四川西昌电力股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-92

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2017CDA70080

四川西昌电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川西昌电力股份有限公司（以下简称西昌电力公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、**审计意见**

我们认为，西昌电力公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西昌电力公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇一七年四月十一日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：四川西昌电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	144,568,036.57	137,150,163.29
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	六.2	41,471,781.24	12,688,020.20
应收账款	六.3	62,275,067.47	32,103,964.47
预付款项	六.4	21,745,309.36	9,835,604.83
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	六.5	12,062,242.26	4,841,786.21
买入返售金融资产			
存货	六.6	20,305,429.53	11,247,411.79
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	六.7	33,799,391.98	770,104.90
流动资产合计		336,227,258.41	208,637,055.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.8	25,350,000.00	25,350,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.9	42,011,299.07	48,893,893.50
投资性房地产	六.10	8,426,091.04	9,033,598.00
固定资产	六.11	1,540,878,783.32	1,280,084,386.62
在建工程	六.12	357,224,717.51	608,501,770.66
工程物资	六.13	41,171,588.17	35,885,608.21
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.14	41,086,532.10	39,037,114.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.15	10,112,630.62	5,486,766.21
递延所得税资产	六.16	11,028,901.64	9,078,133.40
其他非流动资产	六.17	1,370,227.88	1,370,227.88
非流动资产合计		2,078,660,771.35	2,062,721,499.06
资产总计		2,414,888,029.76	2,271,358,554.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：四川西昌电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
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	六.18	153,099,858.19	444,359,640.91
预收款项	六.19	69,043,866.60	46,986,353.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.20	13,994,930.96	12,322,535.13
应交税费	六.21	18,563,433.48	13,382,668.02
应付利息	六.22	739,570.94	355,722.34
应付股利			
其他应付款	六.23	269,861,909.46	273,029,889.11
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	六.24	41,256,364.00	14,856,364.00
其他流动负债	六.25	4,939,209.78	4,707,998.54
流动负债合计		571,499,143.41	810,001,171.41
非流动负债：			
长期借款	六.26	455,001,093.37	207,157,457.37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六.27	102,455,000.00	89,645,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六.28	2,000,000.00	2,000,000.00
预计负债	六.29	1,700,000.00	1,700,000.00
递延收益	六.30	48,665,592.21	40,054,407.70
递延所得税负债			
其他非流动负债	六.31	4,844,655.55	
非流动负债合计		614,666,341.13	340,556,865.07
负债合计		1,186,165,484.54	1,150,558,036.48
股东权益：			
股本	六.32	364,567,500.00	364,567,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.33	76,188,691.21	76,188,691.21
减：库存股			
其他综合收益	六.34		
专项储备	六.35	773,367.35	
盈余公积	六.36	115,273,221.82	108,587,012.96
一般风险准备			
未分配利润	六.37	474,209,542.17	435,800,778.03
归属于母公司股东权益合计		1,031,012,322.55	985,143,982.20
少数股东权益	八.(2)	197,710,222.67	135,656,536.07
股东权益合计		1,228,722,545.22	1,120,800,518.27
负债和股东权益总计		2,414,888,029.76	2,271,358,554.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：四川西昌电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		105,662,997.27	91,503,562.18
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		41,471,781.24	12,688,020.20
应收账款	十七.1	16,340,625.02	17,119,170.03
预付款项		14,047,903.77	11,183,489.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七.2	29,827,757.92	67,829,849.60
存货		2,232,653.42	1,942,098.53
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		178,952.49	118,915.60
流动资产合计		209,762,671.13	202,385,105.82
非流动资产：			
可供出售金融资产		25,350,000.00	25,350,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	503,877,893.82	404,550,814.72
投资性房地产		8,426,091.04	9,033,598.00
固定资产		786,999,444.09	788,908,237.72
在建工程		137,047,227.84	109,656,218.13
工程物资		41,171,588.17	35,885,608.21
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,417,072.52	38,329,556.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,139,743.98	3,342,308.18
递延所得税资产		10,745,696.55	8,923,313.90
其他非流动资产		1,370,227.88	1,370,227.88
非流动资产合计		1,558,544,985.89	1,425,349,883.66
资产总计		1,768,307,657.02	1,627,734,989.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：刘豪

