

公司代码：600131

公司简称：岷江水电

四川岷江水利电力股份有限公司

2017 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	谭忠富	因公出差	吉利
独立董事	王卫	因公出差	穆良平
董事	叶建桥	因公出差	张有才
董事	罗亮	因地震抢险	钟利军
董事	陈磊	因公出差	张有才

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张有才、主管会计工作负责人朱德彬及会计机构负责人（会计主管人员）胥执勇声明：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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

九、重大风险提示

本公司已在报告中描述存在的风险，请查阅第四节经营情况讨论与分析中可能面临风险的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	129

第一节 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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、岷江水电、公司	指	四川岷江水利电力股份有限公司
阿坝州	指	阿坝藏族羌族自治州
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	四川岷江水利电力股份有限公司
公司的中文简称	岷江水电
公司的外文名称	Sichuan Minjiang Hydropower co., ltd
公司的外文名称缩写	SMHC
公司的法定代表人	张有才

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖劲松	魏荐科
联系地址	四川省都江堰市奎光路301号	四川省都江堰市奎光路301号
电话	028-80808131	028-80808131
传真	028-80808132	028-80808132
电子信箱	xjs600131@263.net	weijianke@263.net

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川省汶川县下索桥
公司注册地址的邮政编码	623000
公司办公地址	四川省都江堰市奎光路301号
公司办公地址的邮政编码	611830
公司网址	www.mjsdgs.com
电子信箱	mjsdgs@mjsdgs.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	四川省都江堰市奎光路301号董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、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	岷江水电	600131	

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	359,109,385.87	545,414,434.37	-34.16
归属于上市公司股东的净利润	37,603,047.81	123,656,909.21	-69.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	35,341,310.84	112,566,243.23	-68.60
经营活动产生的现金流量净额	55,235,505.15	119,120,279.15	-53.63
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,058,303,233.42	1,045,906,443.36	1.19
总资产	2,381,166,213.45	2,379,174,243.35	0.08

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.075	0.245	-69.39
稀释每股收益(元/股)	0.075	0.245	-69.39
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.070	0.223	-68.61
加权平均净资产收益率(%)	3.53	12.76	减少9.23个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.32	11.62	减少8.30个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-154,226.90	固定资产处置损益。
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	2,283,433.96	政府奖励金 486,000.00 元，其 余为递延收益摊销。
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	1,030,852.30	
少数股东权益影响额	-387,013.15	
所得税影响额	-511,309.24	
合计	2,261,736.97	

十、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要**一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****1、 主要业务**

公司主要业务为电力生产、电力购售。报告期内，公司主要业务未发生重大变化。

2、 经营模式

公司是集发配售电一体的电力企业，拥有区域性独立电网。公司销售电源主要来自于网内中、小水电站上网电量和下省网电量，公司电力销售主要以大工业和趸售用户为主。

3、 行业情况说明

当前，国内经济步入新常态，全国电力供需形势发生了一系列变化。从电力供应情况来看，随着装机容量的增加，发电设备利用小时数持续下降，局部地区电力供应能力过剩问题进一步加剧。从电力消费情况来看，根据国家能源局统计数据，2017年1-6月份，全国全社会用电量29508亿千瓦时，同比增长6.3%。分产业看，第一产业用电量509亿千瓦时，同比增长7.2%；第二产业用电量20,954亿千瓦时，同比增长6.1%，第三产业用电量4,054亿千瓦时，同比增长9.3%；城乡居民生活用电量3,990亿千瓦时，同比增长4.5%。第三产业继续保持快速增长，而第二产业中的制

造业加快向中高端迈进，高新技术产业和装备制造业增长势头良好，电力消费结构不断优化。随着电力体制改革的深入推进，电力行业将进入新的发展阶段。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，面对供给侧结构性改革、电力体制改革以及供区内电力需求下降的复杂局面，公司紧密围绕年初确定的经营目标，坚持“稳中求进、内涵发展，抢抓机遇、强基固本、改革创新和管理提升”的工作思路，全力做好安全防控，持续强化管理提升，全面推进降本增效，公司各项工作得以稳步推进。

（一）2017 年上半年经营业绩

2017 年上半年，公司完成发电量 34,312 万千瓦时，较上年同期 29,174 万千瓦时增长 17.61%；完成售电量 116,030 万千瓦时，较上年同期 164,716 万千瓦时下降 29.56%；实现营业总收入 3.59 亿元，较上年同期 5.45 亿元下降 34.16%；利润总额 0.46 亿元，较上年同期 1.36 亿元下降 65.90%；基本每股收益 0.075 元，较上年同期 0.245 元下降 69.39%。截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 23.81 亿，较年初增长 0.08%；总负债 13.29 亿元，较年初减少 1.14%；股东权益（归属于母公司）10.58 亿元，较年初增长 1.19%；资产负债率 55.83%，较年初减少 0.69 个百分点。

（二）2017 年上半年开展的主要工作

1、强化经营管理，降低不利因素影响

受产业结构调整及化解过剩产能等政策影响，在公司供区内部分客户用电需求减少，销售电量出现下降的不利局面下。公司通过科学调度和优化电网运行等方式，使低成本的自发自发电上网电量增长，高成本的外购电量相应减少；大力开展挖潜降耗工作，电能损耗得到有效控制；全面推进降本增效工作，各项费用不同程度下降。通过上述举措，在一定程度上降低了销售电量下滑带来的不利影响。

2、推进重点项目建设，提升公司核心竞争力

加快推进电网建设，新桥 110 千伏输变电工程、110 千伏草杨线、35 千伏百银线，以及光纤通讯网络建设工程正在有序实施，将使公司南、北电网贯通，电力输送能力、供电质量和电网装备水平得到较大提升，为公司长期持续稳定发展打下坚实的基础。

3、加强投资管控，优化投资结构

一是加强对公司经营业绩有重要支撑的电力类投资单位的业务指导和运营监管工作，督促其通过增收节支、挖潜降耗，努力提高经营效益；二是不断完善公司投资管理的组织体系和制度体系，规范投资决策程序，强化投资风险管控，提高投资管控能力，实现投资管理的规范性和科学性。报告期内，完成了公司所持西藏天威华冠科技股份有限公司 2.39%股权的处置工作，对外投资结构得以进一步优化。

4、创新管理模式，提升公司治理水平

一是围绕公司“资产优良、管理优秀、业绩优异的一流能源类上市公司”的战略目标，在深入研判电力体制改革和公司经营形势的基础上，对公司组织机构进行调整，为逐步实现集控、调控一体的生产组织模式奠定基础。二是进一步强化内控体系建设，开展了《内部控制手册》的修订工作，使内控体系更完善、合理、有序，并加强内控执行与监督，刚性执行内控流程，不断提升了公司的治理水平。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	359,109,385.87	545,414,434.37	-34.16
营业成本	321,305,003.37	418,892,523.58	-23.30
销售费用	3,785,635.60	4,262,812.49	-11.19
管理费用	24,633,396.13	24,882,556.43	-1.00
财务费用	24,297,115.81	26,810,443.39	-9.37
经营活动产生的现金流量净额	55,235,505.15	119,120,279.15	-53.63
投资活动产生的现金流量净额	2,705,584.17	-10,500,971.71	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-47,327,139.08	-62,567,667.39	不适用

营业收入变动原因说明:公司用电客户中的部分钢铁企业受行业政策影响，正处于停产技改阶段，致使公司销售电量同比下降，营业收入同比减少。

营业成本变动原因说明:公司销售电量减少的同时，外购电量同比减少，外购电费同比减少。

销售费用变动原因说明:公司加强费用控制，广告宣传费等同比减少。

管理费用变动原因说明:同比基本持平。

财务费用变动原因说明:贷款平均占用额度同比减少,利息支出同比减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期销售收入同比减少的同时,销售商品收到的现金同比减少额大于购买商品支付的现金同比减少额。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少,本期无处置固定资产收回的现金。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比减少。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

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
应收账款	15,058,571.44	0.63	10,654,461.84	0.45	41.34	本期部分用电客户支付电费滞后。
预付款项	6,686,181.13	0.28	2,749,760.83	0.12	143.16	本期预付工程款、物资款增加。
其他应收款	6,846,457.53	0.29	1,572,364.13	0.07	335.42	受控股子公司四川岷江电子材料有限责任公司清算注销转回坏账准备等影响。
应付职工薪酬	931,167.04	0.04	1,706,915.64	0.07	-45.45	本期缴纳期初应交社会保险费。
应付股利	16,901,386.42	0.71	8,835,024.32	0.37	91.30	本期分配现金红利。
一年内到期的非流动负债	233,554,867.93	9.81	684,594,867.93	28.77	-65.88	本期一年内到期的长期借款较上期期末减少。
长期借款	761,060,000.00	31.96	315,000,000.00	13.24	141.61	本期新增长期借款。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期末，公司长期股权投资期末余额为 447,282,707.78 元，期末余额较期初增加 13,922,992.88 元，可供出售金融资产期末账面价值 22,769,686.78 元，较期初减少 820,783.13 元，实现投资收益 54,818,309.75 元，分得现金股利 37,600,000.00 元。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

经公司第七届董事会第三次会议审议通过，公司于 2017 年 3 月 1 日至 2017 年 3 月 28 日在上海联合产权交易所将西藏天威华冠科技股份有限公司 2.39% 股权以评估价 137.61 万元为底价进行公开挂牌转让，挂牌期间征集到多个意向受让方，通过竞价方式确定的最终转让价格为 411.61 万元。（详见公司在上海证券交易所网站上披露的 2017-003、2017-017 号公告）

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

企业名称	主要产品或服务	注册资本 (万元)	占被投资单位股 权比例 (%)
阿坝州华西沙牌发电有限责任公司	电站开发、发电和售电	10,000	100
四川福堂水电有限公司	电力开发、生产、销售，兼 营水电器材销售	40,000	40
黑水冰川水电开发有限责任公司	发电、售电	8,000	47.265

阿坝州华西沙牌发电有限责任公司是本公司的全资子公司，成立于 1996 年 3 月，注册资本 1 亿元，经营范围：发电、水电开发、机电设备、建筑材料。沙牌电站安装 2 台发电机组，总装机容量

量 3.6 万千瓦。2017 年 1-6 月,阿坝州华西沙牌发电有限责任公司完成发电量 6,521.18 万千瓦时,阿坝州华西沙牌发电有限责任公司实现营业收入 1,634.15 万元,实现净利润 104.69 万元。

四川福堂水电有限公司成立于 1999 年 7 月,注册资本 4 亿元,经营范围:电力开发、生产,水电器材销售。下属福堂电站位于长江一级支流岷江干流上游,距成都 111 公里,采用低闸引水式开发,直接向四川省电网供电,并承担该系统部分调峰任务。福堂电站安装 4 台发电机组,总装机容量 36 万千瓦。2017 年 1-6 月,四川福堂水电有限公司完成发电量 98,478.18 万千瓦时,实现营业收入 21,524.49 万元,实现净利润 12,764.96 万元,为公司贡献投资收益 5,105.98 万元。

黑水冰川水电开发有限责任公司成立于 2004 年 5 月,注册资本 8,000 万元,经营范围:水电开发、生产销售、水电器材销售。下属竹格多电站安装 2 台发电机组,总装机容量 8 万千瓦。2017 年 1-6 月,黑水冰川水电开发有限责任公司完成发电量 10,924.35 万千瓦时,实现营业收入 1,737.29 万元,实现净利润 283.31 万元,为公司贡献投资收益 46.32 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场风险

公司目前的主要工业用户集中在中小型钢铁等高耗能产业,供电结构比较单一,受产业结构调整、淘汰落后产能等政策影响,很可能对公司后期电力销售会造成一定的不利影响,电费回收的潜在风险也将日益突出。加之公司电网覆盖区域位于汶川地震灾区,工业用地稀缺,同时阿坝州属于限制开发的重点生态功能区,用户发展受限,在一定程度上制约了公司售电市场的发展。

应对措施:积极关注和追踪宏观经济要素动态,高度关注公司客户(特别是钢铁类高耗能用户)生产经营状态,及时了解客户生产经营情况,加强客户用电管理,加强电费回收管理;并充分利用自身的技术、管理优势及成熟的供电网络,加大增供促销力度,拓展增量市场,积极发展新用户和优质客户。

2、政策风险

随着电力体制改革逐步深入,四川省输配电价的核定和公布,直购电范围的进一步扩大以及竞争性环节电价的放开,公司未来在电力购、售端的现有电价能否持续具有一定不确定性,对公司电力业务和电力类投资企业的盈利模式造成一定的影响。

应对措施：密切关注电力体制改革动向，尽可能维系公司现有竞争优势，积极研究和主动适应电力企业在电改环境下的盈利模式，充分利用公司在发输配售方面的人力资源和电力营销优势，积极参与电力市场竞争，主动适应电改后日益激烈的市场竞争环境。

3、安全风险

公司主要生产设施和生产场所周边的自然灾害的威胁依然存在，同时公司电网结构薄弱、电网规划和建设滞后的状况尚未彻底改善，自动化程度偏低，局部输变电设备重载、过载的问题依然存在，电网供电能力不足和抵御事故能力较低。

应对措施：公司将加大电网基础设施建设和升级改造的投入，提高电网设备技术水平；加强员工的安全教育、培训工作；持续深入开展安全隐患排查、整治工作，不断夯实公司安全发展基础。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn	2017 年 4 月 26 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增		否
每 10 股送红股数（股）		0
每 10 股派息数(元)（含税）		0
每 10 股转增数（股）		0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明		
		无

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司第七届董事会第八次会议审议，同意续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构和内部控制审计机构，年审费用分别为 43 万元人民币和 20 万元人民币。

并经 2017 年第一次临时股东大会审议通过。(详见公司在上海证券交易所网站上披露的 2017-026、2017-029 号公告)

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
本公司诉汶川浙丽水电开发有限公司(以下简称“汶川浙丽公司”)股东李旭芬、原股东兰旭荣二人合同纠纷案	具体内容详见上海证券交易所网站 2011-45 号、2013-001 号公告。
子公司杨家湾公司诉汇源矿业公司委托合同纠纷案	具体内容详见上海证券交易所网站 2012-011 号。
本公司为天威四川硅业有限责任公司代偿中国进出口银行债权追偿纠纷案	具体内容详见上海证券交易所网站 2013-025 号、2014-003 号公告。
本公司为天威四川硅业有限责任公司代偿兵器装备集团财务有限责任公司债权	具体内容详见上海证券交易所网站 2014-001 号、2014-019 号、2014-025 号公告。
天威四川硅业有限责任公司担保合同无效纠纷案	具体内容详见上海证券交易所网站 2015-004 号、2016-025 号公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

1、本公司控制的四川岷江电子材料有限公司(以下简称“电子材料公司”)与成都瑞文电子有限公司(持有电子材料公司2.44%的股权,以下简称“瑞文电子公司”)及其法定代表人江河之间的企业承包经营合同纠纷案,经四川省高级人民法院终审,于2007年12月7日作出了(2007)川民终字第349号民事判决书。判令江河于判决生效后二十日内赔偿电子材料公司记录仪损失23,329.96元,返还电子材料公司流动净资产8,199,960.29元,支付承包费921,618.10元,支付排污费6,619.00元,并承担一审诉讼受理费和财产保全费118,674.00元,共计江河应返还电子材料公司9,270,201.35元,瑞文电子公司对江河的债务向电子材料公司承担连带责任。因江河和瑞文电子公

