,265,644.79	往来款等
中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司	10,334,355.21	沙盐线尾款及往来款
合计	211,051,035.54	/

其他说明

---

## 42、划分为持有待售的负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

---

## 43、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	19,356,364.00	153,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	19,356,364.00	153,000,000.00

其他说明:

---

## 44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
政府补助	431,078.90	
合计	431,078.90	

短期应付债券的增减变动:

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动*	年末余额	与资产相关/与收益相关
西昌市城东配网建设项目				120,000.00	120,000.00	与资产相关
西郊乡瑶山村电力设施改造工程				11,678.37	11,678.37	与资产相关
35KV 及 10KV 线路迁移工程				299,400.53	299,400.53	与资产相关
合计				431,078.90	431,078.90	

\*系本年从递延收益报表科目转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	230,589,300.00	283,589,300.00
保证借款	3,190,908.00	4,249,090.00
信用借款	3,233,613.37	3,888,159.37
合计	237,013,821.37	291,726,549.37

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

注：长期借款利率区间在 2.55%-6.55%之间。

\*其中 215,589,300.00 元，是子公司盐源县西源电力有限责任公司向中国银行凉山州分行借款（借款本金 248,589,300.00 元、借款余额余 229,089,300.00，其中 13,500,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债），该借款用于永宁河四级水电站建设，借款条件：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）、本公司承担连带保证责任。

## 46、应付债券

## (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

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

单位：元 币种：人民币

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

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

---

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

---

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

---

其他说明：

---

## 47、长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
关联方借款		76,870,000.00

其他说明：

是四川省水电投资经营集团有限公司根据政策投入公司农网统贷统还资金形成的借款本金及暂计违约金，其中 7,000.00 万元由年初一年内到期的长期借款调整列入长期应付款。

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计		

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额		

计划资产：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的		

除外)		
2. 资产上限影响的变动 (计入利息净额的除外)		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债 (净资产)

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

\_\_\_\_\_

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

#### 49、专项应付款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
城网建设及改造拨款①	20,630,000.00			20,630,000.00	
航天大道等四条道路电力线路改造工程②	2,000,000.00			2,000,000.00	
城东片区高压线路迁移工程③	2,000,000.00			2,000,000.00	
管网下地城区电网改造工程④	18,541,300.00			18,541,300.00	
合计	43,171,300.00			43,171,300.00	/

其他说明:

年初余额 43,171,300.00 元较上年末余额 43,346,475.60 元减少 175,175.60 元,系将收到的西郊乡瑶山村电力设施改造工程之政府补助调列递延收益科目。

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年末，公司已陆续收到凉山彝族自治州物价局城区电网改造工程款2,063万元。

②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年末，公司已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。

③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年末，公司已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。

④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年末，公司已陆续收到凉山彝族自治州财政局城区电网改造工程款合计1,854.13万元。

## 50、 预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	8,000,000.00	1,700,000.00	
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	8,000,000.00	1,700,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本年根据解债进展，将预计不再承担的对外担保损失冲回，详见本附注十四、承诺及或有事项。

## 51、 递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,175,175.60	5,894,141.28	2,265,986.57	6,803,330.31	详见(2)之相关说明
合计	3,175,175.60	5,894,141.28	2,265,986.57	6,803,330.31	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
西昌市城东配网建设项目*1	3,000,000.00		60,000.00	120,000.00	2,820,000.00	与资产相关
西郊乡瑶山村电力设施改造工程*2	175,175.60		8,758.78	11,678.37	154,738.45	与资产相关
35KV及10KV线路迁移工		5,894,141.28	1,766,148.89	299,400.53	3,828,591.86	与资产/收益相关

程*3						
合计	3,175,175.60	5,894,141.28	1,834,907.67	431,078.90	6,803,330.31	/

其他说明：

\*其他变动：是预计一年内结转利润表的政府补助款从本项目结转到其他流动负债。

\*1-是四川省发展和改革委员会以《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，其中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。该项目于 2014 年 6 月验收转固，根据公司输电线路 25 年的预计使用年限对上述递延收益于本期 7 月开始平均摊销记入营业外收入。

\*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。西昌市政府与公司共同出资改造，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 年末，实际收到 175,175.60 元。该项目于 2014 年 3 月验收转固，根据本公司配电线路 15 年的预计使用年限对上述递延收益于本期 4 月份开始平均摊销记入营业外收入。

\*3-因承建西昌市城北拆迁安置房、公共租赁住房建设 35KV 及 10KV 线路迁移工程等，本公司收到西昌市政府给予的与该工程相关的工程补助 5,894,141.28 元，其中与资产相关的补助 4,491,007.97 元（该资产已完工）结转递延收益在资产使用期限内平均摊销。

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

合计								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不							

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计							

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 58、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费				
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	83,993,892.97	7,495,888.70		91,489,781.67
任意盈余公积	8,489,713.63			8,489,713.63
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	92,483,606.60	7,495,888.70		99,979,495.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	346,758,555.66	298,181,167.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	346,758,555.66	298,181,167.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,804,133.35	66,875,313.43
减：提取法定盈余公积	7,495,888.70	7,360,899.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,937,025.00	10,937,025.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	390,129,775.31	346,758,555.66

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	758,388,553.45	581,033,200.51	649,386,271.79	464,709,164.63
其他业务	4,746,378.14	2,412,355.76	3,340,516.35	384,313.59
合计	763,134,931.59	583,445,556.27	652,726,788.14	465,093,478.22

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水电行业	753,150,006.55	576,520,540.59	649,386,271.79	464,709,164.63
电力工程	5,238,546.90	4,512,659.92		

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	758,388,553.45	581,033,200.51	649,386,271.79	464,709,164.63

## (2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	753,150,006.55	566,030,501.65	649,386,271.79	456,709,978.01
供水		10,490,038.94		7,999,186.62
电力工程	5,238,546.90	4,512,659.92		
合计	758,388,553.45	581,033,200.51	649,386,271.79	464,709,164.63