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：四川西昌电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
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		131,877,798.15	125,722,693.43
预收款项		58,272,656.07	42,583,926.48
应付职工薪酬		11,352,361.71	10,380,550.53
应交税费		15,982,369.11	11,555,265.08
应付利息		59,888.89	
应付股利			
其他应付款		259,298,896.84	262,491,352.06
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		15,856,364.00	856,364.00
其他流动负债		4,680,598.82	4,707,998.54
流动负债合计		497,380,933.59	458,298,150.12
非流动负债：			
长期借款		29,711,793.37	5,568,157.37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		102,455,000.00	89,645,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		2,000,000.00	2,000,000.00
预计负债		1,700,000.00	1,700,000.00
递延收益		48,665,592.21	40,054,407.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		184,532,385.58	138,967,565.07
负债合计		681,913,319.17	597,265,715.19
股东权益：			
股本		364,567,500.00	364,567,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		74,276,103.69	74,276,103.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		115,273,221.82	108,587,012.96
未分配利润		532,277,512.34	483,038,657.64
股东权益合计		1,086,394,337.85	1,030,469,274.29
负债和股东权益总计		1,768,307,657.02	1,627,734,989.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：四川西昌电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		900,747,135.51	836,978,144.05
其中：营业收入	六.38	900,747,135.51	836,978,144.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		822,413,443.27	763,250,042.77
其中：营业成本	六.38	673,001,087.83	653,636,994.34
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	六.39	10,151,585.43	9,035,254.02
销售费用	六.40	20,146,606.50	19,259,399.30
管理费用	六.41	71,321,799.89	57,986,894.35
财务费用	六.42	35,521,067.11	25,590,175.48
资产减值损失	六.43	12,271,296.51	-2,258,674.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六.44	-6,882,594.43	-13,821,122.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,882,594.43	-14,873,902.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,451,097.81	59,906,978.92
加：营业外收入	六.45	7,983,990.96	30,411,241.78
其中：非流动资产处置利得		-	2,647.57
减：营业外支出	六.46	5,350,526.72	14,791,302.88
其中：非流动资产处置损失		3,486,753.39	124,795.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,084,562.05	75,526,917.82
减：所得税费用	六.47	18,211,877.45	14,552,578.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,872,684.60	60,974,338.95
归属于母公司股东的净利润		56,031,998.00	65,215,545.38
少数股东损益		-159,313.40	-4,241,206.43
六、其他综合收益的税后净额	六.48	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份			
（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			
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		55,872,684.60	60,974,338.95
归属于母公司股东的综合收益总额		56,031,998.00	65,215,545.38
归属于少数股东的综合收益总额		-159,313.40	-4,241,206.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1537	0.1789
（二）稀释每股收益		0.1537	0.1789