司未履行生效判决书，电子材料公司于2008年2月25日向阿坝州中级人民法院申请强制执行。截止2008年12月8日，电子材料公司已经收回欠款770,201.35元，江河尚欠电子材料公司850.00万元。在阿坝州中级人民法院的主持下，电子材料公司与江河、瑞文电子公司签订了《执行和解协议书》。约定江河对电子材料公司的债务改为分期分次偿还：其中，于2009年12月31日前还款10.00万元；于2010年6月30日前还款10.00万元；于2010年12月31日前还款15.00万元；于2011年6月30日前还款15.00万元；于2011年12月31日前还款20.00万元；剩余780.00万元自2012年分10年还清，每年还款78.00万元，每年分两次分别于6月和12月付款，每次支付39.00万元。由于江河2015年未按照《执行和解协议书》约定履行义务，电子材料公司于2016年6月20日向阿坝藏族羌族自治州中级人民法院申请恢复四川省高级人民法院（2007）川民终字第349号民事判决书的强制执行。经双方当事人沟通，于2016年7月13日达成新的和解协议：被执行人成都瑞文电子有限公司每年支付25万元，每年分2次支付，每次支付12.5万元，分别于每年5月底前和11月底前支付，直至所有款项还清为止。在江河、瑞文电子公司未履行完毕还款义务前，电子材料公司不向法院申请解除对江河、瑞文电子公司的财产保全措施。截止报告期末电子材料公司累计收回款项349.00万元，尚余501.00万元。本期应收回12.5万元，公司分别于2017年7月28日、2017年8月7日收回10万元、2.5万元。

2、本公司为天威四川硅业有限责任公司代偿中国银行新津支行债权追偿纠纷案

2014年4月1日，本公司收到四川省成都市中级人民法院下达的〔（2014）成民初字第826号〕受理案件通知书，本公司诉天威四川硅业有限责任公司（以下简称“天威四川硅业公司”）追偿权纠纷案已被受理。

2014年5月20日，公司收到四川省成都市中级人民法院送达的〔（2014）成民初字第826号〕民事判决书，判决如下：a 被告天威四川硅业公司应于本判决生效之日起十日内偿还原告四川岷江水利电力股份有限公司代为偿付的借款本金共计9,591,970.70元；并以此为基数，从2013年12月4日起至付清全款之日止，按中国人民银行公布的同期银行贷款基准利率计付资金利息损失。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。b 本案案件受理费80,050.49元，由被告天威四川硅业公司负担。

因本案被告天威四川硅业公司未履行生效判决且处于破产清算中，暂无法判断以上代偿债权清收结果及对本公司期后利润的影响。

3、本公司诉汇源矿业公司、汇源集团股权转让纠纷案

2012年7月16日，本公司收到四川省成都市中级人民法院下达的（2012）成民初字第1227号受理案件通知书，本公司诉汇源矿业公司、汇源集团股权转让纠纷一案已被受理。

2007年，汇源矿业公司将其所持金川杨家湾水力有限公司（简称“杨家湾公司”）股权转让给本公司，根据《股权转让协议》约定：为确保杨家湾水电站的电力销售，汇源矿业公司保证在金川县投资设立一家高载能企业，其用电量不低于10,000万kWh/年，并保证该企业用电五至十年。后又于2009年4月2日，由本公司与汇源矿业、汇源集团、杨家湾公司四方签署了《关于股权转

让协议的补充协议二》，约定汇源集团对汇源矿业公司履行协议的赔偿和违约责任承担连带保证责任。但汇源矿业公司未按协议履行建设高载能企业的义务。

为此，本公司向四川省成都市中级人民法院提起诉讼，并提出如下诉讼请求：a 请求依法判令被告汇源矿业公司向原告本公司支付未建高载能企业的违约金 765 万元；b 请求依法判令被告汇源集团对上述第一项诉讼请求承担连带支付责任；c 请求依法判令被告汇源矿业公司和被告汇源集团承担本案诉讼费用。

成都市中级人民法院于 2016 年 11 月以杨家湾电站未发电，未建高载能企业并未给杨家湾电站造成电力销售损失为由，下达了（2012）成民初字第 1227 号《民事判决书》，判决驳回本公司的诉讼要求。公司不服判决已向四川省高级人民法院提出上诉。

4、本公司诉理县九加一水电开发有限责任公司（以下简称“九加一公司”）原股东赖仰贤、王影雪、叶清泉股权转让纠纷案

本公司按照与九加一公司原股东（赖仰贤、王影雪、叶清泉）于 2007 年 8 月 8 日签订的《股权转让协议》的约定，已受让原股东叶清泉所持有的九加一公司 55% 的股权。根据《股权转让协议》的约定，本公司需向九加一公司提供借款 6200 万元。2007 年 12 月 11 日，本公司与九加一公司签订金额为 6,200 万元的《借款合同》，并按《股权转让协议》、《借款合同》的约定已向其提供借款 6,200 万元。同时，根据《股权转让协议》、《借款合同》的有关约定，自本公司提供每一笔借款之日起，原股东（赖仰贤、王影雪、叶清泉）应依约按照中国人民银行公布的三年期贷款利率向本公司支付利息，至一颗印二级水电站按国家规定试运行成功之日止，暂计息至 2016 年 12 月 31 日，利息金额为 41,757,058.69 元。但是，原股东从未向本公司支付过利息。

2010 年 5 月 21 日，本公司与九加一公司、工程建设总承包人（赖仰贤、王影雪）签订《协议书》，同时，本公司分别与赖仰贤、王影雪签订《股权出质合同》，约定赖仰贤、王影雪以其各自持有的九加一公司股权担保其在《协议书》中约定的利息支付义务。2010 年 6 月 11 日，四川省阿坝州工商行政管理局作出（川工商阿字）股质登记设字[2010]第 0024 号、0025 号《股权出质设立登记通知书》，确认质权设立，出质人为王影雪、赖仰贤，质权人为四川岷江水利电力股份有限公司即本公司，其中：王影雪出质股权数额为 20（万元/万股），赖仰贤出质股权数额为 880（万元/万股）。

由于原股东未按约定支付利息，为维护本公司权益，本公司于 2017 年 5 月 16 日就九加一公司原股东违约事项向四川省阿坝藏族羌族自治州中级人民法院提起诉讼，并提出以下诉讼请求：

A 请求依法判令九加一公司原股东（赖仰贤、王影雪、叶清泉）向本公司按照中国人民银行公布的三年期贷款利率连带支付 6,200 万元本金的借款利息，直到一颗印二级水电站按国家规定试运行成功之日止，暂计息至 2016 年 12 月 31 日，利息金额为 41,757,058.69 元。B 判令原股东赖仰贤、

王影雪不能及时清偿上述债务时，本公司就原股东赖仰贤、王影雪分别出质的所持有的九加一公司44%、1%的股权优先受偿。本案尚未开庭审理。

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
国网四川省电力公司	控股股东	购买商品	购电	由物价部门的有关规定定价,并经董事会和股东大会审议通过	162,727,505.24	78.55	银行结算
国网四川省电力公司	控股股东	销售商品	售电	由物价部门的有关规定定价,并经董事会和股东大会审议通过	44,792,718.63	12.34	银行结算

合计	/	207,520,223.87	90.89	/
关联交易的说明		因电费结算滞后的原因，截止报告期末，公司应收国网四川省电力公司售电费1,368,831.03元。		

日常金融服务管理交易说明：为提高公司资金使用效率，保证公司资金的周转，公司以信用借款的方式向中国电力财务有限公司华中分公司贷款3.5亿元人民币。截止报告期末，公司向中国电力财务有限公司华中分公司支付贷款利息808.06万元；报告期内日均存款余额4,807万元，累计存款利息收入8.38万元。

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

结合岷江水电公司供电企业的特点，与汶川县进行帮扶战略合作，支持地方基础设施建设。通过与汶川县绵虬镇克约村开展结对共建帮扶，搭建起双向互动、相互促进、共同发展的有效平台，充分发挥岷江水电公司文明单位示范引领作用，践行岷江水电“对股东负责、为地方服务、为员工谋福祉”的企业使命，更好地服务地方经济和社会发展。

2. 报告期内精准扶贫概要

以产业扶贫和基础设施建设投入为导向，按照岷江水电公司农网改造工程的工作规划，有序推进克约村低压线路改造工作，为村组集体养殖项目提供支持，加大安全用电宣传及节能环保实际运用，帮助克约村实现 2016 年“脱贫摘帽”，并建成汶川县“县级文明村”。

3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	9
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	40
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	9
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	40
三、所获奖项（内容、级别）	

荣获汶川县委宣传部、汶川县文明办颁发的“汶川县 2016 年度精准扶贫结对共建先进单位”称号。

4. 后续精准扶贫计划

践行中央“四个全面”战略布局和“五大发展”理念，按照地方各级党委政府总体要求，主动融入“三区一中心”布局，本着平等尊重、优势互补和共同发展的原则，与汶川县在项目上开展务实合作，并建立长期稳定的战略合作关系。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

1、四川岷江电子材料有限责任公司清算注销情况

鉴于公司控股子公司四川岷江电子材料有限责任公司经营资产已转让，且无经营业务，经公司2017年3月16日召开的第七届董事会第四次会议审议通过，同意其清算注销。

2017年7月19日，四川岷江电子材料有限责任公司收到汶川县工商质量和食品药品监督管理局出具的《准予注销登记通知书》（（阿工商汶）登记内注核字[2017]第911号），准予四川岷江电子材料有限责任公司注销登记。

2、农网资产

按照四川省委、省政府和阿坝州委、州政府的要求，为加快阿坝州四姑娘山旅游资源的开发和小金县地方电力的发展，本公司受托承办和管理阿坝州映秀至四姑娘山输变电设施的农村电网项目。该项目资金来源为国债资金3,602.50万元和本公司受托以阿坝州华西沙牌发电有限公司提供保证担保向中国农业银行汶川县支行贷农网专项款3,600.00万元。由于农网资产的权属不清楚，本公司一直与相关各方协商确权未果，故未将农网资产和负债纳入本公司2008年以前年度的会计报表中列报。汶川“5.12”地震造成阿坝州映秀至四姑娘山输变电设施的农村电网项目资产损失1,542.17万元。

出于遵循“谨慎性原则”的考虑，2008年度经公司董事会同意，将受托以阿坝州华西沙牌发电有限公司提供保证担保向中国农业银行汶川县支行贷农网专项款36,000,000.00元及代付利息9,421,688.18元合计45,421,688.18元列作其他应收小金四姑娘山旅游电力开发有限责任公司款，并按个别认定法计提了坏账准备。

2017年6月30日农网资产灾后尚未恢复营运，由于农网资产的权属仍存在争议，农网资产的国债资金3,602.50万元仍未列入公司本期会计报表列报。

3、应收重庆市博赛矿业（集团）有限公司股权转让尾款

本公司于2006年9月6日与重庆市博赛矿业（集团）有限公司（以下简称“重庆博赛公司”）签订了《阿坝铝厂企业产权转让合同》，将阿坝铝厂产权转让给重庆博赛公司。在上述合同项下，重庆博赛公司尚有转让款2,495.44万元未支付给公司。受汶川“5.12”地震影响，本公司停止对阿坝铝厂的电力供应。为此，重庆博赛公司于2010年12月20日函告本公司，称因本公司未按协议约定向阿坝铝厂提供电力供应，阿坝铝厂不得不从其他公司购电，给其造成了很大损失，将不再向本公司支付上述产权转让尾款2,495.44万元。本公司2010年度按照“谨慎性原则”，对应收重庆博赛公司的股权转让尾款2,495.44万元按照个别认定法全额计提坏账准备，该笔债权账龄在5年以上。

本公司于2017年7月向重庆博赛公司寄发催款函，目前本公司未收到其催款回函。

第六节 普通股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、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	48,980
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(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 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
国网四川省电力公司	0	120,592,061	23.92	95,385,704	无		国有法人
新华水利控股集团公司	0	59,849,416	11.87	0	无		国有法人
阿坝州下庄水电厂	0	35,427,085	7.03	10,220,828	无		国有法人
北京新华国泰水利资产管理有限公司	0	24,702,100	4.90	0	无		国有法人
阿坝州投资发展公司	0	14,091,919	2.80	0	无		国有法人
毛玉霞	6,306,861	6,306,861	1.25	0	无		境内自然人
长春铁发实业有限公司	-1,000,000	3,688,008	0.73	0	无		未知
四川省投资集团有限责任公司	0	2,818,384	0.56	0	无		国有法人
阿坝州甘堡水电厂	0	2,818,384	0.56	0	无		国有法人
长江证券股份有限公司	1,996,315	1,996,315	0.40	0	无		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				
新华水利控股集团公司	59,849,416	人民币普通股	59,849,416				
国网四川省电力公司	25,206,357	人民币普通股	25,206,357				
阿坝州下庄水电厂	25,206,257	人民币普通股	25,206,257				
北京新华国泰水利资产管理有限公司	24,702,100	人民币普通股	24,702,100				
阿坝州投资发展公司	14,091,919	人民币普通股	14,091,919				
毛玉霞	6,306,861	人民币普通股	6,306,861				
长春铁发实业有限公司	3,688,008	人民币普通股	3,688,008				
四川省投资集团有限责任公司	2,818,384	人民币普通股	2,818,384				
阿坝州甘堡水电厂	2,818,384	人民币普通股	2,818,384				
长江证券股份有限公司	1,996,315	人民币普通股	1,996,315				

上述股东关联关系或一致行动的说明	1)北京新华国泰水利资产管理有限公司为新华水利控股集团公司的全资子公司； (2)除上述情况外，其他股东之间未知有关联关系或一致行动人关系。
------------------	--

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量
1	国网四川省电力公司	95,385,704
2	阿坝州下庄水电站	10,220,828
3	川西电力开发公司	740,520
4	上海平港建材贸易有限公司	170,000
5	上海银杏实业有限公司	85,000
6	上海生雅金属材料有限公司	85,000
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
黄灵信	监事	选举

尹家成	监事	离任
-----	----	----

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司职工代表监事尹家成先生提交的书面辞职报告。尹家成先生因身体原因，申请辞去公司第七届监事会职工监事职务。根据《公司法》《公司章程》的规定，经公司第二届职代会第十三次职代联席会会议选举，增补黄灵信先生为公司第七届监事会职工代表监事，任期与第七届监事会任期一致。（详见公司在上海证券交易所网站上披露的 2017-015 号公告）

公司监事会主席卿松先生辞去了在公司所担任的监事及监事会主席职务，经第七届监事会第四次会议审议，公司监事会同意提名胡瑞林先生为公司第七届监事会非职工监事候选人，并经 2017 年第一次临时股东大会审议通过。（详见公司在上海证券交易所网站上披露的 2017-025、2017-029 号公告）