## (3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川凉山	758,388,553.45	581,033,200.51	649,386,271.79	464,709,164.63

## (4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	占全部营业收入比例%
国网四川省电力公司凉山供电公司	85,011,191.25	11.14
四川康西铜业有限责任公司	39,729,222.68	5.21
四川华电木里河水电开发有限公司	38,381,833.74	5.03
德昌县福德工业硅有限公司	20,219,125.87	2.65
西昌明源磷化工有限公司	17,612,639.97	2.31
合计	200,954,013.51	26.34

## 62、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
消费税		
营业税	558,369.86	168,065.77
城市维护建设税	3,716,266.12	3,620,395.63
教育费附加	1,922,863.80	1,904,754.42
资源税		
副食品价格调节基金*	638,699.98	-1,669,010.77
地方教育附加	1,281,909.24	1,269,836.27
合计	8,118,109.00	5,294,041.32

其他说明：

\*根据凉山州人民政府办公室关于转发《四川省人民政府关于迅速落实稳增长措施切实做好当前经济工作的意见》[凉府办函（2012）192号]，公司2013年冲销了当期及期初副食品价格

调节基金余额；根据凉山州价格调节基金管理委员会办公室文件[凉价调办（2014）2号]要求，从2014年1月1日起恢复对凉山州工业企业征收副食品价格调节基金。

### 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,915,438.08	14,438,365.92
折旧费	1,111,151.23	
办公费	227,878.11	565,250.86
车辆使用费	20,959.28	208,602.66
差旅费	101,243.00	279,548.66
劳动保护费	53,300.00	163,477.22
其他	815,928.98	842,953.63
合计	18,245,898.68	16,498,198.95

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬*	37,054,165.66	52,068,812.67
中介费	3,908,366.63	4,892,213.98
折旧摊销*	2,886,198.42	10,940,863.27
办公费	2,065,199.82	1,951,522.81
税金	1,708,519.65	1,133,843.85
差旅费	1,503,944.75	2,268,116.46
招待费	911,166.70	1,110,377.00
董事会费	677,549.89	638,774.50
公告费	607,106.60	620,497.63
车辆使用费	367,593.26	1,216,315.34
劳动保护费	64,450.00	115,287.84
其他	3,800,754.59	6,062,525.92
合计	55,555,015.97	83,019,151.27

其他说明：

\*管理费用本年发生额较上年发生额减少 27,464,135.30 元、下降 33.08%，主要是职工薪酬及折旧摊销下降较大。由于公司机构调整后，为规范公司账务处理，公司结合实际，对日常生产经营费用归集口径（如管理费用、生产成本及销售费用）按实际运行的机构进行了调整处理。

### 65、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	18,552,804.70	19,212,439.99
减：利息收入	-2,522,204.05	-3,946,560.21
加：其他支出*	7,181,953.52	28,834.20
合计	23,212,554.17	15,294,713.98

其他说明：

\*其中暂计违约金 687.00 万元。

## 66、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	-648,952.74	-1,598,323.49
二、存货跌价损失		92,907.07
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	639,274.46	4,013,773.61
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		2,487,306.42
八、工程物资减值损失		98,323.45
九、在建工程减值损失		2,647,320.15
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	-9,678.28	7,741,307.21

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,422,620.55	552,049.02
处置长期股权投资产生的投资收益		3,150,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资		

收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,098,340.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他（银行理财产品投资收益）	481,808.22	
合计	-7,842,472.33	3,702,049.02

其他说明：

权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年发生额	上年发生额	增减变动的原因
四川康西铜业有限责任公司	-11,422,620.55	552,049.02	被投资单位本年亏损

可供出售金融资产在持有期间的投资收益

项目	本年发生额	上年发生额	增减变动的原因
凉山州商业银行股份有限公司	3,098,340.00		被投资单位本年分红

## 69、营业外收入

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	34,592.29	10,746,755.23	34,592.29
其中：固定资产处置利得	34,592.29	445,950.48	34,592.29
无形资产处置利得		10,300,804.75	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,834,907.36		1,834,907.67
电费违约金及滞纳金收入	1,406,532.97	947,557.31	1,406,532.97
其他	264,420.58	103,060.25	264,420.27
合计	3,540,453.20	11,797,372.79	3,540,453.20

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
西昌市城东配网建设项目	60,000.00		与资产相关
西郊乡瑶山村电力设施改造工程项目	8,758.78		与资产相关
35KV 及 10KV 线路迁移工程等补助	1,766,148.58		与资产、收益相关
合计	1,834,907.36		/

其他说明：

**70、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	185,705.42	161,706.08	185,705.42
其中：固定资产处置损失	185,705.42	161,706.08	185,705.42
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,068,000.00	1,220,000.00	1,068,000.00
其他*	-6,055,869.11	-3,703,538.07	-6,055,869.11
合计	-4,802,163.69	-2,321,831.99	-4,802,163.69

其他说明：

\*营业外支出(其他)上年金额主要是转回以前年度计提的预计担保负债 630.00 万元。

**71、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,242,117.35	13,905,384.28
递延所得税费用	2,714,495.45	-2,598,756.20
合计	14,956,612.80	11,306,628.08

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	75,067,620.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,260,143.05
子公司适用不同税率的影响	-113,695.70
调整以前期间所得税的影响	80.65
非应税收入的影响	1,248,642.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-17,983.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-585,765.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,165,191.52
所得税费用	14,956,612.80