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：四川西昌电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十七.4	822,839,806.69	802,199,149.70
减：营业成本	十七.4	628,362,322.43	632,984,135.53
税金及附加		9,196,278.72	6,727,386.87
销售费用		20,146,606.50	19,259,399.30
管理费用		56,050,794.40	48,647,257.33
财务费用		9,278,749.40	12,009,132.49
资产减值损失		12,347,562.81	-3,174,956.27
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	-6,882,594.43	-13,821,122.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,882,594.43	-14,873,902.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,574,898.00	71,925,672.09
加：营业外收入		7,712,470.28	30,408,108.78
其中：非流动资产处置利得		-	2,647.57
减：营业外支出		3,085,016.68	1,731,141.92
其中：非流动资产处置损失		1,411,113.41	109,982.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,202,351.60	100,602,638.95
减：所得税费用		18,340,263.04	14,527,462.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,862,088.56	86,075,176.63
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		66,862,088.56	86,075,176.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：四川西昌电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		884,304,314.78	836,559,630.03
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	六.48(1)	15,344,356.94	20,701,530.63
经营活动现金流入小计		899,648,671.72	857,261,160.66
购买商品、接受劳务支付的现金		411,222,815.52	337,317,459.92
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		182,487,382.87	174,875,372.32
支付的各项税费		107,687,468.24	94,130,837.79
支付其他与经营活动有关的现金	六.49(1)	32,868,475.16	28,488,332.77
经营活动现金流出小计		734,266,141.79	634,812,002.80
经营活动产生的现金流量净额		165,382,529.93	222,449,157.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,052,780.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,104,652.73	4,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六.49(1)	13,378,500.00	
投资活动现金流入小计		14,483,152.73	1,057,180.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,153,045.93	233,408,749.63
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	六.49(1)	1,943,613.00	
投资活动现金流出小计		472,096,658.93	233,408,749.63
投资活动产生的现金流量净额		-457,613,506.20	-232,351,569.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		62,213,000.00	52,546,620.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		62,213,000.00	52,546,620.00
取得借款所收到的现金		289,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.49(1)		
筹资活动现金流入小计		351,813,000.00	52,546,620.00
偿还债务所支付的现金		15,356,364.00	34,356,364.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32,481,368.11	25,186,589.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.49(1)	3,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		50,837,732.11	59,542,953.83
筹资活动产生的现金流量净额		300,975,267.89	-6,996,333.83
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	六.49(2)	8,744,291.62	-16,898,745.60
加：期初现金及现金等价物余额		105,419,732.47	122,318,478.07
六、期末现金及现金等价物余额	六.49(3)	114,164,024.09	105,419,732.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：四川西昌电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		812,584,233.58	807,871,961.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		70,990,478.91	65,207,314.51
经营活动现金流入小计		883,574,712.49	873,079,275.84
购买商品、接受劳务支付的现金		389,356,311.23	351,275,860.19
支付给职工以及为职工支付的现金		155,338,405.18	153,359,607.30
支付的各项税费		97,294,938.74	83,214,875.19
支付其他与经营活动有关的现金		86,434,928.32	70,663,357.81
经营活动现金流出小计		728,424,583.47	658,513,700.49
经营活动产生的现金流量净额		155,150,129.02	214,565,575.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,052,780.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,104,652.73	2,700.00
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		13,378,500.00	
投资活动现金流入小计		14,483,152.73	1,055,480.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		133,992,510.26	108,842,872.20
投资支付的现金		93,366,083.81	66,691,380.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,943,613.00	
投资活动现金流出小计		229,302,207.07	175,534,252.20
投资活动产生的现金流量净额		-214,819,054.34	-174,478,772.20
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		40,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		74,342,600.31	
筹资活动现金流入小计		114,342,600.31	-
偿还债务支付的现金		856,364.00	20,856,364.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,331,457.56	11,218,587.93
支付其他与筹资活动有关的现金		26,000,000.00	35,489,500.00
筹资活动现金流出小计		39,187,821.56	67,564,451.93
筹资活动产生的现金流量净额		75,154,778.75	-67,564,451.93
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		15,485,853.43	-27,477,648.78
加：期初现金及现金等价物余额		59,773,131.36	87,250,780.14
六、期末现金及现金等价物余额		75,258,984.79	59,773,131.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：四川西昌电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	364,567,500.00				76,188,691.21				108,587,012.96		435,800,778.03	135,656,536.07	1,120,800,518.27
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、本年年初余额	364,567,500.00	-	-	-	76,188,691.21	-	-	-	108,587,012.96	-	435,800,778.03	135,656,536.07	1,120,800,518.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	773,367.35	6,686,208.86	-	38,408,764.14	62,053,686.60	107,922,026.95
（一）综合收益总额											56,031,998.00	-159,313.40	55,872,684.60
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,213,000.00	62,213,000.00
1.股东投入普通股												62,213,000.00	62,213,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,686,208.86	-	-17,623,233.86	-	-10,937,025.00
1.提取盈余公积									6,686,208.86		-6,686,208.86		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-10,937,025.00		-10,937,025.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	773,367.35	-	-	-	-	773,367.35
1.本年提取								1,155,695.35					1,155,695.35
2.本年使用								382,328.00					382,328.00
（六）其他													-
四、本年年末余额	364,567,500.00	-	-	-	76,188,691.21	-	-	773,367.35	115,273,221.82	-	474,209,542.17	197,710,222.67	1,228,722,545.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：四川西昌电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	364,567,500.00	-	-	-	76,188,691.21	-	-	-	99,979,495.30	-	390,129,775.31	87,351,122.50	1,018,216,584.32
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、本年年初余额	364,567,500.00	-	-	-	76,188,691.21	-	-	-	99,979,495.30	-	390,129,775.31	87,351,122.50	1,018,216,584.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	8,607,517.66	-	45,671,002.72	48,305,413.57	102,583,933.95
（一）综合收益总额											65,215,545.38	-4,241,206.43	60,974,338.95
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,546,620.00	52,546,620.00
1.股东投入普通股												52,546,620.00	52,546,620.00
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,607,517.66	-	-19,544,542.66	-	-10,937,025.00
1.提取盈余公积									8,607,517.66		-8,607,517.66		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-10,937,025.00		-10,937,025.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	364,567,500.00	-	-	-	76,188,691.21	-	-	-	108,587,012.96	-	435,800,778.03	135,656,536.07	1,120,800,518.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：四川西昌电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	364,567,500.00				74,276,103.69				108,587,012.96	483,038,657.64	1,030,469,274.29
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	364,567,500.00	-	-	-	74,276,103.69	-	-	-	108,587,012.96	483,038,657.64	1,030,469,274.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,686,208.86	49,238,854.70	55,925,063.56
（一）综合收益总额										66,862,088.56	66,862,088.56
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,686,208.86	-17,623,233.86	-10,937,025.00
1.提取盈余公积									6,686,208.86	-6,686,208.86	-
2.对股东的分配										-10,937,025.00	-10,937,025.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	364,567,500.00	-	-	-	74,276,103.69	-	-	-	115,273,221.82	532,277,512.34	1,086,394,337.85

法定代表人：卿松　　主管会计工作负责人：牛义和　　会计机构负责人：刘豪

母公司股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：四川西昌电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	364,567,500.00	-	-	-	74,276,103.69	-	-	-	99,979,495.30	416,508,023.67	955,331,122.66
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	364,567,500.00	-	-	-	74,276,103.69	-	-	-	99,979,495.30	416,508,023.67	955,331,122.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	8,607,517.66	66,530,633.97	75,138,151.63
（一）综合收益总额										86,075,176.63	86,075,176.63
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,607,517.66	-19,544,542.66	-10,937,025.00
1.提取盈余公积									8,607,517.66	-8,607,517.66	-
2.对股东的分配										-10,937,025.00	-10,937,025.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	364,567,500.00	-	-	-	74,276,103.69	-	-	-	108,587,012.96	483,038,657.64	1,030,469,274.29