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：四川岷江水利电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	144,644,406.04	134,030,455.80
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、4	10,100,000.00	10,407,277.89
应收账款	七、5	15,058,571.44	10,654,461.84
预付款项	七、6	6,686,181.13	2,749,760.83
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、9	6,846,457.53	1,572,364.13
买入返售金融资产			
存货	七、10	832,441.88	789,097.90
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	180,275.49	68,230.60
流动资产合计		184,348,333.51	160,271,648.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	22,769,686.78	23,590,469.91
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	447,282,707.78	433,359,714.90
投资性房地产			
固定资产	七、19	1,402,700,975.55	1,456,645,209.05
在建工程	七、20	262,087,018.68	243,016,075.08
工程物资	七、21	85,383.70	85,383.70
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	22,572,062.78	22,483,114.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	431,245.08	574,991.08
递延所得税资产	七、29	38,888,799.59	39,147,636.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,196,817,879.94	2,218,902,594.36
资产总计		2,381,166,213.45	2,379,174,243.35
流动负债：			

2017 年半年度报告

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、35	103,195,609.57	118,391,669.48
预收款项	七、36	18,825,457.06	19,253,006.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	931,167.04	1,706,915.64
应交税费	七、38	6,685,949.65	6,364,194.68
应付利息		391,875.00	
应付股利	七、40	16,901,386.42	8,835,024.32
其他应付款	七、41	71,521,603.00	72,554,127.83
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、43	233,554,867.93	684,594,867.93
其他流动负债			
流动负债合计		452,007,915.67	911,699,806.12
非流动负债：			
长期借款	七、45	761,060,000.00	315,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	52,375,000.00	52,250,000.00
长期应付职工薪酬	七、48	14,529,013.36	14,529,013.36
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	49,406,615.46	51,204,049.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		877,370,628.82	432,983,062.78
负债合计		1,329,378,544.49	1,344,682,868.90
所有者权益			
股本	七、53	504,125,155.00	504,125,155.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	47,143,061.14	47,143,061.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	156,561,947.97	156,561,947.97
一般风险准备			
未分配利润	七、60	350,473,069.31	338,076,279.25
归属于母公司所有者权益合计		1,058,303,233.42	1,045,906,443.36
少数股东权益		-6,515,564.46	-11,415,068.91
所有者权益合计		1,051,787,668.96	1,034,491,374.45
负债和所有者权益总计		2,381,166,213.45	2,379,174,243.35

法定代表人：张有才

主管会计工作负责人：朱德彬

会计机构负责人：胥执勇

母公司资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位:四川岷江水利电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		138,074,800.47	126,241,801.31
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		10,100,000.00	10,407,277.89
应收账款	十七、1	13,173,838.94	10,272,777.32
预付款项		6,221,274.50	2,147,650.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	529,202,855.29	543,474,751.32
存货		811,094.36	767,220.28
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		180,275.49	68,230.60
流动资产合计		697,764,139.05	693,379,709.14
非流动资产:			
可供出售金融资产		22,769,686.78	23,590,469.91
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	605,164,770.44	591,241,777.56
投资性房地产			
固定资产		823,646,558.96	864,368,101.15
在建工程		48,047,834.01	38,216,977.82
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,572,062.78	22,483,114.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		431,245.08	574,991.08
递延所得税资产		35,822,380.96	36,081,217.92
其他非流动资产		63,000,000.00	55,000,000.00
非流动资产合计		1,621,454,539.01	1,631,556,649.53
资产总计		2,319,218,678.06	2,324,936,358.67
流动负债:			
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		73,607,668.53	80,757,901.48
预收款项		18,825,457.06	19,052,133.30

2017 年半年度报告

应付职工薪酬		777,015.32	1,454,134.32
应交税费		5,476,148.87	4,431,496.40
应付利息		391,875.00	
应付股利		16,901,386.42	8,835,024.32
其他应付款		66,517,476.16	66,741,301.55
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		233,554,867.93	684,594,867.93
其他流动负债			
流动负债合计		416,051,895.29	865,866,859.30
非流动负债：			
长期借款		761,060,000.00	315,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		14,529,013.36	14,529,013.36
专项应付款			
预计负债			
递延收益		49,406,615.46	51,204,049.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		824,995,628.82	380,733,062.78
负债合计		1,241,047,524.11	1,246,599,922.08
所有者权益：			
股本		504,125,155	504,125,155
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,143,061.14	47,143,061.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		156,561,947.97	156,561,947.97
未分配利润		370,340,989.84	370,506,272.48
所有者权益合计		1,078,171,153.95	1,078,336,436.59
负债和所有者权益总计		2,319,218,678.06	2,324,936,358.67

法定代表人：张有才

主管会计工作负责人：朱德彬

会计机构负责人：胥执勇

合并利润表

2017 年 1—6 月

编制单位:四川岷江水利电力股份有限公司

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		359,109,385.87	545,414,434.37
其中:营业收入	七、61	359,109,385.87	545,414,434.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		370,878,988.96	478,154,775.93
其中:营业成本	七、61	321,305,003.37	418,892,523.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	3,221,342.54	2,844,011.18
销售费用	七、63	3,785,635.60	4,262,812.49
管理费用	七、64	24,633,396.13	24,882,556.43
财务费用	七、65	24,297,115.81	26,810,443.39
资产减值损失	七、66	-6,363,504.49	462,428.86
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、68	54,818,309.75	55,090,399.59
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		51,522,992.88	55,090,399.59
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益		1,797,433.96	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		44,846,140.62	122,350,058.03
加:营业外收入	七、69	1,889,873.30	14,544,660.96
其中:非流动资产处置利得			12,026,087.38
减:营业外支出	七、70	527,247.90	1,377,772.64
其中:非流动资产处置损失		154,226.90	1,182,021.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		46,208,766.02	135,516,946.35
减:所得税费用	七、71	3,706,213.76	13,085,466.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		42,502,552.26	122,431,479.50
归属于母公司所有者的净利润		37,603,047.81	123,656,909.21
少数股东损益		4,899,504.45	-1,225,429.71
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			

2017 年半年度报告

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		42,502,552.26	122,431,479.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,603,047.81	123,656,909.21
归属于少数股东的综合收益总额		4,899,504.45	-1,225,429.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.075	0.245
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.075	0.245

法定代表人：张有才

主管会计工作负责人：朱德彬

会计机构负责人：胥执勇

母公司利润表

2017年1—6月

编制单位：四川岷江水利电力股份有限公司

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	359,582,856.97	543,647,019.65
减：营业成本	十七、4	320,731,496.83	418,238,709.72
税金及附加		3,053,186.19	2,828,877.67
销售费用		3,785,635.60	4,262,812.49
管理费用		23,912,837.64	22,713,844.09
财务费用		36,589,698.03	24,571,082.23
资产减值损失		71,854.21	396,130.23
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	54,818,309.75	55,090,399.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,522,992.88	55,090,399.59
其他收益		1,797,433.96	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,053,892.18	125,725,962.81
加：营业外收入		487,099.92	1,663,223.58
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		274,205.50	224,107.61
其中：非流动资产处置损失		154,184.50	161,365.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,266,786.60	127,165,078.78
减：所得税费用		3,225,811.49	12,947,170.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		25,040,975.11	114,217,908.12
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		25,040,975.11	114,217,908.12
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：张有才

主管会计工作负责人：朱德彬

会计机构负责人：胥执勇

合并现金流量表

2017 年 1—6 月

编制单位：四川岷江水利电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		394,342,307.84	580,677,018.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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	七、73	3,565,365.13	5,623,395.88
经营活动现金流入小计		397,907,672.97	586,300,413.95
购买商品、接受劳务支付的现金		240,194,178.74	354,193,513.70
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		62,776,220.19	56,235,546.18
支付的各项税费		31,053,803.38	49,625,257.10
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	8,647,965.51	7,125,817.82
经营活动现金流出小计		342,672,167.82	467,180,134.80
经营活动产生的现金流量净额		55,235,505.15	119,120,279.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,838,570.00	
取得投资收益收到的现金		39,877,530.00	42,326,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,999,000.00
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	七、73	557,887.08	2,873,995.40
投资活动现金流入小计		42,273,987.08	57,199,495.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,710,854.98	64,672,868.51
投资支付的现金			
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	七、73	1,857,547.93	3,027,598.60
投资活动现金流出小计		39,568,402.91	67,700,467.11
投资活动产生的现金流量净额		2,705,584.17	-10,500,971.71

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		450,000,000.00	100,000,000.00
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		450,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		454,980,000.00	112,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,347,139.08	50,067,667.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		497,327,139.08	162,567,667.39
筹资活动产生的现金流量净额		-47,327,139.08	-62,567,667.39
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		10,613,950.24	46,051,640.05
加：期初现金及现金等价物余额	七、74	134,030,455.80	119,169,035.02
六、期末现金及现金等价物余额	七、74	144,644,406.04	165,220,675.07

法定代表人：张有才

主管会计工作负责人：朱德彬

会计机构负责人：胥执勇

母公司现金流量表

2017年1—6月

编制单位:四川岷江水利电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		393,430,161.31	577,607,453.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,527,586.92	5,562,648.58
经营活动现金流入小计		396,957,748.23	583,170,101.81
购买商品、接受劳务支付的现金		248,126,871.56	360,298,718.56
支付给职工以及为职工支付的现金		60,131,819.45	53,719,365.98
支付的各项税费		27,111,084.38	49,446,066.16
支付其他与经营活动有关的现金		8,174,522.01	6,949,355.48
经营活动现金流出小计		343,544,297.40	470,413,506.18
经营活动产生的现金流量净额		53,413,450.83	112,756,595.63
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,838,570.00	
取得投资收益收到的现金		39,877,530.00	42,326,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,000.00
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		2,960,313.90	3,925,623.65
投资活动现金流入小计		44,676,413.90	46,271,123.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,710,132.56	40,333,786.32
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,219,593.93	22,298,620.60
投资活动现金流出小计		38,929,726.49	62,632,406.92
投资活动产生的现金流量净额		5,746,687.41	-16,361,283.27
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		450,000,000.00	100,000,000.00
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		450,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		454,980,000.00	112,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,347,139.08	47,964,474.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		497,327,139.08	160,464,474.33
筹资活动产生的现金流量净额		-47,327,139.08	-60,464,474.33
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		11,832,999.16	35,930,838.03
加:期初现金及现金等价物余额		126,241,801.31	113,047,893.51
六、期末现金及现金等价物余额		138,074,800.47	148,978,731.54

法定代表人:张有才 主管会计工作负责人:朱德彬

会计机构负责人:胥执勇

合并所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	504,125,155.00				47,143,061.14				156,561,947.97		338,076,279.25	-11,415,068.91	1,034,491,374.45
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	504,125,155.00				47,143,061.14				156,561,947.97		338,076,279.25	-11,415,068.91	1,034,491,374.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											12,396,790.06	4,899,504.45	17,296,294.51
(一) 综合收益总额											37,603,047.81	4,899,504.45	42,502,552.26
(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											-25,206,257.75		-25,206,257.75
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-25,206,257.75		-25,206,257.75
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	504,125,155.00				47,143,061.14				156,561,947.97		350,473,069.31	-6,515,564.46	1,051,787,668.96

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	504,125,155.00				47,143,061.14				142,185,065.71		213,565,219.08	-5,805,736.08	901,212,764.85
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	504,125,155.00				47,143,061.14				142,185,065.71		213,565,219.08	-5,805,736.08	901,212,764.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										98,450,651.46	-1,225,429.71		97,225,221.75
（一）综合收益总额										123,656,909.21	-1,225,429.71		122,431,479.50
（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										-25,206,257.75			-25,206,257.75
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-25,206,257.75			-25,206,257.75
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	504,125,155.00				47,143,061.14				142,185,065.71		312,015,870.54	-7,031,165.79	998,437,986.60

法定代表人：张有才

主管会计工作负责人：朱德彬

会计机构负责人：胥执勇

母公司所有者权益变动表
2017年1—6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	504,125,155.00				47,143,061.14				156,561,947.97	370,506,272.48	1,078,336,436.59
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	504,125,155.00				47,143,061.14				156,561,947.97	370,506,272.48	1,078,336,436.59
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-165,282.64	-165,282.64
(一)综合收益总额										25,040,975.11	25,040,975.11
(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										-25,206,257.75	-25,206,257.75
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-25,206,257.75	-25,206,257.75
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	504,125,155.00				47,143,061.14				156,561,947.97	370,340,989.84	1,078,171,153.95

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	504,125,155.00				47,143,061.14				142,185,065.71	266,320,589.92	959,773,871.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	504,125,155.00				47,143,061.14				142,185,065.71	266,320,589.92	959,773,871.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										89,011,650.37	89,011,650.37
（一）综合收益总额										114,217,908.12	114,217,908.12
（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										-25,206,257.75	-25,206,257.75
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,206,257.75	-25,206,257.75
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	504,125,155.00				47,143,061.14				142,185,065.71	355,332,240.29	1,048,785,522.14

法定代表人：张有才

主管会计工作负责人：朱德彬

会计机构负责人：胥执勇

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、公司概况

四川岷江水利电力股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是1993年经四川省体改委“体改字(1993)258号”文批准,由阿坝州草坡水电厂、阿坝州信托投资公司、四川省地方电力开发公司、四A集团公司、四川省中小型电力实业开发公司及成都华西电力(集团)股份有限公司六家企业共同发起,以定向募集方式设立的股份有限公司。

1998年3月,经中国证券监督管理委员会批准,本公司向社会公众公开发行每股面值1元人民币的普通股股票3,500万股,并于1998年4月在上海证券交易所挂牌交易,发行后本公司股本总额为13,812.0618万股。1998年8月,向全体股东按10:1的比例送红股,本公司股本总额增至15,193.2680万股。1999年8月,向全体股东按10:1的比例送红股和按10:7的比例用资本公积金转增股本,转送后的股本总额为27,347.8822万股。

2001年11月,经中国证券监督管理委员会批准,本公司向社会公众股股东和内部职工股股东按10:3的比例配售新股,共配售2,306.5387万股,配股后本公司股本总额增至29,654.4209万股。

2003年6月,本公司向全体股东按10:2的比例送红股和按10:5的比例用资本公积金转增股本,并每10股派发现金股利1.00元(含税),转送后的股本总额为50,412.5155万股。

2006年12月29日,本公司股东大会通过了《四川岷江水利电力股份有限公司股权分置改革方案》。改革方案约定:本公司非流通股股东向流通股股东支付54,372,805股股份作为本次股权分置改革的对价安排,即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3.2股股票的对价,该对价支付完成后,本公司的非流通股股东持有的非流通股股份即获得上市流通权。本公司股权分置改革实施股权登记日为2007年1月16日,对价股票上市流通日为2007年1月18日。截止2017年6月30日,本公司总股本为504,125,155股,无限售条件的流通股份为397,438,103股,有限售条件的流通股股份为106,687,052股。

本公司的母公司为国网四川省电力公司,持有本公司股份120,592,061股,占本公司总股本的23.92%,最终控制方为国家电网公司。本公司注册地址:四川省阿坝藏族羌族自治州汶川县下索桥,办公地址:四川省都江堰市奎光路301号。

本公司及各子公司主要从事电力生产、电力购售;主营业务:以水利发电为主,配套发展与水电有关的输供电业务。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月10日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2017年半年度纳入合并报表范围的子公司与上年度相比未发生变化,包括:阿坝州华西沙牌发电有限责任公司、四川岷江电子材料有限责任公司、汶川浙丽水电开发有限公司、金川杨家湾水电力有限公司、理县九加一水电开发有限责任公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