其他说明：

## 72、其他综合收益

详见本附注“七、57 其他综合收益”相关内容。

## 73、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	9,125,652.26	4,508,213.13
农网还贷资金	4,467,889.83	824,947.25
城市公用事业附加费	165,491.39	1,142,659.69
工程款补助	3,224,141.28	
银行存款利息收入	2,522,204.05	3,880,398.43
收到拨付的社保、公积金个人部分	2,069,521.46	591,509.56
罚款收入、代扣手续费等其他	1,417,894.40	278,468.85
租赁收入	1,204,064.00	2,171,296.54
电费违约金和滞纳金收入	1,406,532.97	947,557.31
其他	984,134.00	
合计	26,587,525.64	14,345,050.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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	本期发生额	上期发生额
中介费	4,601,949.15	4,892,213.98
差旅费	4,259,054.62	1,698,165.72
退临时接电费	3,514,491.10	1,521,424.27

办公费	2,196,230.52	956,380.97
罚款、赔偿、赞助支出等	2,109,168.50	1,642,748.26
支付个人备用金	1,671,448.58	484,946.18
离退休费	8,799,848.71	6,440,399.63
招待费	860,564.70	1,096,741.00
捐赠支出	1,068,000.00	1,220,000.00
董事会费	635,709.89	638,774.50
车辆使用费	432,825.73	1,407,165.65
其他	5,148,101.34	3,448,763.66
合计	35,297,392.84	25,447,723.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (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	本期发生额	上期发生额
专项工程款		10,601,800.00
追偿款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	20,601,800.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产发生清理费用	40,000.00	
合计	40,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (6). 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	本期发生额	上期发生额
对外担保和解协议款		13,900,000.00

合计		13,900,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 74、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	60,111,007.54	66,300,522.91
加：资产减值准备	-9,678.28	7,741,307.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,873,098.51	116,728,641.67
无形资产摊销	1,304,425.40	1,485,059.76
长期待摊费用摊销	362,279.94	360,674.75
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）	52,209.31	-10,741,943.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	98,903.82	156,894.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,552,804.70	19,212,439.99
投资损失（收益以“-”号填列）	7,842,472.33	-3,702,049.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,714,495.45	-2,598,756.20
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）	-3,525,237.04	71,932.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,640,837.11	-27,247,306.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,021,147.06	4,692,741.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	168,757,091.63	172,460,158.52
<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	122,318,478.07	176,716,619.73
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	-54,398,141.66	-62,613,472.18

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	122,318,478.07	176,716,619.73
其中：库存现金	518.14	
可随时用于支付的银行存款	122,317,959.93	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	122,318,478.07	176,716,619.73
其中：母公司或集团内子公司使用		

受限制的现金和现金等价物		
--------------	--	--

其他说明：

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,259,699.70	该账户由凉山州国有资产监督管理委员会实施司法托管
应收票据		
存货		
固定资产	467,498,427.78	输电线路、拉青电站及永宁河四级电站资产用于银行借款抵押
无形资产	6,241,712.63	用于银行借款抵押
永宁河四级电站收费权		与固定资产（永宁河四级电站）一起做借款抵押及质押
合计	510,999,840.11	/

其他说明：

\*其中年末账面价值 2,304,491.19 元之无形资产（土地使用权）作为抵押对应的借款截至 2014 年末已偿还完毕，但该资产的解押手续尚在办理中。

#### 77、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

\_\_\_\_\_

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

\_\_\_\_\_

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

\_\_\_\_\_

## 79、其他

\_\_\_\_\_

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

\_\_\_\_\_

(2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

\_\_\_\_\_

大额商誉形成的主要原因：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	XX 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存款		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

\_\_\_\_\_

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的	购买日之前原持有股权在购买日的	购买日之前原持有股权按照公允价	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转

	账面价值	公允价值	值重新计量产生的利得或损失	定方法及主要假设	入投资收益的金额

其他说明：

\_\_\_\_\_

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

\_\_\_\_\_

(6). 其他说明：

\_\_\_\_\_

## 2、同一控制下企业合并

### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

\_\_\_\_\_

### (2). 合并成本

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

### (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元 币种：人民币

	XX 公司	
	合并日	上期期末

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东 权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

\_\_\_\_\_

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额



## 6、其他

---

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1) 四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	牛角湾乡	牛角湾乡	水电开发	60.83		直接投资
2) 盐源县西源电力有限责任公司	长柏乡	长柏乡	水电开发	85.00		直接投资
3) 木里县固增水电开发有限责任公司	木里县	木里县	水电开发	64.00		直接投资
4) 西昌可信电力开发有限责任公司	西昌市	西昌市	电力工程	100.00		直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

1) 四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司（以下简称牛角湾电力公司），其前身为牛角湾电力联营公司，是1994年公司与布拖县人民政府共同投资设立的有限责任公司。成立时的注册资本为10,467.00万元，其中公司持股60.83%；布拖县人民政府持股39.17%。2008年经布拖县委县政府研究决定并下发[布府发（2008）68号]文，将布拖县政府在牛角湾电力公司所持股权划转到布拖县国有资产投资经营有限责任公司。现牛角湾电力公司营业执照注册号为513429000001278，注册资本及实收资本均为10,467.00万元，住所为布拖县交际河区牛角湾乡，法定代表人为古强。

2) 盐源县西源电力有限责任公司（以下简称西源电力公司），是2010年9月由公司和盐源县国有资产投资经营管理有限公司（以下简称盐源国有资产投资公司）共同投资设立的有限责任公司。成立时的注册资本为6,625.00万元，其中公司持股85%，盐源国有资产投资公司持股15%；2011年，由原股东按持股比例合计增资15,140万元。现西源电力公司营业执

照注册号为 513423000002626，注册资本为 6,625 万元，实收资本为 21,765 万元，注册住所为盐源县长柏乡 181 号，法定代表人为古强。

3) 木里县固增水电开发有限责任公司（以下简称固增水电公司），是 2011 年 4 月由公司、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。成立时的注册资本为 5,000.00 万元，其中公司持股 64%，木里县国有资产经营管理有限责任公司持股 21%，凉山州国有投资发展有限责任公司持股 15%。现固增水电公司营业执照注册号为 513422000001196，注册资本及实收资本均为 5,000.00 万元，注册住所为四川省木里林业营造管护局第五处，法定代表人为何永祥。