法定代表人：卿松　　主管会计工作负责人：牛义和　　会计机构负责人：刘豪

一、公司的基本情况

1、公司概况

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

2006 年 7 月，四川省水电投资经营集团有限公司（以下简称四川省水电集团公司）通过竞拍取得本公司法人股 4,346.042 万股并于 2006 年 8 月完成股权过户手续。2006 年 12 月，国网四川省电力公司（以下简称国网四川电力）通过竞拍取得公司法人股 3,712.90 万股并于 2006 年 12 月完成股权过户手续。根据 2007 年第一次临时股东大会审议通过的股权分置改革方案，公司以当时流通股股本 10,395 万股为基数，用资本公积向方案实施日登记在册的全体流通股股东定向转增股本，流通股股东每 10 股获得转增 6.5 股的股份，共获得转增股份 6,756.75 股。公司总股本增至 36,456.75 万股，于 2007 年 6 月办理工商变更登记。2008 年 12 月和 2009 年 3 月，国网四川电力通过大宗交易方式合计增持本公司股份 1,814.346 万股，总持股数达到 5,527.246 万股，占总股本的 15.16%，成为本公司第一大股东。

2011 年 5 月 6 日凉山州国有投资经营有限责任公司通过上海证券交易所系统将其持有的公司股份 54,549,720 股（占公司总股本的 14.96%）全部过户给凉山州国有投资发展有限责任公司（以下简称凉山州国投发展公司）。此次股权过户完成后，凉山州国有资产投资经营有限责任公司不再持有公司股份，凉山州国投发展公司持有公司股份 54,549,720 股，占总股本的 14.96%，为公司第二大股东。2012 年 3 月 23 日，凉山州国投发展公司与国网四川电力签订《股份托管协议》，同意将持有的公司 5,247.90 万股（占公司股份总额的 14.39%）股份中除财产性权利（收益权、处置权、配股权）之外的其他

权利全部委托给国网四川电力行使，本次股份托管后，国网四川电力持有具有表决权的股份 10,775.146 万股，占总股本的 29.56%。凉山州国投发展公司持有具有表决权的股份 156.072 万股，占公司总股本的 0.43%。2015 年 7 月 13 日，凉山州国投发展公司与国网四川电力签订《调整股份托管份额协议》，双方同意调整凉山州国投发展公司委托给国网四川电力行使股东权利的股份，托管股份从 5,247.90 万股调整为 1,822.00 万股，除托管股份份额调整，原《股份托管协议》其余条款继续有效，双方遵照执行。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司总股本为 364,567,500 股，前三名股东持股金额及持股比例分别为：国网四川电力持有 7,344.922 万股、持股比例 20.15%（其中表决权比例 25.14%），四川省水电集团公司持有 6,677.0883 万股、持股比例 18.32%，凉山州国投发展公司持有 6,157.842 万股、持股比例 16.89%（其中表决权比例 11.89%）。

2、公司注册地和总部地址均为四川省西昌市胜利路 66 号。

3、业务性质及主要经营活动：本公司属水电行业，从事水力发电、供电及配电等一体化经营业务，同时亦经营送变电工程及电力通信工程设计、安装、检修、调试等。目前，本公司拥有 6 个直属水力发电厂、2 个控股水力发电厂、1 个控股光伏发电站、1 个调节水库及 1 个电力安装公司，权益总装机容量 14.52 万千瓦；2014 年 10 月取得四川省经济和信息化委员会颁发编号为[川丙-023]《供电营业许可证》，2012 年 9 月取得国家电力监管委员会颁发编号为[1052512-01529]《电力业务许可证》。公司目前的经营范围为：生产、开发电力产品及发、供、用电设备、发电、供电、电力、电子设计、安装、调试、电力科技开发、矿产品、金属材料。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司之牛角湾二级电站、拉青发电分公司及越西铁马电力开发分公司等 5 家分公司，以及盐源县西源电力有限责任公司、四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司、木里县固增水电开发有限责任公司等 6 家子公司。与上年相比无变化。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2.持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1.遵循企业会计准则的声明

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

2.会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

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

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或者无形资产；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5.合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

6.合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7.编制现金流量表时现金等价物的确认标准

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

8.外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易。本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

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

9.金融资产和金融负债

本公司已经成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1）金融资产的分类、确认依据和计量方法。本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

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

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产并相应确认有关负债。

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

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

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

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法。本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，主要包括应付款项和其他应付款项等。金融负债初始确认以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额，后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和

金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10.应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过100万元的应收款项确定单项重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备*