本公司及各子公司主要从事电力生产、电力购售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税

资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》[财会(2012)19 号]和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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，按摊余成本进行后续计量，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，存在下列客观证据表明应收款项可能发生减值：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为人民币 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明公司单独测试发生减值时，按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；当存在客观证据表明公司单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

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
工程项目暂借款	将在建项目公司往来款划分为该组合
应收政府补偿款	将应收政府补偿款划分为该组合
关联方往来	将关联方往来款划分为该组合

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的方法：

组合名称	按组合计提坏账准备的方法
账龄组合	账龄分析法
工程项目暂借款	不计提坏账准备
应收政府补偿款	不计提坏账准备
关联方往来	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）	2	2
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上		
3—4 年	30	30
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：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大，但债务人已进入破产清算、资不抵债、现金流量恶化、无力偿还到期债务、财务状况恶化等客观证据表明应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料和低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法和个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交

易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注五、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

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

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	12/30/45	5.00	7.92/3.17/2.11
机器设备	直线法	7/8/10/12/16/18/20	5.00	13.57/11.88/9.50/7.92/5.94/5.28/4.75
运输设备	直线法	6	5.00	15.83
其他设备	直线法	5/7/8/10	5.00	19.00/13.57/11.88/9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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

(5) 其他说明

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

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

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

17. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

18. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

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

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**√适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策√适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

22. 长期资产减值√适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

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

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法√适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

辞退福利在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

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

25. 预计负债√适用 不适用

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

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

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

26. 股份支付 适用 不适用**27. 优先股、永续债等其他金融工具**√适用 不适用**（1）永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28. 收入

适用 不适用

(1) 商品销售收入

① 供电销售收入

公司供电收入在满足以下条件时确认收入：电力已经供出并经用户确认抄表用量；已收取电费或取得收取电费的凭据且能够合理地确信电费可以收回；供出的电力成本可以可靠计量时，确认供电销售收入的实现。

② 其他商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，但明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

除与资产相关的其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象且仅对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的政府补助，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

31. 租赁

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

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟履行合同违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%、6%、17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应计流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

注：应交增值税按当期应税销售额及税率计算确定增值税，并扣除可抵扣的增值税进项税后确定。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
四川岷江水利电力股份有限公司	15%
阿坝州华西沙牌发电有限责任公司	15%
四川岷江电子材料有限责任公司	25%
汶川浙丽水电开发有限公司	15%
金川杨家湾水电力有限公司	25%
理县九加一水电开发有限责任公司	15%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司按照财政部、国家税务总局《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》[财税(2001)202号]的规定，企业所得税税率减按15%执行，该项税收优惠政策已于2010年12月31日到期。根据财政部、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]和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），2011年至2020年，符合条件的西部企业各年度企业所得税税率继续减按15%执行。

本公司、子公司阿坝州华西沙牌发电有限责任公司、子公司汶川浙丽水电开发有限公司、子公司理县九加一水电开发有限责任公司符合《产业结构调整指导目录（2005年版）》、《产业结构调整指导目录（2011年版）》列举的“第一类鼓励类”之“水力发电”范围，公司管理层基于对西部大开发税收优惠政策的理解和判断，预计到2020年所得税率仍可减按15%执行。

子公司金川杨家湾水电力有限公司目前为建设期间，尚未取得营业收入和向主管税务机关申请企业所得税优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,113.26	21,228.93
银行存款	144,553,292.78	134,009,226.87
其他货币资金		
合计	144,644,406.04	134,030,455.80
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,100,000.00	10,407,277.89
合计	10,100,000.00	10,407,277.89

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,307,124.21	100.00	248,552.77	1.62	15,058,571.44	12,382,554.54	100.00	1,728,092.70	13.96	10,654,461.84
其中：账龄组合	12,427,638.48	81.19	248,552.77	2.00	12,179,085.71	12,382,554.54	100.00	1,728,092.70	13.96	10,654,461.84
关联方往来	1,368,831.03	8.94			1,368,831.03					
其他	1,510,654.70	9.87			1,510,654.70					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	15,307,124.21	100.00	248,552.77		15,058,571.44	12,382,554.54	100.00	1,728,092.70		10,654,461.84

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

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

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			
	12,427,638.48	248,552.77	2%
1 年以内小计	12,427,638.48	248,552.77	2%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	12,427,638.48	248,552.77	

(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 31,114.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,510,654.70 元。

备注：本期转回坏账准备为控股子公司四川岷江电子材料有限责任公司注销清算转回。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,673,846.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 196,858.14 元。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	5,943,724.65	88.89	2,671,760.83	97.16
1 至 2 年	664,456.48	9.94		
2 至 3 年				
3 年以上	78,000.00	1.17	78,000.00	2.84
合计	6,686,181.13	100.00	2,749,760.83	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,385,858.42 元,占预付账款期末余额合计数的比例为 65.60%。

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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	70,376,088.18	56.57	70,376,088.18	100.00		70,376,088.18	56.85	70,376,088.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,022,630.53	43.43	47,176,173.00	87.33	6,846,457.53	53,414,445.96	43.15	51,842,081.83	97.06	1,572,364.13
其中：账龄组合	48,252,261.11	38.79	47,176,173.00	97.77	1,076,088.11	52,525,987.54	42.43	51,842,081.83	98.70	683,905.71
工程项目暂借款	741,649.42	0.60			741,649.42	888,458.42	0.72			888,458.42
其他	5,028,720.00	4.04			5,028,720.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	124,398,718.71	100.00	117,552,261.18		6,846,457.53	123,790,534.14	100.00	122,218,170.01		1,572,364.13

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
小金四姑娘山旅游 电力开发有限责任 公司	45,421,688.18	45,421,688.18	100.00%	详见附注十六、8
重庆市博赛矿业 (集团)有限公司	24,954,400.00	24,954,400.00	100.00%	详见附注十六、8
合计	70,376,088.18	70,376,088.18	/	/

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			
其中：1 年以内分项			
	578,119.20	11,562.38	2.00%
1 年以内小计	578,119.20	11,562.38	2.00%
1 至 2 年	82,388.00	4,119.40	5.00%
2 至 3 年	416,180.77	41,618.08	10.00%
3 年以上			
3 至 4 年	6,000.00	1,800.00	30.00%
4 至 5 年	105,000.00	52,500.00	50.00%
5 年以上	47,064,573.14	47,064,573.14	100.00%
合计	48,252,261.11	47,176,173.00	

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

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
工程项目暂借款	741,649.42		
合计	741,649.42		

(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 144,755.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,810,664.27 元。

备注：本期转回坏账准备为控股子公司四川岷江电子材料有限责任公司注销清算转回。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,828,705.32	1,707,083.68
股权转让尾款	24,954,400.00	24,954,400.00
代垫基建款	30,197,345.15	30,197,345.15
代垫农网建设贷款及利息	45,421,688.18	45,421,688.18
其他	21,996,580.06	21,510,017.13
合计	124,398,718.71	123,790,534.14

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

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
小金四姑娘山旅游电力开发有限责任公司	代垫农网建设贷款及利息	45,421,688.18	5年以上	36.51	45,421,688.18
重庆市博赛矿业(集团)有限公司	股权转让尾款	24,954,400.00	5年以上	20.06	24,954,400.00
四川地方电力培训中心	代垫基建款	8,506,000.00	5年以上	6.84	8,506,000.00
岷江电力集团公司	代垫基建款	7,434,761.50	5年以上	5.98	7,434,761.50
阿坝州明珠电力有限责任公司	代垫基建款	7,249,475.00	5年以上	5.83	7,249,475.00
合计	/	93,566,324.68		75.22	93,566,324.68

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

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	832,441.88		832,441.88	789,097.90		789,097.90
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	832,441.88		832,441.88	789,097.90		789,097.90

(2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	180,275.49	68,230.60
合计	180,275.49	68,230.60

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

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:						
按公允价值计量的						
按成本计量的	159,398,100.00	136,628,413.22	22,769,686.78	161,998,100.00	138,407,630.09	23,590,469.91
合计	159,398,100.00	136,628,413.22	22,769,686.78	161,998,100.00	138,407,630.09	23,590,469.91

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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		
天威四川硅业有限责任公司	13,230.00			13,230.00	13,230.00			13,230.00	14.00	
四川西部阳光电力开发有限公司	2,250.00			2,250.00					9.00	
成都华西电力(集团)股份有限公司	320.00			320.00	320.00			320.00	3.20	
西藏天威华冠科技股份有限公司	260.00		260.00		177.92		177.92			
四川华天集团股份有限公司	139.81			139.81	112.84			112.84	2.95	
合计	16,199.81		260.00	15,939.81	13,840.76		177.92	13,662.84		

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

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	138,407,630.09		138,407,630.09
本期计提			
其中:从其他综合收益转入			
本期减少	1,779,216.87		1,779,216.87
其中:期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	136,628,413.22		136,628,413.22

(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:

□适用 √不适用

15. 持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

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											
黑水冰川水电开发有限责任公司	155,186,948.63			463,165.96						155,650,114.59	
四川福堂水电有限公司	278,172,766.27			51,059,826.92			37,600,000.00			291,632,593.19	
小计	433,359,714.90			51,522,992.88			37,600,000.00			447,282,707.78	
合计	433,359,714.90			51,522,992.88			37,600,000.00			447,282,707.78	

其他说明

注：（1）于2016年4月12日，本公司与中国建设银行股份有限公司阿坝分行签订《权利质押合同》【建阿流贷（2016）01号一质押】，以公司所持四川福堂水电有限公司6%的股权作为1亿元长期借款的质押。质押期间2016年4月20日至2019年4月21日。

（2）于2016年11月2日，本公司重新与中国建设银行股份有限公司成都铁道支行签订《最高额权利质押合同》【2016年最高额质字031号】（原2011年最高额质字005号《最高额权利质押合同》作废），以及本公司于2011年7月11日与其签订的《最高额抵押合同》【2011年最高额抵字006号】，以本公司所持四川福堂水电有限公司6%的股权和公司草坡电厂全部资产（详见附注七、76）作为3亿元长期借款的质押和抵押，质押和抵押期间分别为：2016年11月17日至2021年10月18日、2011年9月26日至2021年10月18日。截止2017年6月30日借款余额1.4102亿元。

（3）于2016年2月25日，本公司与成都银行股份有限公司都江堰支行签订两笔《权利质押合同》，合同编号分别为：【D600420160224343】、【D600420160224360】，两笔《权利质押合同》项下均分别以公司所持四川福堂水电有限公司6%的股权共同作为2亿元长期借款的质押。质押期间2017年5月19日至2020年5月24日。

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

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,200,504,918.99	749,751,240.58	20,711,488.38	4,479,730.74	1,975,447,378.69
2. 本期增加金额	1,226,131.91	2,663,118.69	406,153.84	1,340,549.85	5,635,954.29
(1) 购置		2,447,584.71	406,153.84	1,340,549.85	4,194,288.40
(2) 在建工程转入	1,226,131.91	215,533.98			1,441,665.89
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		154,184.50		11,790.60	165,975.10
(1) 处置或报废		154,184.50		11,790.60	165,975.10
4. 期末余额	1,201,731,050.90	752,260,174.77	21,117,642.22	5,808,489.99	1,980,917,357.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	225,560,199.93	275,305,873.23	13,629,896.28	3,169,530.23	517,665,499.67
2. 本期增加金额	21,001,670.05	36,046,128.21	1,063,526.87	1,312,494.36	59,423,819.49
(1) 计提	21,001,670.05	36,046,128.21	1,063,526.87	1,312,494.36	59,423,819.49
3. 本期减少金额				9,606.80	9,606.80
(1) 处置或报废				9,606.80	9,606.80
4. 期末余额	246,561,869.98	311,352,001.44	14,693,423.15	4,472,417.79	577,079,712.36
三、减值准备					
1. 期初余额	159,873.38		976,796.59		1,136,669.97
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	159,873.38		976,796.59		1,136,669.97
四、账面价值					
1. 期末账面价值	955,009,307.54	440,908,173.33	5,447,422.48	1,336,072.20	1,402,700,975.55

2. 期初账面价值	974,784,845.68	474,445,367.35	6,104,795.51	1,310,200.51	1,456,645,209.05
-----------	----------------	----------------	--------------	--------------	------------------

注：①于2016年11月2日，本公司重新与中国建设银行股份有限公司成都铁道支行签订《最高额权利质押合同》【2016年最高额质字031号】（原2011年最高额质字005号《最高额权利质押合同》作废），以及本公司于2011年7月11日与其签订的《最高额抵押合同》【2011年最高额抵字006号】，以本公司所持四川福堂水电有限公司6%的股权和公司草坡电厂全部资产（详见附注七、76）作为3亿元长期借款的质押和抵押，质押和抵押期间分别为：2016年11月17日至2021年10月18日、2011年9月26日至2021年10月18日。

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司本部4处房产	3,860,893.71	正在办理中
110KV百花变电站等6处变电站房屋	32,930,763.44	正在办理中
草坡电厂	8,358,444.33	正在办理中
汶川调度中心大楼	6,992,137.53	正在办理中
华西沙牌水电站房屋	5,713,473.00	未决算
浙丽板子沟水电站房屋	1,853,181.50	未决算
合计	59,708,893.51	

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

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
杨家湾水电站工程	194,832,381.36		194,832,381.36	185,411,293.08		185,411,293.08
一颗印水电站工程（一级）	15,706,938.52		15,706,938.52	15,672,405.41		15,672,405.41
新桥110KV输电工程	31,211,106.99		31,211,106.99	27,491,927.45		27,491,927.45
110KV草杨35KV百银输电线路	9,556,646.87		9,556,646.87	6,383,796.42		6,383,796.42
其他在建工程项目	10,779,944.94		10,779,944.94	8,056,652.72		8,056,652.72
合计	262,087,018.68		262,087,018.68	243,016,075.08		243,016,075.08

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
杨家湾水电站工程		185,411,293.08	9,421,088.28			194,832,381.36		99%	5,359,247.61	1,315,930.56		自筹和借款
一颗印水电站工程（一级）	26,640,000.00	15,672,405.41	34,533.11			15,706,938.52	58.96	18%				自筹和借款
新桥 110KV 输电工程	55,940,000.00	27,491,927.45	3,719,179.54			31,211,106.99	55.79	99%				自筹资金
110KV 草杨 35KV 百银输电线路	76,110,000.00	6,383,796.42	3,172,850.45			9,556,646.87	12.56	50%				自筹资金
合计	158,690,000.00	234,959,422.36	16,347,651.38			251,307,073.74	/	/	5,359,247.61	1,315,930.56	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

21、工程物资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
为生产准备的工具及器具	85,383.70	85,383.70
合计	85,383.70	85,383.70

22、固定资产清理

□适用 √不适用

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

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	土地使用权	软件系统	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,920,406.61				28,920,406.61
2. 本期增加金额		392,695.73			392,695.73
(1) 购置		392,695.73			392,695.73
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	28,920,406.61	392,695.73			29,313,102.34
二、累计摊销					

1. 期初余额	6,437,292.52				6,437,292.52
2. 本期增加金额	293,355.96	10,391.08			303,747.04
(1) 计提	293,355.96	10,391.08			303,747.04
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,730,648.48	10,391.08			6,741,039.56
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	22,189,758.13	382,304.65			22,572,062.78
2. 期初账面价值	22,483,114.09				22,483,114.09