4) 西昌可信电力开发有限责任公司（以下简称西昌可信公司），由公司于 2014 年 7 月 16 日独家出资，成立时的注册资本为 2,000.00 万元。现西昌可信营业执照注册号为 513400000055489，注册资本为 2,000.00 万元，实收资本初期为 800 万元，注册住所为西昌市老西门街 13 号 10 幢 2 层，法定代表人周智。

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	39.17	635,566.26		40,379,607.87
盐源县西源电力有限责任公司	15.00	-2,328,692.07		28,971,514.63
木里县固增水电开发有限责任公司	36.00			18,000,000.00
合计		-1,693,125.81		87,351,122.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川省布拖县牛角湾	1,261.66	9,689.04	10,950.70	641.89		641.89	1,264.35	10,464.49	11,728.84	1,582.29		1,582.29

电力有限责任公司												
盐源县西源电力有限责任公司	1,471.13	42,832.14	44,303.27	3,430.00	21,558.93	24,988.93	3,364.59	44,345.20	47,709.79	3,934.05	22,908.93	26,842.98
木里县固增水电开发有限责任公司	128.27	7,379.69	7,507.96	2,068.93		2,068.93	61.93	7,235.81	7,297.74	1,858.71		1,858.71

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	2,376.38	162.26		1,911.46	2,476.83	197.22		816.20
盐源县西源电力有限责任公司	2,752.07	-1,552.46		2,114.65	1,074.39	-898.20		735.11

木里县固增水电开发有限责任公司								
-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

四川康西铜业有限责任公司（以下简称康西铜业公司），于 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 2,964 万元，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）。

盐源县永宁河水电开发有限责任公司（以下简称永宁河水电公司），于 2005 年经凉山州盐源县工商行政管理局登记注册成立，注册资本为 5,000.00 万元，其中本公司出资 2,000.00 万元、占 40%。2009 年 11 月 29 日，永宁河水电公司将主要经营资产—电站作为出资，设立了盐源县亚王电力有限公司（简称亚王电力公司），之后于 2010 年 12 月将亚王电力公司 100% 的股权全部转让给木里县木里河大沙湾水电开发有限责任公司。至此，该公司已没有经营业务，不具备持续经营能力，自 2011 年起公司对其长期股权投资由权益法改为成本法核算，期末按照永宁河水电公司净资产情况计提减值准备。截至 2014 年末，本公司对其已累计计提股权投资减值准备 21,733,984.22 元（其中本期计提 639,274.46 元）。

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

\_\_\_\_\_

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：**

\_\_\_\_\_

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中:调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
盐源县永宁河电力开发有限责任公司	盐源县	盐源县	水电开发	40.00		成本法
四川康西铜业有限责任公司	凉山州	西昌市	金属制造业	20.18		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
其中:现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				

非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	康西铜业公司	永宁河公司	康西铜业公司	永宁河公司
流动资产	586,692,707.81	120,215,265.81	794,883,341.60	115,887,920.02
非流动资产	459,188,132.92	4,480,482.49	438,055,892.78	4,734,273.54
资产合计	1,045,880,840.73	124,695,748.30	1,232,939,234.38	120,622,193.56
流动负债	752,694,315.68	111,533,654.07	893,024,563.74	105,861,913.19
非流动负债	3,280,884.94		6,172,511.47	
负债合计	755,975,200.62	111,533,654.07	899,197,075.21	105,861,913.19
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	289,905,640.11	13,162,094.23	333,742,159.17	14,760,280.37
按持股比例计算的净资产份额	58,502,958.17	5,264,837.69	67,349,167.72	5,904,112.15

调整事项			3,787,211.00	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他			3,787,211.00	
对联营企业权益投资的账面价值	58,502,958.17	5,264,837.69	71,136,378.72	5,904,112.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,196,755,084.30		2,772,214,439.29	
净利润	-37,836,519.06	-1,598,186.14	2,735,624.49	-10,034,434.03
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-37,836,519.06	-1,598,186.14	2,735,624.49	-10,034,434.03
本年度收到的来自联营企业的股利	1,210,800.00			

其他说明

——

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

其他说明

——

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

\_\_\_\_\_

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明

\_\_\_\_\_

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

\_\_\_\_\_

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

\_\_\_\_\_

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

\_\_\_\_\_

其他说明

\_\_\_\_\_

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

\_\_\_\_\_

#### 6、其他

\_\_\_\_\_

#### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### 1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险

管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括利率风险、信用风险和流动风险,概括如下。

1、利率风险:本公司的利率风险主要源于借款。部分借款利息根据现行市场利率之浮动利率计算,使本公司面临着现金流量利率风险。本公司动态地分析利率的变动方向。多种可能的方案会被同时予以考虑,涉及对现有融资的替换、展期或其他融资渠道。

2、信用风险:包含于财务状况表中银行存款、应收账款、其他应收款、为本公司有关金融资产的最大信用风险。

(1) 银行存款

本公司将其大部分银行存款存放于几家大型国有银行。由于这些国有银行拥有国家的大力支持,信用评级较高,本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

(2) 应收款项

对于电力销售产生的应收账款,本公司一直致力于加强应收电费催收力度。本公司与各大客户定期沟通,并且确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。本公司目前的前五大客户(占全部营业收入比例为 26.34%)回款基本能充分保证,其中第一、二名客户为公司关联方。对于欠费风险较高的客户,本公司也向其收取预收款项。对于欠费大户,公司不仅开展了高管催费负责制,积极催收大额欠费客户,而且适时运用法律手段催收欠费,2014 年度欠费已有一定幅度下降。同时公司正在大力推广智能电表系统,能够有效防止欠费风险。对于建安业务产生的应收账款,本公司基于财务状况、历史经验及其他因素来评估客户的信用质量。除政府工程以外,对于其他客户,本公司一般向其收取预收款项。本公司确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。本公司不持有任何作为应收款项质押的抵押品。