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

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按照应收款项与交易对象的关系	以合并报表范围内的关联方及其他划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
按照应收款项的与交易对象的关系	本公司合并范围内的关联方不计提坏账准备

1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	15
3-4年	20
4-5年	50

账龄	计提比例（%）
5年以上	100

2）采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

按照应收款项与交易对象的关系	
本公司合并报表范围内的关联方	不计提坏账准备

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

11.存货

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

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

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

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

12.划分为持有待售资产

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

13.长期股权投资

本公司长期股权投资是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

（1）共同控制及重大影响的判断标准

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该

安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

（2）长期股权投资的初始投资成本确定

1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并：通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。如通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

2）除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本

的方法。

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

取得长期股权投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

（3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧

失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14.投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权及已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量，其中外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

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

15.固定资产

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

固定资产按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

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

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
一	房屋及建筑物	30	1.00	3.30
二	固定资产装修	5	0	20
三	专用设备			
1	输电线路	25	0	4
2	配电线路	15	0	6.67
3	发电设备	15	0	6.67
4	变电设备	15	0	6.67
5	配电设备	15	0	6.67
6	用电设备	5	0	20
四	通用设备			
1	检修设备	15	0	6.67
2	生产管理用设备	5	0	20
3	机器设备	10	0	10
五	运输设备	6	0	16.67
六	其他设备	5	0	20

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

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

16.在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17.借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件

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

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

18.无形资产

本公司的无形资产主要是土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

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

19.长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

20.长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括供水补偿费、林木补偿费、土地租赁费等，以实际发生的支出记账。该等费用按受益期限内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21.职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

22.预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相

关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

23.股份支付

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

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

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

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

24.优先股、永续债等其他金融工具

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

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

目前，本公司无优先股、永续债金融工具。

25.收入确认原则和计量方法

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

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

地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司主要为电力销售收入，电力企业生产经营的特点决定了电力产品的生产、供给（销售）是同时完成的。营销部门每月按抄表度数确认各用户实际用电量，再根据电价计算电费收入并编制“电力销售情况明细表”（分别列示居民、非居民、商业照明、农业用电、非普工业、大宗工业、高耗能、特殊用电、趸售等种类），财务部根据“电力销售情况明细表”记入“主营业务收入”等科目。

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

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

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

26.政府补助

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延

收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款递减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28.租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，作为经营租赁出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29.所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30.分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成

部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

31.重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更：无。

（2）重要会计估计变更：无。

五、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	17%、3%
增值税	应税提供劳务收入/房屋租赁收入	11%、6%、3%、5%
营业税	营改增之前应税收入	5%、3%
城建税	应交流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
其他税项	按国家规定计缴	

2.不同企业所得税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税率
本公司	15%
牛角湾二级电站（分公司）	15%
布拖县牛角湾电站发电分公司	15%
拉青发电分公司	15%
越西铁马电力开发分公司	15%
布拖县瓦都水库水利分公司	15%
盐源县西源电力有限责任公司	15%
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	15%
西昌可信电力开发有限责任公司	15%
盐源丰光新能源有限公司	三免三减半（本年为免税期第一年）
木里县固增水电开发有限责任公司	25%
西昌可信电力设计有限公司	25%

3.税收优惠及批文

1）企业所得税：根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》[财税（2011）58号]，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，该政策自2011年1月1日起执行。按照国家发改委《产业结构调整指导目录（2011年度）》、省经信委[川经信产业函（2012）1338号]文件，公司及西昌可信电力开发有限责任公司符合鼓励类目录第四类1、10项“电力-水力发电、电网改造与建设”；瓦都水库水利分公司符合鼓励类第二条第十二款“综合利用水利枢纽工程”，其余分、子公司（子公司盐源丰光新能源有限公司、西昌可信电力设计有限公司除外）符合鼓励类第四条第一款“水力发电”；公司目前的主要业务符合西部地区鼓励类产业，具备继续享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，2016年暂按15%企业所得税率计缴所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十七条第二款，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得可以免征、减征企业所得税。按照《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会【财税[2008]116号】文件，子公司盐源丰光新能源有限公司符合目录第12项“太阳能发电新建项目”，可以享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策，盐源丰光新能源有限公司已于2016年3月11日取得四川省盐源县国家税务局企业所得税减免优惠事项备案，优惠时间自2016年1月1日起，2016年度属于第一年免税期。

本公司及分子公司上年度所得税批文于本年度取得（或备案）情况如下表：

纳税主体名称	主管税务机关批文
本公司	凉地税直税通[2016]4416号
牛角湾二级电站（分公司）	布地税通[2016]001号
布拖县牛角湾电站发电分公司	（布国）税通字（006）号
拉青发电分公司	2016年2月经四川省普格县地方税务局第一分局备案
越西铁马电力开发分公司	越地税通2016[2号]
布拖县瓦都水库水利分公司	布地税一所通[2016]1261号
盐源县西源电力有限责任公司	盐国税发[2014]17号
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	布地税通[2016]004号
西昌可信电力开发有限责任公司	凉地税直税通[2016]3895号
盐源丰光新能源有限公司	盐源国税通[2016]121号