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
都江堰办公区用地	568,269.03	正在办理中
都江堰道路用地	528,874.08	正在办理中
新中亚变电站用地	1,039,192.00	正在办理中
铜钟电站三杨村尾水用地	1,998,828.72	正在办理中
合计	4,135,163.83	

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

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
----	------	--------	--------	--------	------

蒲阳至新中亚线路通道使用费	574,991.08		143,746.00		431,245.08
合计	574,991.08		143,746.00		431,245.08

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**

√适用 □不适用

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	180,305,673.71	27,045,851.06	180,233,819.50	27,035,072.93
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	25,951,506.80	3,892,726.02	25,951,506.88	3,892,726.02
递延收益	53,001,483.39	7,950,222.51	54,798,917.35	8,219,837.60
合计	259,258,663.90	38,888,799.59	260,984,243.73	39,147,636.55

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	76,278,010.30	83,256,743.27
可抵扣亏损		
合计	76,278,010.30	83,256,743.27

(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

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

□适用 √不适用

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
物资款及构建长期资产款项	90,828,506.03	109,760,193.22
购电费	10,962,261.66	8,215,901.98
输电费	1,404,841.88	415,574.28
合计	103,195,609.57	118,391,669.48

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
物资款及构建长期资产款项	47,910,397.65	尚未进行决算或未到期
合计	47,910,397.65	/

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收电费	18,825,457.06	19,253,006.24
合计	18,825,457.06	19,253,006.24

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川恒创特种纤维有限公司	954,473.21	预收电费
成都市长峰钢铁集团公司	4,000,000.00	预收电费
合计	4,954,473.21	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

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	1,638,342.71	53,530,017.15	54,242,679.05	925,680.81
二、离职后福利-设定提存计划	68,572.93	9,832,847.89	9,895,934.59	5,486.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,706,915.64	63,362,865.04	64,138,613.64	931,167.04

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

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		39,122,431.50	39,122,431.50	
二、职工福利费		1,079,476.99	1,079,476.99	
三、社会保险费		7,326,549.05	7,326,471.92	77.13
其中：医疗保险费		4,620,133.37	4,620,133.37	
工伤保险费		401,347.39	401,270.26	77.13
生育保险费		178,568.29	178,568.29	
补充医疗保险		2,126,500.00	2,126,500.00	
四、住房公积金	17,907.00	4,762,425.00	4,784,262.00	-3,930.00
五、工会经费和职工教育经费	1,620,435.71	1,146,937.63	1,837,839.66	929,533.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		92,196.98	92,196.98	
合计	1,638,342.71	53,530,017.15	54,242,679.05	925,680.81

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险	65,215.21	7,542,873.20	7,604,238.04	3,850.37
2、失业保险费	3,357.72	240,739.69	242,461.55	1,635.86
3、企业年金缴费		2,049,235.00	2,049,235.00	
合计	68,572.93	9,832,847.89	9,895,934.59	5,486.23

其他说明:

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按上年员工月平均工资的 20%和 2%每月向该等计划缴存费用；企业年金缴费，根据该等计划，

本公司按照上年员工平均工资的 5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,787,294.41	4,087,526.92
营业税		
企业所得税	535,473.30	-985.75
个人所得税	138,149.28	907,507.52
城市维护建设税	109,288.72	122,883.41
印花税	35,018.60	201,861.81
地方教育费附加	143,372.95	81,633.23
教育费附加	96,034.69	122,449.84
其他	841,317.70	841,317.70
合计	6,685,949.65	6,364,194.68

39、应付利息

□适用 √不适用

40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	16,901,386.42	8,835,024.32
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	16,901,386.42	8,835,024.32

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	7,885,987.39	10,141,530.90
代扣代支的职工负担的社会保险费	77,402.37	75,398.43
其他应付款项	63,558,213.24	62,337,198.50
合计	71,521,603.00	72,554,127.83

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阿坝州人民政府移民办公室	7,819,622.94	未决算

赖仰贤	8,000,000.00	未到期
李旭芬	6,662,873.90	未到期
毕建林	5,284,808.43	未到期
合计	27,767,305.27	/

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

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	229,960,000.00	681,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的递延收益	3,594,867.93	3,594,867.93
合计	233,554,867.93	684,594,867.93

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	411,060,000.00	215,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	350,000,000.00	100,000,000.00
合计	761,060,000.00	315,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：（1）质押借款 4.4102 亿元（含一年内到期 0.2996 亿元）的质押资产类别以及金额详见附注七、17。

（2）信用借款 3.50 亿元（含一年内到期 2.00 亿元）。

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

47、长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付金川县财政国债款	51,375,000.00	51,250,000.00
应付四川省水利厅款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	52,375,000.00	52,250,000.00

48、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

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		
四、其他	14,529,013.36	14,529,013.36
合计	14,529,013.36	14,529,013.36

注：“其他”项为以前年度工资结余，本公司预计十二个月内不会动用工资结余，将其列报于“长期应付职工薪酬”。

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

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	51,204,049.42		1,797,433.96	49,406,615.46	与资产相关的政府补助
合计	51,204,049.42		1,797,433.96	49,406,615.46	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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
汶川财政局贴息资金 2011	2,506,288.84		144,594.00		2,361,694.84	资产相关(1)
汶川财政局贴息资金 2012	6,158,488.26		318,544.00		5,839,944.26	资产相关(2)

灾后重建 补助资金	5,280,000.00		240,000.00		5,040,000.00	资产相关(3)
恢复重建 电网补助 资金	1,900,000.00		100,000.00		1,800,000.00	资产相关(4)
下庄技改 补助资金	34,933,232.28		939,907.58		33,993,324.70	资产相关(5)
政府无偿 划拨资产	426,040.04		54,388.38		371,651.66	资产相关(6)
合计	51,204,049.42		1,797,433.96		49,406,615.46	/

注：（1）根据《汶川县财政局关于拨付 2010 年度企业灾后恢复重建贷款中央财政贴息资金的通知》[汶财建(2010)10 号]文件精神，本公司于 2011 年 7 月收到汶川县财政局对 2010 年度灾后恢复重建贷款财政贴息 13,279,449.00 元。根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本公司将收到的形成固定资产的财政贴息 4,337,807.74 元列入“递延收益”，剩余的 8,941,641.26 元列入“营业外收入”。本期摊销递延收益 144,594.00 元，累计摊销递延收益 1,686,925.72 元。

（2）根据《汶川县财政局关于拨付 2011 年度企业灾后恢复重建贷款中央财政贴息资金的通知》【汶财建(2012)19 号】文件精神，本公司于 2012 年 8 月 23 日、2012 年 12 月 6 日累计收到汶川县财政局对 2011 年度灾后恢复重建贷款财政贴息 12,797,144.00 元。根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本公司将收到的形成固定资产的财政贴息 9,556,294.36 元列入“递延收益”，剩余的 3,240,849.64 元列入“营业外收入”。本期摊销递延收益 318,544.00 元，累计摊销递延收益 3,079,261.28 元。

（3）根据《阿坝州人民政府关于国家下达我州产业重建补助资金有关安排的通知[阿府函(2009)107 号]文件精神，本公司与汶川县国有资产投资经营公司、汶川县经济商务局签订了《汶川县灾后恢复重建补助资金使用协议》。根据协议约定，本公司共获得产业重建补助资金 1,200.00 万元，其中：补助资金的 60%即 720.00 万元作为恢复重建项目补助资金，补助给本公司；其余 40%即 480.00 万元，由本公司使用并按现行人民银行基准利率 5.76%向汶川县国有资产投资经营公司支付占用费，使用期限不超过三年。本公司分别于 2009 年 7 月 24、29 日收到汶川县国有资产投资经营公司、汶川县财政局拨付的上述资金 4,800,000 元、7,200,000 元。根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本公司将 7,200,000 元恢复重建项目补助资金列入“递延收益”，4,800,000 元借款列入“长期应付款”（已按期归还）。本公司将上述补助资金专项用于电力调度大楼建设，该工程项目于 2013 年 12 月投入使用。本期摊销递延收益 240,000.00 元，累计摊销递延收益 1,680,000.00 元。

（4）根据阿坝州、汶川县工业经济发展规划，由本公司负责建设漩口工业集中发展区 63600KW35KV 变电站（开关站）项目。汶川县政府同意在恢复重建能源类电网补助资金中安排 300 万元用于本公司电力调度光纤网络建设，该项目于 2012 年 6 月建成投入使用。2011 年 5 月 13 日，本公司收到汶川县财政局拨付的电网补助资金 3,000,000 元。根据《企业会计准则第 16 号——政

府补助》，本公司将 3,000,000 元电网补助资金列入“递延收益”。本期摊销递延收益 100,000.00 元，累计摊销递延收益 1,000,000.00 元。

(5) 根据四川省财政厅、四川省水利厅关于印发《四川省农村水电增效扩容改造项目和资金管理暂行办法》的通知，本公司累计共收到下庄技改补助资金 37,596,303.45 元。根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本公司将其列入“递延收益”。该工程项目于 2016 年 7 月投入使用。本期摊销递延收益 939,907.58 元，累计摊销递延收益 1,723,163.58 元。

(6) 根据公司与汶川县人民政府签订的《汶川县电力资产无偿划转协议》，本公司本期无偿接收阳光家园一、二、三、四期电力设备及入户线路，评估价值 543,883.80 元，根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本公司将其列入“递延收益”。本期摊销递延收益 54,388.38 元，累计摊销递延收益 63,455.38 元。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

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	504,125,155						504,125,155

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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

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)	19,804,877.46			19,804,877.46
其他资本公积	27,338,183.68			27,338,183.68
合计	47,143,061.14			47,143,061.14

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

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	151,552,271.74			151,552,271.74
任意盈余公积	5,009,676.23			5,009,676.23
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	156,561,947.97			156,561,947.97

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

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

60、未分配利润

√适用 □不适用

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	338,076,279.25	213,565,219.08
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	338,076,279.25	213,565,219.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,603,047.81	123,656,909.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,206,257.75	25,206,257.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	350,473,069.31	312,015,870.54

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

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	358,926,101.44	321,305,003.37	542,536,379.38	416,471,985.02
其中：外购电	258,779,582.43	235,512,684.57	466,243,720.21	364,455,414.21
自发电	95,975,682.78	82,054,711.85	72,726,573.74	49,594,583.13
过网费	4,170,836.23	3,737,606.95	3,566,085.43	2,421,987.68

其他业务	183,284.43		2,878,054.99	2,420,538.56
合计	359,109,385.87	321,305,003.37	545,414,434.37	418,892,523.58

62、税金及附加

√适用 □不适用

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		158,015.11
城市维护建设税	562,438.22	862,428.08
教育费附加	754,193.06	1,017,176.66
资源税		
房产税	870,732.86	
土地使用税	377,566.35	
车船使用税	6,812.60	
印花税	146,804.09	
地方教育费附加	502,795.36	678,117.79
副食品价格调节基金		128,273.54
合计	3,221,342.54	2,844,011.18

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,363,284.89	3,818,300.51
广告宣传费	316,387.97	361,435.98
差旅费	62,377.00	31,978.00
办公费等其他	43,585.74	51,098.00
合计	3,785,635.60	4,262,812.49

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,100,507.13	14,480,073.76
折旧费	2,250,712.35	3,521,299.22
中介费用	997,895.32	892,663.99
税费		1,744,025.06
办公费	401,956.81	519,205.69
修理维护费	492,413.07	1,772,519.05
差旅费	181,307.83	104,536.00
物业管理费	251,288.47	352,821.72
无形资产摊销	303,747.04	293,355.96
其他	1,653,568.11	1,202,055.98
合计	24,633,396.13	24,882,556.43

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,745,513.48	27,181,751.10
减：利息收入	-274,172.03	-281,742.93
其他	-174,225.64	-89,564.78
合计	24,297,115.81	26,810,443.39

66、资产减值损失

√适用 □不适用

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	-6,363,504.49	462,428.86
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-6,363,504.49	462,428.86

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

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	51,522,992.88	55,090,399.59
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		

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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,295,316.87	
合计	54,818,309.75	55,090,399.59

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

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		12,026,087.38	
其中：固定资产处置利得		12,026,087.38	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	486,000.00	2,496,343.90	486,000.00
其他	1,403,873.30	22,229.68	1,403,873.30
合计	1,889,873.30	14,544,660.96	1,889,873.30

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
电子材料公司搬迁补助		855,350.00	与资产相关
汶川财政局贴息资金		463,138.00	与资产相关
恢复重建电网补助资金		100,000.00	与资产相关
灾后重建补助资金		240,000.00	与资产相关
企业稳岗补贴		837,855.90	与收益相关
政府奖励金	486,000.00		与收益相关
合计	486,000.00	2,496,343.90	/

70、营业外支出

√适用 □不适用

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	154,226.90	1,182,021.48	154,226.90
其中：固定资产处置损失	154,226.90	1,182,021.48	154,226.90
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			
其他	373,021.00	195,751.16	373,021.00
合计	527,247.90	1,377,772.64	527,247.90

71、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

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	3,447,376.80	12,958,411.56
递延所得税费用	258,836.96	127,055.29
合计	3,706,213.76	13,085,466.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	46,208,766.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,931,314.90
子公司适用不同税率的影响	679,855.29
调整以前期间所得税的影响	2,966,976.87
非应税收入的影响	-7,728,448.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,279.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,514,472.30
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	2,209,708.64
所得税费用	3,706,213.76

72、其他综合收益

□适用 √不适用

73、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		837,855.90
银行存款利息	274,172.03	281,742.93
备用金及其他	3,291,193.10	4,503,797.05
合计	3,565,365.13	5,623,395.88

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
修理维护费	509,582.93	1,793,967.04
办公费	428,672.69	551,714.12
中介机构费用	1,602,545.10	1,126,476.80
广告宣传费	316,387.97	477,261.22
水电费	170,522.31	186,106.54
差旅费	243,684.83	135,499.00
董事会经费	77,145.57	78,459.00
会议费	203,146.26	101,339.00
其他	5,096,277.85	2,674,995.10
合计	8,647,965.51	7,125,817.82

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到投标等保证金	557,887.08	2,873,995.40
合计	557,887.08	2,873,995.40

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退还投标等保证金	1,857,547.93	3,027,598.60
合计	1,857,547.93	3,027,598.60

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,502,552.26	122,431,479.50
加：资产减值准备	-6,363,504.49	462,428.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,400,454.17	34,576,838.33
无形资产摊销	303,747.04	293,355.96
长期待摊费用摊销	143,746.00	143,746.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	154,184.50	-10,844,065.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,746,590.48	27,181,751.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,818,309.75	-55,090,399.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	258,836.96	127,055.29
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）	-43,343.98	-83,744.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,096,831.71	1,691,633.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,952,616.33	-1,769,799.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,235,505.15	119,120,279.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	144,644,406.04	165,220,675.07
减：现金的期初余额	134,030,455.80	119,169,035.02
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	10,613,950.24	46,051,640.05

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	144,644,406.04	134,030,455.80
其中：库存现金	91,113.26	21,228.93
可随时用于支付的银行存款	144,553,292.78	134,009,226.87
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	144,644,406.04	134,030,455.80
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		