(3) 其他应收款

本公司的其他应收款主要为涉案款等,年末余额前五名合计占其他应收款总额的比例为 89.70%,均为五年以上欠款,公司已全额计提坏账准备。公司确保已计提坏账准备能够覆盖全部风险,本期末无未逾期已减值或已逾期未减值的应收款项。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

\_\_\_\_\_

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

\_\_\_\_\_

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

\_\_\_\_\_

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
国网四川省电力公司	四川成都市	电力生产、销售；电力输送及其他与电力行业相关的业务	724,000.00	15.16	29.56
凉山州国有投资发展有限责任公司	四川西昌市	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	209,474.00	14.82	0.43
四川省水电投资经营集团有限公司	四川成都市	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。	282,818.00	10.18	10.18

本企业的母公司情况的说明

控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
国网四川省电力公司	724,000.00			724,000.00
凉山州国有投资发展有限责任公司	209,474.00			209,474.00
四川省水电投资经营集团有限公司	282,818.00			282,818.00

本企业最终控制方是\_\_\_\_\_。  
其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司情况详见本附注“企业集团的构成”相关内容。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

“九、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
盐源县永宁河水电开发有限责任公司	本公司持有该公司股权比例为40.00%
四川康西铜业有限责任公司	本公司持有该公司股权比例为20.18%

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国网四川省电力公司凉山供电公司	其他

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国网四川省电力公司凉山供电公司	电力采购	98,959,205.77	90,939,587.61
合计		98,959,205.77	90,939,587.61

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	本期发生额	上期发生额
四川康西铜业有限责任公司	电力销售	39,729,222.68	32,333,336.79
国网四川省电力公司凉山供电公司	电力销售	85,011,191.25	20,673,141.21
合计		124,740,413.93	53,006,478.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

\_\_\_\_\_

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

\_\_\_\_\_

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

\_\_\_\_\_

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
国网四川省电力公司凉山供电公司	220KV 锌会线输变电资产		1,200,000.00

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费


## 关联租赁情况说明

\*上述租赁事项已于 2013 年 6 月即已终止。

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

## 关联担保情况说明

——

## (5). 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
拆入				
拆出				
盐源县永宁河水电开发有限责任公司	600,000.00	2012.07.12		本期已收回

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	479.67 万元	478.82 万元

## (8). 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

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

## (2). 应付项目

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公司	50,265,644.79	47,265,644.79
长期应付款	四川省水电投资经营集团有限公司	76,870,000.00	
	合计	127,135,644.79	47,265,644.79

## 7、关联方承诺

## 8、其他

本公司于2014年加入四川省电力公司(子公司)企业年金计划并自2014年7月起委托四川省电力公司(子公司)企业年金理事会托管本公司年金。本年度,公司共计汇缴年金30,665,102.23元(其中归属公司承担金额24,559,911.59元、员工个人承担金额6,095,190.64元)到托管机关(即四川省电力公司(子公司)企业年金计划的账户管理机构招商银行股份有限公司)。

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明

\_\_\_\_\_

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

\_\_\_\_\_

### 4、股份支付的修改、终止情况

\_\_\_\_\_

### 5、其他

\_\_\_\_\_

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

\_\_\_\_\_

### 2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

\_\_\_\_\_

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

\_\_\_\_\_

### 3、其他

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(1) 为加快子公司木里河固增水电开发有限责任公司所属固增水电站的建设，彻底解决违规招标历史遗留问题，公司就固增水电站建设项目合同纠纷系列案件于2014年12月10日对四川蜀江建设工程项目管理有限公司向凉山彝族自治州中级人民法院提起诉讼，对都江堰市紫坪建筑安装工程有限公司、中国水利水电第五工程局有限公司等6家监理、施工单位向四川省高级人民法院提起诉讼，上述诉讼分别于2014年12月22日、2015年1月15日得到

了四川省高级人民法院、凉山彝族自治州中级人民法院的受理。鉴于公司对上述 7 家监理、施工单位的诉讼请求均为确认双方合同无效，不涉及财产支付内容，为单纯的合同效力“确认之诉”，根据四川英冠律师事务所于 2015 年 1 月 25 日针对上述诉讼事项出具的法律意见书，上述系列确认合同无效纠纷案的审理结果不会直接带来公司财产的增加或减少；截止目前，该案件尚未开庭审理。

(2) 为加快应收账款的收回，公司对欠款较长客户四川西昌合力锌业股份有限公司于 2014 年 12 月 25 日向凉山彝族自治州中级人民法院提起诉讼，公司诉讼请求为“一是判决被告立即支付原告电费 13,849,164.89 元、二是判决本案被告承担原告支付的律师费用 200,000.00 元、三是判决本案诉讼费用由被告承担”，上述案件已于 2015 年 1 月 15 日得到了凉山彝族自治州中级人民法院的受理。2015 年 1 月 15 日公司收到了合力锌业公司支付的电费款 300 万元（银行承兑汇票支付）；2015 年 2 月 5 日凉山州国资委、本公司以及合力锌业公司召开了“关于本公司与合力锌业公司电费问题”的协调沟通会，本公司与合力锌业公司对截止 2015 年 2 月 5 日，本公司应收合力锌业公司 10,849,164.89 元均无异议，在会上，双方最终确认了如下还款计划：合力锌业公司分三次偿还本公司欠款，在 2015 年春节前偿还 100 万元、2015 年 3 月 26 日前偿还 500 万元、2015 年 6 月 30 日前偿还全部余款；本公司将根据合力锌业公司具体履约情况来判断是否向凉山州中级人民法院申请延期开庭或撤诉。

## 2. 对外提供担保形成的或有负债

截止 2014 末，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

3. 除上述或有事项外，截至 2014 年 12 月 31 日，公司无其他重大或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成 果的影响数	无法估计影响数的 原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

### 2、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	10,937,025.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,937,025.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### 1. 利润分配方案