2、增值税：根据财政部和国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》[财税（2009）9号]第二条（三）项规定，本公司之拉青发电分公司为县级及县级以下小型水力发电单位（小型水力发电单位是指各类投资主体建设的装机容量为5万千瓦以下（含5万千瓦）的小型水力发电单位），其生产的电力按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税；之后根据“财税[2014]57号 财政部 国家税务

总局关于简并增值税征收率政策的通知”，自2014年7月份开始，按电力销售收入的3%计算缴纳；一般纳税人选择简易办法计算缴纳增值税后，36个月内不得变更。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2016年1月1日，“年末”系指2016年12月31日，“本年”系指2016年1月1日至12月31日，“上年”系指2015年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1.货币资金

项目	年末金额	年初金额
库存现金	35,278.99	402.96
银行存款	144,532,757.58	137,149,760.33
其他货币资金		
合计	**144,568,036.57**	**137,150,163.29**
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金使用受到限制的情况：公司银行存款年末余额中有30,404,012.48元由凉山州国有资产监督管理委员会实施司法托管。

2.应收票据

（1）应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	41,471,781.24	12,688,020.20
商业承兑汇票		
合计	**41,471,781.24**	**12,688,020.20**

（2）年末已用于质押的应收票据：无。

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	年末终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	40,140,557.28	
商业承兑汇票		
合计	**40,140,557.28**	

（4）年末因出票人无力履约而转为应收账款的票据：无。

3.应收账款

（1）应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	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%	
第一类	53,646,618.39	75.70	5,725,216.81	10.67	47,921,401.58	29,862,517.06	77.69	4,001,371.51	13.40	25,861,145.55
第二类										
账龄组合	16,636,240.64	23.48	2,282,574.75	13.72	14,353,665.89	8,027,548.03	20.89	1,784,729.11	22.23	6,242,818.92
关联方										
组合小计	16,636,240.64	23.48	2,282,574.75	13.72	14,353,665.89	8,027,548.03	20.89	1,784,729.11	22.23	6,242,818.92
第三类	580,878.79	0.82	580,878.79	100.00		547,368.39	1.42	547,368.39	100.00	
合计	**70,863,737.82**	**100.00**	**8,588,670.35**		**62,275,067.47**	**38,437,433.48**	**100.00**	**6,333,469.01**		**32,103,964.47**

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

第二类：按组合计提坏账准备的应收账款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1）年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
国网四川省电力公司	35,840,994.58	1,792,049.73	5	坏账政策
西昌市国有资产经营管理有限责任公司	9,792,532.76	489,626.64	5	坏账政策
四川西昌金鑫矿冶有限公司	4,021,583.44	804,316.69	20	预计偿债能力有限
宁远公司	1,507,472.17	1,507,472.17	100	收回困难
中铁二十一局集团第二工程有限公司	1,423,456.69	71,172.83	5	坏账政策
民力公司	1,060,578.75	1,060,578.75	100	收回困难
合计	**53,646,618.39**	**5,725,216.81**		

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,018,381.32	650,919.07	5.00	5,289,433.90	264,471.70	5.00
1-2 年	1,769,859.22	176,985.92	10.00	1,352,232.42	135,223.24	10.00
2-3 年	462,118.39	69,317.76	15.00			
3-4 年				1,059.42	211.88	20.00
4-5 年	1,059.42	529.71	50.00			
5 年以上	1,384,822.29	1,384,822.29	100.00	1,384,822.29	1,384,822.29	100.00
合计	**16,636,240.64**	**2,282,574.75**		**8,027,548.03**	**1,784,729.11**	

3）年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
西昌永安煤焦化有限责任公司	360,306.57	360,306.57	100.00	进入破产程序
四川省布拖县牛角湾乡人民政府	44,737.42	44,737.42	100.00	收回困难
四川省布拖县牛角湾乡牛角村一组	175,834.80	175,834.80	100.00	收回困难
合计	**580,878.79**	**580,878.79**		

（2）本年度计提、收回（或转回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额2,963,899.09元；本年转回坏账准备金额708,697.75元；本年无因核销应收账款相应转出以前年度已计提坏账准备金额。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	本年转回（或收回）金额	收回方式	本年转回(或收回）原因
盐源县电力有限责任公司	300,247.70	银行存款收回	积极催收所致
西昌市林业局	179,698.05	银行存款收回	积极催收所致
国网四川省电力公司木里县供电分公司	123,836.87	银行存款收回	积极催收所致
西昌市国有资产经营管理有限责任公司	104,915.13	银行存款收回	积极催收所致
合计	**708,697.75**		