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：

□适用 √不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
(1) 用于担保的资产		
①电厂资产：		
草坡电厂：固定资产	242,714,782.54	建行成都铁道支行 1.4102 亿元贷款抵押，详见附注七、19
土地使用权	2,394,463.98	建行成都铁道支行 1.4102 亿元贷款抵押，详见附注七、19
②长期股权投资：		
四川福堂水电有限公司	174,979,555.91	贷款质押 24%股权，详见附注七、17
(2) 未办妥产权证书的资产		
房屋	51,350,449.18	
土地使用权	4,135,163.83	

合计	475,574,415.44	/
----	----------------	---

77、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目:**

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、政府补助**1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
汶川财政局贴息资金 2011	4,337,807.74	其他收益	144,594.00
汶川财政局贴息资金 2012	9,556,294.36	其他收益	318,544.00
灾后重建补助资金	7,200,000.00	其他收益	240,000.00
恢复重建电网补助资 金	3,000,000.00	其他收益	100,000.00
下庄技改补助资金	37,596,303.45	其他收益	939,907.58
政府无偿划拨资产	543,883.80	其他收益	54,388.38
政府奖励金	486,000.00	营业外收入	486,000.00

注：列入“其他收益”的政府补助详见附注七、51“递延收益”

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

80、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购

适用 不适用

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

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

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
阿坝州华西沙牌发电有限责任公司	四川省汶川县	四川省汶川县	水电开发	100.00		设立
四川岷江电子材料有限责任公司	四川省汶川县	四川省汶川县	生产、销售	97.56		设立
汶川浙丽水电开发有限公司	四川省汶川县	四川省汶川县	水电开发	51.00		非同一控制下购买
金川杨家湾水力有限公司	四川省金川县	四川省金川县	水电开发	98.00		非同一控制下购买
理县九加一水电开发有限责任公司	四川省理县	四川省理县	水电开发	55.00		非同一控制下购买

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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
四川岷江电子材料有限责任公司	2.44	154,162.88		565,883.22
汶川浙丽水电开发有限公司	49.00	2,473,577.20		-4,554,308.15
金川杨家湾水力有限公司	2.00			557,396.40
理县九加一水电开发有限责任公司	45.00	2,271,764.37		-3,084,535.93

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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
四川岷江电子材料有限责任公司	25,332,575.47		25,332,575.47	2,140,641.85		2,140,641.85	20,463,404.66	2,455.00	20,465,859.66	3,592,076.70		3,592,076.70
汶川浙丽水电开发有限公司	905,885.98	42,516,678.97	43,422,564.95	52,717,071.37		52,717,071.37	536,125.24	43,816,706.05	44,352,831.29	58,695,454.45		58,695,454.45
金川杨家湾水电有限公司	3,711,668.47	195,047,339.72	198,759,008.19	68,514,188.18	102,375,000.00	170,889,188.18	2,080,217.01	185,649,616.76	187,729,833.77	65,610,013.76	94,250,000.00	159,860,013.76
理县九加一水电开发有限责任公司	1,325,446.80	129,463,060.87	130,788,507.67	125,643,031.96	12,000,000.00	137,643,031.96	2,964,300.89	132,763,879.06	135,728,179.95	135,631,069.50	12,000,000.00	147,631,069.50

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
四川岷江电子材料有限责任公司		6,318,150.66	6,318,150.66	-1,670,203.89	2,184,466.02	414,888.55	414,888.55	2,890,418.94
汶川浙丽水电开发有限公司	2,284,857.79	5,048,116.74	5,048,116.74	-142,269.09	1,958,210.72	-1,473,851.72	-1,473,851.72	-207,238.06
金川杨家湾水电有限公司								
理县九加一水电开发有限责任公司	859,287.49	5,048,365.26	5,048,365.26	-212,048.78	392,842.68	-1,193,066.34	-1,193,066.34	-378,620.49

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(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:

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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	
黑水冰川水电开发有限责任公司	四川省黑水县	四川省黑水县	水电开发	47.265		权益法
四川福堂水电有限公司	四川省汶川县	四川省汶川县	水电开发	40.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

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	
	黑水冰川公司	福堂水电公司	黑水冰川公司	福堂水电公司
流动资产	23,514,522.12	402,224,776.09	18,901,234.96	315,573,188.99
非流动资产	148,034,825.30	871,745,790.87	156,690,005.47	909,486,124.28
资产合计	171,549,347.42	1,273,970,566.96	175,591,240.43	1,225,059,313.27
流动负债	13,462,572.36	217,889,083.96	18,337,557.53	232,627,397.58
非流动负债	36,000,000.00	327,000,000.00	38,000,000.00	297,000,000.00
负债合计	49,462,572.36	544,889,083.96	56,337,557.53	529,627,397.58
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	122,086,775.06	729,081,483.00	119,253,682.90	695,431,915.69

按持股比例计算的净资产份额	57,704,314.23	291,632,593.19	56,365,253.22	278,172,766.27
调整事项	97,945,800.36		98,821,695.41	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	97,945,800.36		98,821,695.41	
对联营企业权益投资的账面价值	155,650,114.59	291,632,593.19	155,186,948.63	278,172,766.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	17,372,880.51	215,244,923.69	21,358,924.81	229,715,873.72
净利润	2,833,092.16	127,649,567.31	4,548,462.48	133,501,652.92
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,833,092.16	127,649,567.31	4,548,462.48	133,501,652.92
本年度收到的来自联营企业的股利		37,600,000.00	4,726,500.00	80,000,000.00

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(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:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险

(1) 外汇风险

本公司的业务活动以人民币计价结算，无外汇风险。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司其他金融工具的公允价值或未来现金流量一般不因市场利率变动而发生波动风险。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，同时通过经营积累降低银行贷款余额以进一步降低因市场利率上升带来的财务成本支出的增加，本公司认为面临利率风险敞口并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司电费回收部门牵头联合营销等部门专门对用电客户所处的经营环境、行业状况、经营及财务状况进行调研、信用评估，并进行动态管理，强化对高风险用电客户的信用状况管理，确定客户信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回

收过期债权。对电力用户推行卡表用户、实行预购电制度，购电保证金制度，月度内分期结算等措施降低电费回收风险，近三年电费回收状况良好，部分年度实现了年末电费全额回收。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司有着稳定的用电客户资源，客户支付电费及时，有着稳定的经营现金流来源，同时银行借款作为补充。本公司信守贷款协议，在银行等金融系统有着良好的资信，在资金需求增加时，能及时通过提取银行贷款满足资金需求，在借款到期后能获得贷款行的后续授信支持。公司持有的金融负债主要为银行借款，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司银行借款到期期限分别为：1 年以内 2.2996 亿元，1-2 年 2.4856 亿元，2-3 年 4.75 亿元，3 年以上 0.375 亿元，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1.69 亿元。同时，本公司积极寻求银行固定资产贷款支持，以进一步改善贷款结构，并寻求多渠道的筹资方式。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低。

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

适用 不适用

2、

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:亿元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
国网四川省电力公司	成都市	电力生产、销售；电力输送	293.41	23.92	23.92

本企业最终控制方是国家电网公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国电力财务有限公司华中分公司	受同一最终控制方控制

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

适用 不适用

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	购电	162,727,505.24	280,983,314.68

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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	售电	44,792,718.63	48,762,626.42

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联方资金拆借

适用 不适用

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				
中国电力财务有限公司华中分公司	200,000,000.00	2014.12.12	2017.12.12	信用借款
中国电力财务有限公司华中分公司	50,000,000.00	2015.08.27	2018.08.27	信用借款
中国电力财务有限公司华中分公司	50,000,000.00	2015.09.17	2018.08.27	信用借款
中国电力财务有限公司华中分公司	50,000,000.00	2017.01.13	2020.01.13	信用借款

(3). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(4). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 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	170.45	115.11

(5) 其他关联交易

√适用 □不适用

①金融服务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及方式	本期金额		上期金额	
				金额	同类占比	金额	同类占比
中国电力财务有限公司华中分公司	利息收入	存款	市场价	83,755.96	30.55%	138,629.49	49.20%
中国电力财务有限公司华中分公司	利息支出	贷款	市场价	8,080,607.63	32.65%	8,330,312.48	30.65%

定价原则：①公司在中国电力财务有限公司的存款利率不低于同期商业银行存款利率；②公司在中国电力财务有限公司的贷款利率不高于同期商业银行贷款利率；③除存款和贷款外的其他各项金融服务，收费标准不高于国内其他金融机构同等业务费用水平。

②在关联方处存贷款情况

单位：人民币万元

关联方	项目	本期/期末余额	上期/期初余额
中国电力财务有限公司华中分公司	日均存款金额	4,807	2,759
中国电力财务有限公司华中分公司	贷款余额	35,000	30,000

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

√适用 □不适用

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
应收账款	国网四川省电力公司	1,368,831.03		389,474.00	7,789.48
合计		1,368,831.03		389,474.00	7,789.48

注：上述应收账款为应收电费。

(2) 应付项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

未决诉讼

①本公司诉汶川浙丽水电开发有限公司（以下简称“汶川浙丽公司”）股东李旭芬、原股东兰旭荣二人合同纠纷案

2007年1月12日，本公司与汶川浙丽公司股东李旭芬、原股东兰旭荣签订的《股权转让合同》约定：板子沟一级电站工程建设继续由原股东兰旭荣、李旭芬全权负责，总建设资金应控制在2,960万元之内（不含输出线路建设投资、二级电站前期费用，各股东借入款利息），超出部分由兰旭荣、李旭芬自行承担；股权转让合同签订后5个工作日内，本公司支付全部股权转让价款102万元，在本公司支付股权转让价款之日起10个工作日内，李旭芬、兰旭荣再行注入建设资金406万元，本公司注入项目建设资金423万元，其余1,931万元的建设资金由本公司负责落实；如板子沟一级电站的工程建设资金超支，则原股东必须在该工程建设资金超支之日起60日内向汶川浙丽公司注入已超支资金。若李旭芬、兰旭荣逾期未注入超支的工程建设资金，则本公司必须注入资金，李旭芬、兰旭荣以其在汶川浙丽公司的股权对本公司注入的资金作质押担保。

2007年9月27日，本公司与汶川浙丽公司签订《借款合同》，本公司为汶川浙丽公司提供借款资金2,354万元。

由于板子沟一级电站项目实际投资超过约定的总投资，且李旭芬、兰旭荣未按约定注入超支资金。为了完成工程建设任务，本公司为该项目超额提供建设资金8,569,408.80元。截止2011年11月30日，该8,569,408.80元借款的银行同期贷款利息共计为650,745.30元，该款项及其利息依约定应由兰旭荣、李旭芬承担。

按合同约定，板子沟一级电站应于2008年4月11日前建成并投入运行，但实际于2011年8月8日建成并投入运行，比约定期限超出43个月，按合同约定，李旭芬、兰旭荣应向本公司支付迟延竣工违约金。

为此，本公司就汶川浙丽公司原股东违约事项向四川省阿坝藏族羌族自治州中级人民法院提起诉讼。

2013年1月15日，本公司收到四川省阿坝藏族羌族自治州中级人民法院送达的（2012）阿中民初字第14号案件民事判决书，该案件判决如下：①被告李旭芬、兰旭荣向原告四川岷江水利

电力股份有限公司支付欠款 4,199,010.31 元及利息 489,854.91 元，此款直接从汶川浙丽水电开发有限公司李旭芬、兰旭荣的应分得利润中支付。②驳回四川岷江水利电力股份有限公司的其他诉讼请求。本案诉讼费 147,900.77 元，由原告四川岷江水利电力股份有限公司负担 115,748.77 元，被告李旭芬、兰旭荣承担 32,152.00 元。本公司不服上述判决，于 2013 年 1 月 25 日向四川省高级人民法院提起上诉。本案于 2013 年 11 月 11 日开庭审理，尚未判决。

②金川杨家湾水电力有限公司股权转让及相关协议纠纷案

2007 年，本公司与西部汇源矿业有限公司（以下简称“汇源矿业公司”）签订的股权转让协议约定：本公司以 1,530 万元受让汇源矿业公司所持有的金川杨家湾水电力有限公司（以下简称“杨家湾公司”）51%的股权，股权交易价款中的 400.00 万元作为杨家湾电站全部机组按国家规定试运行成功 2 年内汇源矿业公司对本公司的保证金，在股权交易时本公司暂不支付。同时约定，汇源矿业公司保证在金川县投资设立一家高载能企业，该企业年耗电量应与杨家湾电站发电量相匹配，汇源矿业公司向本公司支付 100 万元作为设立高载能企业的保证金。

A 子公司杨家湾公司诉汇源矿业公司委托合同纠纷案

2012 年 5 月 14 日，子公司杨家湾公司收到四川省高级人民法院下达的（2012）川民初字第 15 号受理案件通知书，杨家湾公司诉汇源集团有限公司（下称“汇源集团”）、汇源矿业公司委托合同纠纷一案已被受理。

2007 年，汇源矿业公司将其所持杨家湾公司股权转让给本公司，根据《股权转让协议》约定：汇源矿业公司在股权转让完成后，受杨家湾公司委托，继续对杨家湾水电站工程进行工程建设管理。另外，本公司、杨家湾公司与汇源矿业公司签订了《关于股权转让协议的补充协议》，约定汇源矿业公司受杨家湾公司之托对杨家湾水电站进行管理，管理范围为：完成电站初步设计全部内容，总投资控制在 12,500 万元内，利益风险为超出部分由汇源矿业公司承担，节约部分归汇源矿业公司所有。2009 年 4 月 2 日，杨家湾公司与汇源矿业公司、汇源集团、本公司四方又签订了《关于股权转让协议的补充协议二》，约定该工程竣工日期为 2009 年 5 月 7 日，汇源集团对汇源矿业公司履行协议的赔偿和违约责任承担连带保证责任。合同履行过程中，被告汇源矿业公司不按协议履行，对施工单位施工管理不到位，致使电站引水隧洞均存在严重的质量问题，并在工程逾期两年多时间里，被告拒不整改，使杨家湾水电站长期不能投产运行，造成杨家湾公司巨大经济损失。

为此，杨家湾公司向四川省高级人民法院提起诉讼，提出如下诉讼请求：

a 请求依法判令汇源矿业公司赔偿杨家湾公司因杨家湾水电站工程质量不合格缺陷处理费用人民币（下同）5,240.25 万元；b 请求依法判令被告汇源矿业公司向杨家湾公司支付工程质量不合格违约金 524.025 万元；c 请求依法判令汇源矿业公司向杨家湾公司支付从 2009 年 5 月 8 日起至电站试运行成功之日止的电站逾期试运行成功损失赔偿款，按电站每逾期 1 天支付 5 万元赔偿款计算，应从 2009 年 5 月 8 日起计算至电站试运行成功之日止，现暂计至起诉日 2012 年 4 月 16 日，共 1074 天，赔偿款为 5,370 万元；d 请求依法判令被告汇源矿业公司按约定支付杨家湾公司

应收款 68,099.42 元；e 请求依法判令汇源集团对上述 a、b、c、d 项诉讼请求承担连带支付责任；f 请求依法判令本案诉讼费用由两被告承担。

本案于 2013 年 8 月 21 日开庭审理，尚未判决。

B 本公司诉汇源矿业公司、汇源集团股权转让纠纷案

2012 年 7 月 16 日，本公司收到四川省成都市中级人民法院下达的（2012）成民初字第 1227 号受理案件通知书，本公司诉汇源矿业公司、汇源集团股权转让纠纷一案已被受理。