2015年3月30日，本公司第七届董事会第十九次关于2014年度利润分配的预案如下：对2014年实现母公司净利润提取10%法定盈余公积金91,938,796.99元，以2014年末公司总股本364,567,500股为基数，向全体股东每10股派现金股利0.3元（含税）。该项预案待上报股东大会审议通过。

2. 截至报告日，本公司已收到四川西昌合力锌业股份有限公司欠付电费900.00万元。

3. 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。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2). 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

#### (2). 其他资产置换

### 4、年金计划

(1) 年金计划及其主要内容：1) 依据劳动和社会保障部令第20号《企业年金试行办法》与国家有关规定制定公司年金方案，经2011年12月8日公司职工代表大会小组长扩大会的一致通过，并于2012年1月17日获得了凉山州人力资源和社会保障局的批复，从2011年1月1日起开始实施该年金方案。2) 参加人员范围：正式上岗员工；3) 资金筹集方式：年金

所需费用由公司和职工个人共同缴纳。4) 年金基金管理方式：年金基金实行完全积累，采用个人账户和公共账户相结合方式进行管理。

(2) 报告期年金计划之重要变化：本公司于 2014 年加入四川省电力公司（子公司）企业年金计划，自 2014 年 7 月起由四川省电力公司（子公司）企业年金理事会受托管理本公司企业年金。

## 5、 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

## 6、 分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。基于管理的目的，本公司根据服务和产品的类别、及各业务分部的发展规模划分了如下二个（2013 年：1 个）经营分部：

### (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目				
	水电业务分部	工程施工	抵销	合计
营业收入	757,778,733.53	5,474,341.06	118,143.00	763,134,931.59
其中：对外交易收入	757,778,733.53	5,356,198.06		763,134,931.59
分部间交易收入		118,143.00	118,143.00	
营业费用	682,074,300.80	6,611,298.01	118,143.00	688,567,455.81
营业利润（亏损）	75,704,432.73	-1,136,956.95		74,567,475.78
资产总额	1,813,470,358.20	13,313,977.90	8,108,030.00	1,818,676,306.10
负债总额	794,146,502.67	6,421,249.11	108,030.00	800,459,721.78
补充信息				
折旧和摊销费用	103,539,803.85			103,539,803.85
资本性支出				
折旧和摊销以外的非现金费用				
	2013 年金额			
项目	水电收入	工程施工	抵销	合计
营业收入	652,726,788.14			652,726,788.14
其中：对外交易收入	652,726,788.14			652,726,788.14
分部间交易收				

入			
营业费用	592,940,890.95		592,940,890.95
营业利润（亏损）	63,487,946.21		63,487,946.21
资产总额	1,874,792,846.09		1,874,792,846.09
负债总额	905,750,244.31		905,750,244.31
补充信息			
折旧和摊销费用	115,563,163.22		115,563,163.22
资本性支出			
折旧和摊销以外的非现金费用			

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4). 其他说明：

分部营业利润（亏损）与财务报表营业利润总额的衔接关系如下：

项目	2014年度	2013年度
分部营业利润	74,567,475.78	59,785,897.19
加：投资收益	-7,842,472.33	3,702,049.02
营业利润	66,725,003.45	63,487,946.21

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 1、租赁

公司经营租出资产的值如下：

经营租赁租出资产类别	年末金额		年初金额	
	原值	账面价值	原值	账面价值
房屋建筑物及土地使用权（投资性房地产）	17,832,486.58	9,641,104.93	6,305,097.80	3,888,771.60
专用设备（固定资产）			26,430,472.32	18,861,960.31
合计	17,832,486.58	9,641,104.93	32,735,570.12	22,750,731.91

### 2、重大投资建设项目

(1) 木里县固增电站投资建设情况：2011年4月子公司固增水电公司成立，由其负责投资建设及经营木里县固增电站，建成后所属电站所发电主要销售给本公司。现已取得四川

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”，目前仍处于开展电站前期工作阶段。由于涉及之前项目工程违规招标历史遗留问题，现阶段尚在处理遗留问题中，具体情况视遗留问题解决进展而推进。木里县固增电站具体工程施工工作暂停，主要处理历史遗留问题及相关手续办理。

(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12月31日，公司已按照协议约定执行了合同。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,431,063.52	61.30	7,240,944.11	30.90	16,190,119.41	39,023,107.29	70.02	14,598,219.27	37.41	24,424,888.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,442,662.03	37.79	2,037,820.22	14.11	12,404,841.81	16,360,527.82	29.35	2,941,380.13	17.98	13,419,147.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	346,541.63	0.91	346,541.63	100.00		352,165.00	0.63	352,165.00	100.00	
合计	38,220,267.18	/	9,625,305.96	/	28,594,961.22	55,735,800.11	/	17,891,764.40	/	37,844,035.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川西昌合力锌业股份有限公司	13,849,164.89	2,077,374.73	15.00	坏账政策

宁远公司	1,507,472.17	1,507,472.17	100.00	收回困难
四川华电木里河水电开发有限公司	1,468,664.91	73,433.25	5.00	坏账政策
越西县电力有限责任公司	1,029,849.50	1,029,849.50	100.00	收回困难
四川省木里藏族自治县电力公司	1,202,475.44	60,123.77	5.00	坏账政策
盐源县电力有限责任公司	1,979,732.55	98,986.63	5.00	坏账政策
民力公司	1,060,578.75	1,060,578.75	100.00	收回困难
攀钢集团西昌新钢业有限责任公司	1,333,125.31	1,333,125.31	100.00	收回困难
合计	23,431,063.52	7,240,944.11	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,056,780.32	652,839.02	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	13,056,780.32	652,839.02	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,059.42	158.91	15.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,384,822.29	1,384,822.29	100.00
合计	14,442,662.03	2,037,820.22	