（3）本年度实际核销的应收账款：无。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
国网四川省电力公司	35,840,994.58	1年以内	50.58	1,792,049.73
西昌市国有资产经营管理有限责任公司	9,792,532.76	1年以内	13.82	489,626.64
四川西昌金鑫矿冶有限公司	4,021,583.44	1年以内及1-2年	5.68	804,316.69
宁远公司	1,507,472.17	5年以上	2.13	1,507,472.17
中铁二十一局集团第二工程有限公司	1,423,456.69	1年以内	2.01	71,172.83
合计	**52,586,039.64**		**74.22**	**4,664,638.06**

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	14,934,844.35	68.68	7,123,104.83	72.42
1—2年	4,689,365.01	21.56	947,500.00	9.63
2—3年	374,100.00	1.72	5,000.00	0.05
3年以上	1,747,000.00	8.04	1,760,000.00	17.90
合计	**21,745,309.36**	**100.00**	**9,835,604.83**	**100.00**

预付账款年末余额较年初余额增加11,909,704.53元、增幅121.09%，主要原因是预付工程款和物资款增加所致。

（2）账龄超过1年且金额重要的预付款项，主要为预付的工程款，由于对应的工程尚未完工结算故未结转。

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例%
重庆顺泰铁塔制造有限公司	2,203,296.38	1-2年	10.13
特变电工股份有限公司新疆变压器厂	2,142,000.00	1年以内	9.85
山东送变电工程公司西昌项目部	1,642,000.00	3年以上	7.55
凉山州乾之泰电控设备制造有限公司	1,261,258.89	1年以内	5.80
山东泰开高压开关有限公司	1,072,080.00	1年以内	4.93
合计	**8,320,635.27**		**38.26**

5.其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	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%	
第一类	147,273,062.19	95.54	140,001,247.98	95.06	7,271,814.21	141,057,497.60	96.03	140,117,497.60	99.33	950,000.00
第二类										
账龄组合	6,871,203.60	4.46	2,080,775.55	30.28	4,790,428.05	5,837,207.15	3.97	1,945,420.94	33.33	3,891,786.21
关联方										
组合小计	6,871,203.60	4.46	2,080,775.55	30.28	4,790,428.05	5,837,207.15	3.97	1,945,420.94	33.33	3,891,786.21
第三类										
合计	**154,144,265.79**	**100.00**	**142,082,023.53**		**12,062,242.26**	**146,904,704.75**	**100.00**	**142,062,918.54**		**4,841,786.21**

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

第二类：按组合计提坏账准备的其他应收款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1） 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
中国水利水电第三工程局安装公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	涉案款
中国水利水电第五工程局	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	涉案款
都江堰市紫坪建筑安装工程有限公司	34,175,033.65	34,175,033.65	100.00	涉案款
四川省林业第五筑路工程处西昌氯碱厂	7,588,300.00	7,588,300.00	100.00	坏账政策
德昌铁合金（集团）有限责任公司	6,482,406.95	6,482,406.95	100.00	收回困难
西昌凉山宾馆（代垫付相关税费）	4,517,708.59	225,885.43	5.00	坏账政策
木里县财政局	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	坏账政策
西昌市土地资产管理委员会	2,818,322.38	2,818,322.38	100.00	坏账政策
盐源县国土资源局	1,943,613.00	97,180.65	5.00	坏账政策
西昌电力开发实业公司	1,460,263.13	1,460,263.13	100.00	坏账政策
四川西南新科电力有限公司	1,244,243.00	110,684.30	5、10	坏账政策
盐源县发展和改革局	1,028,421.00	1,028,421.00	100.00	坏账政策
其他	1,514,750.49	1,514,750.49	100.00	坏账政策
合计	**147,273,062.19**	**140,001,247.98**		

2） 按组合计提坏账准备的其他应收款：

项目	年末金额			年初金额		
	金额	坏账准备	比例%	金额	坏账准备	比例%
1 年以内	4,065,852.19	203,292.61	5.00	3,744,457.94	163,884.87	5.00
1-2 年	751,602.20	75,160.22	10.00	303,719.82	30,371.98	10.00
2-3 年	267,719.82	40,157.97	15.00	29,830.80	4,474.62	15.00
3-4 年	29,830.80	5,966.16	20.00			
4-5 年				25,018.25	12,509.13	50.00
5 年以上	1,756,198.59	1,756,198.59	100.00	1,734,180.34	1,734,180.34	100.00
合计	**6,871,203.60**	**2,080,775.55**		**5,837,207.15**	**1,945,420.94**	

3） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

（2）本年度计提、收回（或转回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 582,604.99 元；本年转回坏账准备 563,500.00 元；本年无因核销其他应收款相应转出以前年度已计提坏账准备金额。

其中本年坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	本年转回（或收回）金额	收回方式	本年转回（或收回）原因
木里县财政局	500,000.00	债权抵抹	*
合计	**500,000.00**		