2007 年，汇源矿业公司将其所持金川杨家湾水力有限公司（简称“杨家湾公司”）股权转让给本公司，根据《股权转让协议》约定：为确保杨家湾水电站的电力销售，汇源矿业公司保证在金川县投资设立一家高载能企业，其用电量不低于 10,000 万 kWh/年，并保证该企业用电五至十年。后又于 2009 年 4 月 2 日，由本公司与汇源矿业、汇源集团、杨家湾公司四方签署了《关于股权转让协议的补充协议二》，约定汇源集团对汇源矿业公司履行协议的赔偿和违约责任承担连带保证责任。但汇源矿业公司未按协议履行建设高载能企业的义务。

为此，本公司向四川省成都市中级人民法院提起诉讼，并提出如下诉讼请求：a 请求依法判令被告汇源矿业公司向原告本公司支付未建高载能企业的违约金 765 万元；b 请求依法判令被告汇源集团对上述第一项诉讼请求承担连带支付责任；c 请求依法判令被告汇源矿业公司和被告汇源集团承担本案诉讼费用。

成都市中级人民法院于 2016 年 11 月以杨家湾电站未发电，未建高载能企业并未给杨家湾电站造成电力销售损失为由，下达了（2012）成民初字第 1227 号《民事判决书》，判决驳回本公司的诉讼要求。本公司不服上述判决，已向四川省高级人民法院提出上诉。

③ 本公司诉天威四川硅业有限责任公司追偿权纠纷案

A 本公司为天威四川硅业有限责任公司代偿中国进出口银行债权追偿纠纷案

2013 年 9 月 23 日，本公司收到四川省成都市中级人民法院下达的〔（2013）成民初字第 1685 号〕受理案件通知书，本公司诉天威四川硅业有限责任公司（以下简称“天威四川硅业公司”）追偿权纠纷案已被受理。

2008 年 11 月，本公司参股 14%的天威四川硅业公司作为借款人与贷款人中国进出口银行（以下简称“进出口银行”）签订了金额为 10 亿元人民币的设备进出口贷款合同。本公司作为天威四川硅业公司该笔贷款的保证人之一，于 2008 年 11 月 27 日与进出口银行签订了《保证合同》，该合同约定本公司按持股比例为该笔贷款承担人民币 14,000 万元本金及其利息的连带责任担保。

由于天威四川硅业公司未按期归还进出口银行于 2013 年 5 月 31 日到期的 1.45 亿元的贷款，进出口银行根据《借款合同》、《保证合同》相关约定，宣布该合同项下的 2.65 亿元贷款余额全部到期（其中提前到期的金额为 1.2 亿元），并要求担保方履行担保义务。本公司按照《保证合同》的约定履行了保证责任，并按照持股比例代天威四川硅业公司向进出口银行偿付了借款本金、利息及相关费用，合计人民币 38,248,692.25 元，并计入 2013 年当期损益。

本公司履行保证责任后，为维护公司利益，本公司向四川省成都市中级人民法院对其提起诉讼，诉讼请求如下：a 请求依法判令天威四川硅业公司向本公司立即支付因公司履行保证责任而代被告天威四川硅业公司向进出口银行偿还的借款及相关费用，合计人民币 38,248,692.25 元，并承担该款项的逾期支付利息（该利息以按照中国人民银行规定的同期贷款利率为标准，并自 2013 年 8 月 2 日起至实际付清之日止计）；b 请求依法判令天威四川硅业公司承担本案诉讼费用。

2014 年 1 月 23 日，公司收到四川省成都市中级人民法院送达的（2013）成民初字第 1685 号案件民事判决书，判决如下：a 被告天威四川硅业公司应于本判决生效之日起十日内偿还原告四川岷江水利电力股份有限公司代为偿付的借款本金及费用共计 38,248,692.25 元；并以此为基数，从 2013 年 8 月 2 日起至付清全款之日止，按中国人民银行公布的同期银行贷款基准利率计付资金利息损失。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。b 本案案件受理费 234,350.34 元，诉讼保全费 5,000 元，合计 239,350.34 元，由被告天威四川硅业公司负担。

因本案被告天威四川硅业公司未履行生效判决且处于破产清算中，暂无法判断以上代偿债权清收结果及对本公司期后利润的影响。

B 本公司为天威四川硅业有限责任公司代偿中国银行新津支行债权追偿纠纷案

2014 年 4 月 1 日，本公司收到四川省成都市中级人民法院下达的〔（2014）成民初字第 826 号〕受理案件通知书，本公司诉天威四川硅业有限责任公司（以下简称“天威四川硅业公司”）追偿权纠纷案已被受理。

2008 年 11 月 24 日，本公司参股 14%的天威四川硅业公司作为借款人与贷款人中国银行股份有限公司新津支行（以下简称“中国银行新津支行”）签订了金额为 1 亿元的人民币中长期借款合同；本公司作为天威四川硅业公司该笔贷款的保证人之一，于 2008 年 11 月 24 日与中国银行新津支行签订了《保证合同》，该合同约定为该借款合同项下 14%的债务提供连带责任担保。2009 年 8 月 7 日天威四川硅业公司作为借款人与贷款人中国银行新津支行签订了金额为 1.3 亿元的中长期人民币借款合同；本公司于 2009 年 8 月 7 日与中国银行新津支行签订了《最高额保证合同》，约定本公司以在天威四川硅业公司中 14%的出资比例范围内，为中国银行新津支行与天威四川硅业公司自 2009 年 6 月 26 日起至 2010 年 6 月 30 日止的借款等合同提供连带责任担保，本公司担保的最高债权额为本金 2,800 万元。

由于天威四川硅业公司未按期归还中国银行新津支行贷款本息，2013 年 11 月 7 日，中国银行新津支行向本公司发出的《履行担保责任通知书》中称，截止 2013 年 11 月 5 日，天威四川硅业公司已欠贷款本息合计人民币 68,514,076.45 元，并希望本公司积极督促天威四川硅业公司还款或由本公司代偿。

鉴于天威四川硅业公司仍未履行清偿借款本息义务，本公司于 2013 年 12 月 3 日按出资比例 14%为天威四川硅业公司代偿中国银行新津支行贷款本息 9,591,970.70 元，并计入 2013 年当期损益。

本公司履行保证责任后，为维护公司利益，本公司向四川省成都市中级人民法院对其提起诉讼，诉讼请求如下：a 请求依法判令天威四川硅业公司向本公司支付代偿款项 9,591,970.70 元，并承担该款项的逾期支付利息（该利息以按照中国人民银行规定的同期贷款利率为标准，并自 2013 年 12 月 4 日起至实际付清之日止计）；b 请求依法判令天威四川硅业公司承担本案诉讼费用。

2014 年 5 月 20 日，公司收到四川省成都市中级人民法院送达的〔（2014）成民初字第 826 号〕民事判决书，判决如下：a 被告天威四川硅业公司应于本判决生效之日起十日内偿还原告四川岷江水利电力股份有限公司代为偿付的借款本金共计 9,591,970.70 元；并以此为基数，从 2013 年 12 月 4 日起至付清全款之日止，按中国人民银行公布的同期银行贷款基准利率计付资金利息损失。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。b 本案案件受理费 80,050.49 元，由被告天威四川硅业公司负担。

因本案被告天威四川硅业公司未履行生效判决且处于破产清算中，暂无法判断以上代偿债权清收结果及对本公司期后利润的影响。

④本公司为天威四川硅业有限责任公司代偿兵器装备集团财务有限责任公司债权

2014 年 1 月 2 日，本公司收到北京市海淀区人民法院送达的《应诉通知书》〔（2014）海民初字第 00871、00872 号〕和第 00871、00872 号《民事起诉书》，兵器装备集团财务有限责任公司（以下简称“兵装财务公司”）因保证合同纠纷在北京市海淀区人民法院起诉本公司，该案件已被受理。

本公司参股 14%的天威四川硅业有限责任公司（以下简称“天威四川硅业公司”）分别于 2009 年 4 月 14 日、2010 年 2 月 24 日与兵装财务公司签订了金额为 2 亿元人民币和 3 亿元人民币的项目《借款合同》，公司按参股比例分别为上述两笔贷款提供了 2,800 万元人民币和 4,200 万元人民币的连带责任担保，并签订了《保证合同》。截止目前，该两笔贷款项下的本金尚余 4.38 亿元人民币。因天威四川硅业公司 2013 年 6 月底未能按期结算上述贷款利息，兵装财务公司根据《借款合同》相关约定宣布该两笔贷款所有余额（即 4.38 亿元人民币）提前到期，并要求天威四川硅业公司立即归还上述贷款本息，同时要求本公司根据《保证合同》相关约定按持股比例为天威四川硅业公司代偿上述到期贷款本息。

由于天威四川硅业公司和本公司均未及时履行还款义务，兵装财务公司向北京市海淀区人民法院提起诉讼，并提出如下诉讼请求：a 请求判令被告本公司对 09DK10200002 号《借款合同》项下借款本金 22,820,000 元承担连带清偿责任，并承担自 2013 年 3 月 21 日起相应的利息、复利、罚息至实际给付之日，暂计至 2013 年 10 月 12 日为 656,224.65 元，共计 23,476,224.65 元；请求判令被告本公司对 10DK10200002 号《借款合同》项下借款本金 38,500,000 元承担连带清偿责任，并承担自 2013 年 3 月 21 日起相应的利息、复利、罚息至实际给付之日，暂计至 2013 年 10 月 12 日为 1,630,814.47 元，共计 40,130,814.47 元。b 请求判令由被告本公司承担原告兵装财务公司实现债权的全部费用（包括但不限于本案的诉讼费、律师费等）。同时，兵装财务公司为

避免财产损失，已于 2013 年 11 月 13 日通过北京市海淀区人民法院对本公司账户中的 63,607,039.12 元进行了冻结。

本案诉讼请求本公司承担的担保本金 6,132 万元及相关利息等费用，已包含在本公司 2013 年所确认的预计负债中，并计入了当期损益。

2014 年 7 月 2 日，本公司收到北京市海淀区人民法院送达的(2014)海民初字第 00871、00872 号民事判决书，北京市海淀区人民法院[(2014)海民初字第 00871 号]的判决情况如下：a 被告本公司承担保证责任支付原告兵器装备集团财务有限责任公司借款本金 2,282 万元及截至 2013 年 10 月 12 日的罚息 479,828.53 元，并给付上述本金自 2013 年 10 月 13 日起至实际付清之日止的罚息（日罚息利率标准为按中国人民银行相应档次利率下浮百分之五后加收百分之五十并除以三百六十计算），并于本判决生效之日起 10 日内付清；b 被告本公司承担保证责任支付原告兵器装备集团财务有限责任公司借款所欠利息 172,356.74 元及截至 2013 年 10 月 12 日的复利 4,039.38 元，并给付上述所欠利息自 2013 年 10 月 13 日起至实际付清之日止的复利（日复利利率标准为按中国人民银行相应档次利率下浮百分之五后加收百分之五十并除以三百六十计算），并于本判决生效之日起 10 日内付清；c 被告本公司有权在其承担保证责任的范围内向天威四川硅业有限责任公司追偿；d 并于本判决生效之日起 7 日内交纳案件受理费 159,181 元及财产保全费 5,000 元。北京市海淀区人民法院[(2014)海民初字第 00872 号]的判决情况如下：a 被告本公司承担保证责任支付原告兵器装备集团财务有限责任公司借款本金 3,850 万元及截至 2013 年 10 月 12 日的罚息 809,526.67 元，并给付上述本金自 2013 年 10 月 13 日起至实际付清之日止的罚息（日罚息利率标准为按中国人民银行相应档次利率下浮百分之五后加收百分之五十并除以三百六十计算），并于本判决生效之日起 10 日内付清；b 被告本公司承担保证责任支付原告兵器装备集团财务有限责任公司借款所欠利息 799,773.33 元及截至 2013 年 10 月 12 日的复利 21,514.47 元，并给付上述所欠利息自 2013 年 10 月 13 日起至实际付清之日止的复利（日复利利率标准为按中国人民银行相应档次利率下浮百分之五后加收百分之五十并除以三百六十计算），并于本判决生效之日起 10 日内付清；c 被告本公司有权在其承担保证责任的范围内向天威四川硅业有限责任公司追偿；d 并于本判决生效之日起 7 日内交纳案件受理费 242,454 元及财产保全费 5,000 元。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，按照不服一审判决的请求金额交纳上诉案件受理费，上诉于北京市第一中级人民法院。

本公司不服上述判决，向北京市第一中级人民法院提起上诉。经开庭审理后，北京市第一中级人民法院于 2014 年 10 月 14 日对此案作出《民事判决书》[(2014)一中民（商）终字第 7684、7685 号]，判决情况如下：驳回上诉，维持原判；二审案件受理费合计 401,635 元由四川岷江水力电力股份有限公司负担；本判决为终审判决。本公司于 2014 年 10 月 30 日按判决结果代天威四川硅业公司向兵装财务公司支付涉诉担保贷款本金、利息及罚息共计 70,079,594.56 元。

2014 年 12 月 29 日，四川省新津县人民法院《民事裁定书》[(2015)新津民破（预）字第 1 号]和《决定书》[(2015)新津民破字第 1-1 号]，四川省新津县人民法院裁定受理保定天威保变

电气股份有限公司以“天威四川硅业公司已资不抵债，并无力清偿天威保变到期债务”为破产清算事由，对天威四川硅业公司的破产清算申请。2016年1月13日，四川省新津县人民法院《民事裁定书》〔（2015）新津民破字第1-2号〕裁定：宣告天威四川硅业有限责任公司破产。因天威四川硅业公司已处于破产清算中，本公司为其代偿兵器装备集团财务有限责任公司债权能否通过破产清算获得受偿及偿还的程度暂无法确定。

⑤天威四川硅业有限责任公司担保合同无效纠纷案

2015年1月26日，本公司收到四川省高级人民法院送达的《应诉通知书》、《举证通知书》〔（2015）川民初字第17号〕和《民事起诉状》，四川省高级人民法院已于2015年1月6日受理了四川省投资集团有限责任公司（以下简称“川投集团”）诉天威四川硅业有限责任公司（以下简称“天威四川硅业公司”，被告一）、保定天威保变电气股份有限公司（以下简称“天威保变”，被告二）、中国工商银行股份有限公司保定朝阳支行（被告三）及本公司确认合同无效纠纷一案。此案件本公司作为第三人参加诉讼。

天威四川硅业公司于2007年9月由天威保变、川投集团、本公司共同设立，各法人股东持股比例分别为：51%、35%、14%，天威保变为天威四川硅业公司的控股股东。从2011年11月开始，天威四川硅业公司停产并陷入支付危机，对多笔债务无法按期偿还。但在此情况下，天威四川硅业公司却为天威保变的多笔委托贷款设定了最高额抵押担保和质押担保，并将此前没有担保的贷款纳入最高额抵押担保的范围。而在签订相关的最高抵押合同、质押合同时，川投集团和本公司明确表示不同意，亦未在相关股东会决议上签字盖章，但天威硅业还是在川投集团及本公司不同意的情况下将其主要资产办理了最高额抵押。因此，天威四川硅业公司与天威保变私下签订的最高额抵押合同未经董事会、股东会表决同意，违反了天威四川硅业公司《公司章程》规定。而在将天威四川硅业公司的主要资产办理了最高额抵押后，天威保变紧接着就以债权人身份申请天威四川硅业公司破产，而川投集团及本公司为天威四川硅业公司代偿了多笔债务，至今尚未获得受偿。