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
永安煤焦化有限公司	345,901.91	345,901.91	100.00	进入破产程序
四川省布拖县牛角湾乡人民政府	639.72	639.72	100.00	收回困难
<b>合计</b>	<b>346,541.63</b>	<b>346,541.63</b>		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,085,129.46 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,668,461.83 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
越西县电力有限责任公司	1,200,000.00	银行转账
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>	/

其他说明

本年因核销零星用户(明细单位约 53 户)应收电费相应转出以前年度已计提坏账准备金额 1,200,719.12 元; 本年因款项性质争议将原应收德昌铁合金厂有限责任公司电费由应收账款调至其他应收款列报, 相应转出以前年度已全额计提坏账准备金额 6,482,406.95 元;

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,200,719.12

其中重要的应收账款核销情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
零星客户	应收电费	1,200,719.12	已确认无法收回	已经公司董事会及当地国资委批复	否
<b>合计</b>	/	<b>1,200,719.12</b>	/	/	/

应收账款核销说明:

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川西昌合力锌业股份有限公司	13,849,164.89	2-3 年	36.24	2,077,374.7

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
				3
盐源县电力有限责任公司	1,979,732.55	1 年以内	5.18	98,986.63
宁远公司	1,507,472.17	5 年以上	3.94	1,507,472.17
四川华电木里河水电开发有限公司	1,468,664.91	1 年以内	3.84	73,433.25
攀钢集团西昌新钢业有限公司	1,333,125.31	5 年以上	3.49	1,333,125.31
<b>合计</b>	<b>20,138,159.83</b>		<b>52.69</b>	<b>5,090,392.09</b>

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	140,067,497.60	85.90	140,067,497.60	100.00		135,264,105.74	82.65	135,264,105.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,996,386.90	14.10	1,961,167.34		21,035,219.56	28,399,613.00	17.35	2,014,425.93		26,385,187.07

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	163,063,884.50	/	142,028,664.94	/	21,035,219.56	163,663,718.74	/	137,278,531.67	/	26,385,187.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国水利水电第三工程局安装公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	涉案款
中国水利水电第五工程局	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	涉诉款
木里县财政局	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	坏账政策
西昌市土地资产管理委员会	2,818,322.38	2,818,322.38	100.00	坏账政策
西昌电力开发实业公司	1,460,263.13	1,460,263.13	100.00	坏账政策
盐源县发展和改革局	1,028,421.00	1,028,421.00	100.00	坏账政策
其他	1,514,750.49	1,514,750.49	100.00	坏账政策
合计	140,067,497.60	140,067,497.60	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	702,093.62	35,104.68	5.00
其中：1年以内分项			
1年以内小计	702,093.62	35,104.68	5.00
1至2年	34,830.80	3,483.08	10.00
2至3年			
3年以上			
3至4年	25,018.25	5,003.65	20.00
4至5年			
5年以上	1,917,575.93	1,917,575.93	100.00
合计	2,679,518.60	1,961,167.34	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合中，按照与交易对象的关系的应收款项坏账准备计提

**按照应收款项与交易对象的关系(即本公司合并报表范围内的关联方)**

年末余额	年初余额	坏账准备计提
20,316,868.30	25,078,596.66	合并报表范围内的关联方款项不计提坏账

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 750.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 183,030.40 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

本年因核销其他应收款转出以前年度已计提坏账准备金额 1,549,993.28 元；本年因会计科目款项列报调整，由应收账款坏账准备转入转入其他应收款坏账准备金额 6,482,406.95 元，详见附注十七 1（2）之相关说明。

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,549,993.28

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
西昌合金电冶厂	单位往来款	1,549,993.28	长期停产，已被吊销营业执照	经公司第七届第十九次董事会决议通过	否
合计	/	1,549,993.28	/	/	/

其他应收款核销说明：

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
涉案款	114,175,033.65	114,175,033.65
涉诉款	6,482,406.95	
关联方往来款	20,316,868.30	25,678,596.66
单位往来借款等	8,006,195.59	8,006,195.59
保证金等	6,101,921.00	6,151,921.00
其他等	7,981,459.01	9,651,971.84
合计	163,063,884.50	163,663,718.74

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国水利水电第三工程局安装公司	涉案款	40,000,000.00	5年以上	24.53	40,000,000.00
中国水利水电第五工程局	涉案款	40,000,000.00	5年以上	24.53	40,000,000.00
都江堰市紫坪建筑安装工程 有限公司	涉案款	34,175,033.65	5年以上	20.96	34,175,033.65
木里县固增水电开发有限 责任公司	关联方往来	20,316,868.30	1年以内	12.46	
德昌铁合金(集团)有限 责任公司	涉诉款	6,482,406.95	5年以上	3.98	6,482,406.95
合计	/	140,974,308.9	/	86.46	120,657,440.60

## (6). 涉及政府补助的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

## 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	288,965,541.22		288,965,541.22	280,965,541.22		280,965,541.22
对联营、合营企业投资	85,501,780.08	21,733,984.22	63,767,795.86	98,135,200.63	21,094,709.76	77,040,490.87
合计	374,467,321.30	21,733,984.22	352,733,337.08	379,100,741.85	21,094,709.76	358,006,032.09

## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
盐源县西源电力有限责任公司	185,002,500.00			185,002,500.00		
木里县固增水电开发有限公司	36,390,326.47			36,390,326.47		
西昌可信电力开发有限责任公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
合计	280,965,541.22	8,000,000.00		288,965,541.22		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值		

				确认的 投资损益	收益 调整	变动	现金 股利 或利 润	准备			余额
一、合 营企 业											
小计											
二、联 营企 业											
盐源 县永 宁河 电力 开发 有限 责任 公司	5,904 ,112. 15							639,2 74.46		5,264 ,837. 69	21,7 33,9 84.2 2
四 川 西 康 铜 业 有 限 责 任 公 司	71,13 6,378 .72			-11,4 22,62 0.55			1,210 ,800. 00			58,50 2,958 .17	
小计	77,04 0,490 .87			-11,4 22,62 0.55			1,210 ,800. 00	639,2 74.46		63,76 7,795 .86	21,7 33,9 84.2 2
合计	77,04 0,490 .87			-11,4 22,62 0.55			1,210 ,800. 00	639,2 74.46		63,76 7,795 .86	21,7 33,9 84.2 2

其他说明：

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	758,352,724.38	584,965,588.59	650,478,118.33	472,253,544.40
其他业务	4,628,726.98	2,412,355.76	3,549,149.85	592,947.09
合计	762,981,451.36	587,377,944.35	654,027,268.18	472,846,491.49

##### 1. 其他说明：主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额	上年金额
------	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水电行业	758,352,724.38	584,965,588.59	650,478,118.33	472,253,544.40

## 2. 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	753,058,039.38	574,475,549.65	649,203,453.13	464,254,357.78
供水	5,294,685.00	10,490,038.94	1,274,665.20	7,999,186.62
合计	758,352,724.38	584,965,588.59	650,478,118.33	472,253,544.40

## 3. 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川凉山	758,352,724.38	584,965,588.59	650,478,118.33	472,253,544.40

## 4. 本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例%
国网四川省电力公司凉山供电公司	85,011,191.25	11.14
四川康西铜业有限责任公司	39,729,222.68	5.21
四川华电木里河水电开发有限公司	38,381,833.74	5.03
德昌县福德工业硅有限公司	20,219,125.87	2.65
西昌明源磷化工有限公司	17,612,639.97	2.31
合计	200,954,013.51	26.34

## 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-11,422,620.55	552,049.02
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		3,150,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,098,340.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他（银行理财产品投资收益）	481,808.22	

合计	-7,842,472.33	3,702,049.02
----	---------------	--------------

## 6、其他

权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年发生额	上年发生额	增减变动的的原因
四川康西铜业有限责任公司	-11,422,620.55	552,049.02	被投资单位本年亏损

### (3) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

项目	本年发生额	上年发生额	增减变动的的原因
凉山州商业银行股份有限公司	3,098,340.00		被投资单位本年分红

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-151,113.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,834,907.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	6,300,000.00	
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	481,808.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转		

回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	358,822.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,197,083.62	
所得税影响额	-781,764.95	
少数股东权益影响额	-2,598.98	
合计	3,842,977.56	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
转回以前年度计入损益的应付非金融企业的资金占用费	2,672,916.38	依据双方签订的补充还款协议及本期实际履行还款情况，公司无需支付的利息
暂计违约金	-6,870,000.00	依据相关协议

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.83	0.1695	0.1695
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.40	0.1590	0.1590

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	252,794,290.35	190,261,583.93	159,578,177.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,600,000.00	3,400,000.00	
应收账款	27,784,048.13	37,935,099.33	30,853,996.02
预付款项	12,293,257.00	27,765,833.13	7,402,719.29
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	5,484,655.23	1,530,570.96	765,701.18
买入返售金融资产			
存货	2,025,185.88	1,953,253.78	5,723,257.39
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	3,800,000.00	2,000,000.00	
其他流动资产			
流动资产合计	312,781,436.59	264,846,341.13	204,323,851.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	47,500,000.00	25,350,000.00	25,350,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	80,502,215.46	77,040,490.87	63,767,795.86
投资性房地产	9,792,523.00	3,888,771.60	9,641,104.93
固定资产	825,031,069.19	1,282,375,837.60	1,289,466,195.04
在建工程	530,857,273.87	158,971,500.46	141,316,176.80
工程物资	13,990,922.46	12,674,367.85	26,145,752.59
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	29,395,388.48	29,877,622.99	41,642,651.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,572,000.78	6,211,326.03	5,849,046.09
递延所得税资产	9,919,243.46	12,517,999.66	9,803,504.21
其他非流动资产	1,038,587.90	1,038,587.90	1,370,227.88
非流动资产合计	1,554,599,224.60	1,609,946,504.96	1,614,352,454.45

资产总计	1,867,380,661.19	1,874,792,846.09	1,818,676,306.10
<b>流动负债:</b>			
短期借款	96,300,000.00		
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	40,806,407.64	57,913,237.26	59,718,679.88
预收款项	24,071,877.00	31,112,041.17	39,201,822.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	37,214,301.76	37,794,364.68	19,076,298.22
应交税费	2,754,917.27	-1,278,188.11	2,919,704.90
应付利息	4,179,355.21	3,462,504.13	592,075.26
应付股利			
其他应付款	222,313,611.47	277,673,260.21	293,605,246.91
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	118,500,000.00	153,000,000.00	19,356,364.00
其他流动负债			431,078.90
流动负债合计	546,140,470.35	559,677,219.34	434,901,270.10
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	354,645,634.17	291,726,549.37	237,013,821.37
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			76,870,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	37,260,277.20	43,171,300.00	43,171,300.00
预计负债	12,480,000.00	8,000,000.00	1,700,000.00
递延收益	3,175,175.60	3,175,175.60	6,803,330.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	407,561,086.97	346,073,024.97	365,558,451.68
负债合计	953,701,557.32	905,750,244.31	800,459,721.78
<b>所有者权益:</b>			
股本	364,567,500.00	364,567,500.00	364,567,500.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	76,188,691.21	76,188,691.21	76,188,691.21
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	85,122,706.61	92,483,606.60	99,979,495.30
一般风险准备			
未分配利润	298,181,167.22	346,758,555.66	390,129,775.31
归属于母公司所有者 权益合计	824,060,065.04	879,998,353.47	930,865,461.82
少数股东权益	89,619,038.83	89,044,248.31	87,351,122.50
所有者权益合计	913,679,103.87	969,042,601.78	1,018,216,584.32
负债和所有者权益 总计	1,867,380,661.19	1,874,792,846.09	1,818,676,306.10

## 5、其他

## 第十二节 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会计报表原件。
(二)	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
(三)	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。

四川西昌电力股份有限公司

董事长：卿松

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 30 日