诉讼请求：①请求判决确认被告一、被告三之间于2013年签订的编号为04090038-2013年朝阳（抵）字0006号、编号为04090038-2013年朝阳（抵）字0009号、编号为04090038-2013年朝阳（抵）字0010号的《最高额抵押合同》无效，编号为04090038-2013年朝阳（质）字0036号的《质押合同》无效，并判决被告一、被告三注销依据上述最高抵押合同办理的抵押和质押登记；②请求判决确认被告二作为实际债权人不享有抵押权。

2015年3月18日，公司收到四川省高级人民法院送达的《民事裁定书》〔（2015）川民管字第15号〕，四川省高级人民法院对此案被告天威四川硅业有限责任公司、保定天威保变电气股份有限公司、中国工商银行股份有限公司保定朝阳支行所提出的管辖权异议问题进行了裁定，裁定如下：①驳回被告保定天威保变电气股份有限公司、中国工商银行股份有限公司保定朝阳支行对本案管辖权提出的异议；②被告天威四川硅业有限责任公司对本案管辖权提出的异议成立，本案移送四川省新津县人民法院处理。

2016年7月21日，公司收到四川省新津县人民法院送达的《民事判决书》【（2015）新津民初字第2074号】，对此案判决如下：①确认中国工商银行股份有限公司保定朝阳支行与天威四川硅业有限责任公司签订的编号为04090038-2013年朝阳（抵）字006号《最高额抵押合同》、编号为04090038-2013年朝阳（抵）字009号《最高额抵押合同》、编号为04090038-2013年朝阳（抵）字0010号的《最高额抵押合同》、编号为04090038-2013年朝阳（质）字0036号的《质押合同》无效；②因案涉合同被确认无效后，相关权利人均可依生效判决依法定程序向案涉抵押登记机关申请涂销涉抵押合同的登记，同时相应的抵押权也不再成立，因此驳回其他诉讼请求。

被告保定天威保变电气股份有限公司不服一审判决，已提起上诉。2016年11月15日成都中级人民法院二审开庭，尚未判决。

因天威四川硅业有限责任公司目前正在破产清算中，如本判决生效并执行，相关被告将不再具有债权优先受偿权，可能会提高本公司作为破产债权人的利益。

⑥本公司诉理县九加一水电开发有限责任公司（以下简称“九加一公司”）原股东赖仰贤、王影雪、叶清泉股权转让纠纷案

本公司按照与九加一公司原股东（赖仰贤、王影雪、叶清泉）于2007年8月8日签订的《股权转让协议》的约定，已受让原股东叶清泉所持有的九加一公司55%的股权。根据《股权转让协议》的约定，本公司需向九加一公司提供借款6200万元。2007年12月11日，本公司与九加一公司签订金额为6,200万元的《借款合同》，并按《股权转让协议》、《借款合同》的约定已向其提供借款6,200万元。同时，根据《股权转让协议》、《借款合同》的有关约定，自本公司提供每一笔借款之日起，原股东（赖仰贤、王影雪、叶清泉）应依约按照中国人民银行公布的三年期贷款利率向本公司支付利息，至一颗印二级水电站按国家规定试运行成功之日止，暂计息至2016年12月31日，利息金额为41,757,058.69元。但是，原股东从未向本公司支付过利息。

2010年5月21日，本公司与九加一公司、工程建设总承包人（赖仰贤、王影雪）签订《协议书》，同时，本公司分别与赖仰贤、王影雪签订《股权出质合同》，约定赖仰贤、王影雪以其各自持有的九加一公司股权担保其在《协议书》中约定的利息支付义务。2010年6月11日，四川省阿坝州工商行政管理局作出（川工商阿字）股质登记设字[2010]第0024号、0025号《股权出质设立登记通知书》，确认质权设立，出质人为王影雪、赖仰贤，质权人为四川岷江水利电力股份有限公司即本公司，其中：王影雪出质股权数额为20（万元/万股），赖仰贤出质股权数额为880（万元/万股）。

由于原股东未按约定支付利息，为维护本公司权益，本公司于2017年5月16日就九加一公司原股东违约事项向四川省阿坝藏族羌族自治州中级人民法院提起诉讼，并提出以下诉讼请求：A请求依法判令九加一公司原股东（赖仰贤、王影雪、叶清泉）向本公司按照中国人民银行公布的三年期贷款利率连带支付6,200万元本金的借款利息，直到一颗印二级水电站按国家规定试运行成功之日止，暂计息至2016年12月31日，利息金额为41,757,058.69元。B判令原股东赖仰

贤、王影雪不能及时清偿上述债务时，本公司就原股东赖仰贤、王影雪分别出质的所持有的九加一公司 44%、1%的股权优先受偿。本案尚未开庭审理。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(1) 四川岷江电子材料有限责任公司清算注销情况

鉴于公司控股子公司四川岷江电子材料有限责任公司经营资产已转让，且无经营业务，经公司2017年3月16日召开的第七届董事会第四次会议审议通过，同意其清算注销。

2017年7月19日，四川岷江电子材料有限责任公司收到汶川县工商质量技术和食品药品监督管理局出具的《准予注销登记通知书》（（阿工商汶）登记内注核字[2017]第911号），准予四川岷江电子材料有限责任公司注销登记。

(2) 农网资产

按照四川省委、省政府和阿坝州委、州政府的要求，为加快阿坝州四姑娘山旅游资源的开发和小金县地方电力的发展，本公司受托承办和管理阿坝州映秀至四姑娘山输变电设施的农村电网项目。该项目资金来源为国债资金3,602.50万元和本公司受托以阿坝州华西沙牌发电有限公司提供保证担保向中国农业银行汶川县支行贷农网专项款3,600.00万元。由于农网资产的权属不清楚，本公司一直与相关各方协商确权未果，故未将农网资产和负债纳入本公司2008年以前年度的会计报表中列报。汶川“5.12”地震造成阿坝州映秀至四姑娘山输变电设施的农村电网项目财产损失1,542.17万元。

出于遵循“谨慎性原则”的考虑，2008年度经公司董事会同意，将受托以阿坝州华西沙牌发电有限公司提供保证担保向中国农业银行汶川县支行贷农网专项款36,000,000.00元及代付利息9,421,688.18元合计45,421,688.18元列作其他应收小金四姑娘山旅游电力开发有限责任公司款，并按个别认定法计提了坏账准备。

2017年6月30日农网资产灾后尚未恢复营运，由于农网资产的权属仍存在争议，农网资产的国债资金3,602.50万元仍未列入公司本期会计报表列报。

(3) 应收重庆市博赛矿业（集团）有限公司股权转让尾款

本公司于2006年9月6日与重庆市博赛矿业（集团）有限公司（以下简称“重庆博赛公司”）签订了《阿坝铝厂企业产权转让合同》，将阿坝铝厂产权转让给重庆博赛公司。在上述合同项下，重庆博赛公司尚有转让款2,495.44万元未支付给公司。受汶川“5.12”地震影响，本公司停止对

阿坝铝厂的电力供应。为此，重庆博赛公司于2010年12月20日函告本公司，称因本公司未按协议约定向阿坝铝厂提供电力供应，阿坝铝厂不得不从其他公司购电，给其造成了很大损失，将不再向本公司支付上述产权转让尾款2,495.44万元。本公司2010年度按照“谨慎性原则”，对应收重庆博赛公司的股权转让尾款2,495.44万元按照个别认定法全额计提坏账准备，该笔债权账龄在5年以上。

本公司于2017年7月向重庆博赛公司寄发催款函，目前本公司未收到其催款回函。

(4) 四川岷江电子材料有限公司收回江河欠款事项

本公司控制的四川岷江电子材料有限公司(以下简称“电子材料公司”)与成都瑞文电子有限公司(持有电子材料公司2.44%的股权,以下简称“瑞文电子公司”)及其法定代表人江河之间的企业承包经营合同纠纷案,经四川省高级人民法院终审,于2007年12月7日作出了(2007)川民终字第349号民事判决书。判令江河于判决生效后二十日内赔偿电子材料公司记录仪损失23,329.96元,返还电子材料公司流动净资产8,199,960.29元,支付承包费921,618.10元,支付排污费6,619.00元,并承担一审诉讼受理费和财产保全费118,674.00元,共计江河应返还电子材料公司9,270,201.35元,瑞文电子公司对江河的债务向电子材料公司承担连带责任。因江河和瑞文电子公司未履行生效判决书,电子材料公司于2008年2月25日向阿坝州中级人民法院申请强制执行。截止2008年12月8日,电子材料公司已经收回欠款770,201.35元,江河尚欠电子材料公司850.00万元。在阿坝州中级人民法院的主持下,电子材料公司与江河、瑞文电子公司签订了《执行和解协议书》。约定江河对电子材料公司的债务改为分期分次偿还:其中,于2009年12月31日前还款10.00万元;于2010年6月30日前还款10.00万元;于2010年12月31日前还款15.00万元;于2011年6月30日前还款15.00万元;于2011年12月31日前还款20.00万元;剩余780.00万元自2012年分10年还清,每年还款78.00万元,每年分两次分别于6月和12月付款,每次支付39.00万元。由于江河2015年未按照《执行和解协议书》约定履行义务,电子材料公司于2016年6月20日向阿坝藏族羌族自治州中级人民法院申请恢复四川省高级人民法院(2007)川民终字第349号民事判决书的强制执行。经双方当事人沟通,于2016年7月13日达成新的和解协议:被执行人成都瑞文电子有限公司每年支付25万元,每年分2次支付,每次支付12.5万元,分别于每年5月底前和11月底前支付,直至所有款项还清为止。在江河、瑞文电子公司未履行完毕还款义务前,电子材料公司不向法院申请解除对江河、瑞文电子公司的财产保全措施。截止报告期末电子材料公司累计收回款项349.00万元,尚余501.00万元。本期应收回12.5万元,公司分别于2017年7月28日、2017年8月7日收回10万元、2.5万元。

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：

□适用 □不适用

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,422,391.71	100.00	248,552.77	1.85	13,173,838.94	10,482,425.84	100.00	209,648.52	2.00	10,272,777.32
其中：账龄组合	12,427,638.48	92.59	248,552.77	2.00	12,179,085.71	10,482,425.84	100.00	209,648.52	2.00	10,272,777.32
关联方往来	994,753.23	7.41			994,753.23					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	13,422,391.71	100.00	248,552.77		13,173,838.94	10,482,425.84	100.00	209,648.52		10,272,777.32

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

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	12,427,638.48	248,552.77	2.00%
1 年以内小计	12,427,638.48	248,552.77	2.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	12,427,638.48	248,552.77	2.00%

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：

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 38,904.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,574,751.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 211,599.96 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

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	70,376,088.18	11.06	70,376,088.18	100.00		70,376,088.18	10.82	70,376,088.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	565,874,084.83	88.94	36,671,229.54	6.48	529,202,855.29	580,113,030.90	89.18	36,638,279.58	6.32	543,474,751.32
其中：账龄组合	37,686,058.69	5.92	36,671,229.54	97.31	1,014,829.15	37,153,772.85	5.71	36,638,279.58	98.61	515,493.27
关联方往来	528,188,026.14	83.02			528,188,026.14	542,959,258.05	83.47			542,959,258.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	636,250,173.01	100.00	107,047,317.72		529,202,855.29	650,489,119.08	100.00	107,014,367.76		543,474,751.32

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
小金四姑娘山旅游电力开发有限责任公司	45,421,688.18	45,421,688.18	100.00%	附注十六、8
重庆市博赛矿业（集团）有限公司	24,954,400.00	24,954,400.00	100.00%	附注十六、8
合计	70,376,088.18	70,376,088.18	/	/

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			
其中：1 年以内分项	573,467.20	11,469.34	2.00
1 年以内小计	573,467.20	11,469.34	2.00
1 至 2 年	82,388.00	4,119.40	5.00
2 至 3 年	416,180.77	41,618.08	10.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	36,614,022.72	36,614,022.72	100.00
合计	37,686,058.69	36,671,229.54	

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

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方往来	528,188,026.14		
合计	528,188,026.14		

(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 32,949.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,191,724.33	927,945.69
股权转让尾款	24,954,400.00	24,954,400.00
代垫基建款	22,947,870.15	22,947,870.15
代垫农网建设贷款及利息	45,421,688.18	45,421,688.18
其他	13,546,464.21	13,277,957.01
关联方往来	528,188,026.14	542,959,258.05
合计	636,250,173.01	650,489,119.08

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

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
阿坝州华西沙牌发电有限责任公司	工程借款	317,563,427.31	5年以上	49.91	
理县九加一水电开发有限责任公司	工程借款	116,096,604.12	1年以内至5年以上	18.25	
金川杨家湾水电力有限公司	工程借款	51,396,308.70	1年以内至5年以上	8.08	
小金四姑娘山旅游电力开发有限责任公司	代垫农网建设贷款及利息	45,421,688.18	5年以上	7.14	45,421,688.18
汶川浙丽水电开发有限公司	工程借款	43,131,686.01	1年以内至5年以上	6.78	
合计	/	573,609,714.32	—	90.16	45,421,688.18

3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	173,340,000.00	15,457,937.34	157,882,062.66	173,340,000.00	15,457,937.34	157,882,062.66
对联营、合营企业投资	447,282,707.78		447,282,707.78	433,359,714.90		433,359,714.90
合计	620,622,707.78	15,457,937.34	605,164,770.44	606,699,714.90	15,457,937.34	591,241,777.56

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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
阿坝州华西沙牌发电有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
汶川浙丽水电开发有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
金川杨家湾水电力有限公司	29,400,000.00			29,400,000.00		
理县九加一水电开发有限责任公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
四川岷江电子材料有限责任公司	31,920,000.00			31,920,000.00		15,457,937.34
合计	173,340,000.00			173,340,000.00		15,457,937.34

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

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	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
黑水冰川水电开发有限责任公司	155,186,948.63			463,165.96					155,650,114.59	
四川福堂水电有限公司	278,172,766.27			51,059,826.92			37,600,000.00		291,632,593.19	
小计	433,359,714.90			51,522,992.88			37,600,000.00		447,282,707.78	
合计	433,359,714.90			51,522,992.88			37,600,000.00		447,282,707.78	

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

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	359,399,572.54	320,731,496.83	542,953,430.68	418,234,509.72
其他业务	183,284.43		693,588.97	4,200.00
合计	359,582,856.97	320,731,496.83	543,647,019.65	418,238,709.72

5、投资收益

√适用 □不适用

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		
权益法核算的长期股权投资收益	51,522,992.88	55,090,399.59
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,295,316.87	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	54,818,309.75	55,090,399.59

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-154,226.90	固定资产处置损益。
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）	2,283,433.96	政府奖励金 486,000.00 元，其余为递延收益摊销。
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		
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		
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	1,030,852.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-511,309.24	
少数股东权益影响额	-387,013.15	
合计	2,261,736.97	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》[证监会公告(2008)43号]的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	3.53	0.075	0.075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.32	0.070	0.070

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管财务工作负责人、会计机构负责人员签名并盖章的会计报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	载有公司董事、高级管理人员签名对年度报告的书面确认意见。

董事长：张有才

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 10 日

修订信息

适用 不适用