*风险抵押金转作爱国爱教培训中心捐助款，经本公司总经理办公会（西电阅〔2016〕100 号）和第八届董事会第八次会议决议通过。

（3）本年度实际核销的其他应收款：无。

（4）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
涉案款	114,175,033.65	114,175,033.65
争议款	6,482,406.95	6,482,406.95
单位往来及借款等	17,614,089.88	12,152,768.29
保证金	6,159,895.65	6,469,921.00
其他等	9,712,839.66	7,624,574.86
合计	**154,144,265.79**	**146,904,704.75**

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
中国水利水电第三工程局安装公司	涉案款	40,000,000.00	5 年以上	25.95	40,000,000.00
中国水利水电第五工程局	涉案款	40,000,000.00	5 年以上	25.95	40,000,000.00
都江堰市紫坪建筑安装工程有限公司	涉案款	34,175,033.65	5 年以上	22.17	34,175,033.65
四川林业第五筑路工程处西昌氯碱厂	借款	7,588,300.00	5 年以上	4.92	7,588,300.00
德昌铁合金厂（集团）有限责任公司	争议款	6,482,406.95	5 年以上	4.21	6,482,406.95
合计		**128,245,740.60**		**83.20**	**128,245,740.60**

（6）涉及政府补助的其他应收款：无。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6. 存货

（1）存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	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	6,766,124.86	168,193.80	6,597,931.06	9,043,278.87	168,193.80	8,875,085.07
工程施工	13,707,498.47		13,707,498.47	2,372,326.72		2,372,326.72

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	**20,473,623.33**	**168,193.80**	**20,305,429.53**	**11,415,605.59**	**168,193.80**	**11,247,411.79**

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	168,193.80					168,193.80
合计	**168,193.80**					**168,193.80**

（3）存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预交的企业所得税	722,062.86	557,669.26	所得税红字余额重分类
应交增值税红字余额	31,682,701.83	212,435.64	增值税红字余额重分类
增值税待抵扣进项税	1,382,904.03		待抵扣进项税
预交的营业税	11,723.26		营业税红字余额重分类
合计	**33,799,391.98**	**770,104.90**	

8. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	27,350,000.00	2,000,000.00	25,350,000.00	27,350,000.00	2,000,000.00	25,350,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	27,350,000.00	2,000,000.00	25,350,000.00	27,350,000.00	2,000,000.00	25,350,000.00
合计	**27,350,000.00**	**2,000,000.00**	**25,350,000.00**	**27,350,000.00**	**2,000,000.00**	**25,350,000.00**

（2）年末按公允价值计量的可供出售金融资产：无。

（3）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例%	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
凉山州商业银行股份有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00					2.99	
四川华电木里河水电开发有限公司	11,150,000.00			11,150,000.00					0.80	
四川华诚实业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	13.33	
四川天华股份有限公司	200,000.00			200,000.00					0.03	
合计	27,350,000.00			27,350,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		

（4）可供出售金融资产减值准备：

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	其他	合计
年初已计提减值金额	2,000,000.00			2,000,000.00
本年计提				
其中：从其他综合收益转入				
本年减少				
其中：期后公允价值回升转回				
年末已计提减值金额	2,000,000.00			2,000,000.00

9. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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（无）											
二、联营企业											
盐源县永宁河水电开发有限责任公司	5,264,837.69									5,264,837.69	21,733,984.22
四川康西铜业有限责任公司	43,629,055.81			-6,882,594.43						36,746,461.38	
合计	**48,893,893.50**			**-6,882,594.43**						**42,011,299.07**	**21,733,984.22**

10.投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	15,325,458.42	2,507,028.16	17,832,486.58
2.本年增加金额			
（1）外购			
（2）固定资产/无形资产转入			
（3）企业合并增加			
（4）其他增加			
3.本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.年末余额	15,325,458.42	2,507,028.16	17,832,486.58
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	7,556,278.93	832,041.23	8,388,320.16
2.本年增加金额	557,483.16	50,023.80	607,506.96
（1）计提或摊销	557,483.16	50,023.80	607,506.96
（2）固定资产/无形资产转入			
3.本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.年末余额	8,113,762.09	882,065.03	8,995,827.12
三、减值准备			
1.年初余额	410,568.42		410,568.42
2.本年增加金额			
（1）计提			
（2）固定资产/无形资产转入			
3.本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.年末余额	410,568.42		410,568.42
四、账面价值			
1.年末账面价值	6,801,127.91	1,624,963.13	8,426,091.04
2.年初账面价值	7,358,611.07	1,674,986.93	9,033,598.00

（2）年末未办妥产权证书的投资性房地产：无。

11.固定资产

（1） 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值							
1.年初余额	931,736,581.14	1,099,162,403.80	33,272,610.68	29,798,317.62	10,826,526.89	12,104,869.18	2,116,901,309.31
2.本年增加金额	71,571,494.78	302,904,602.98	8,232,302.71	2,300,237.89	5,458,765.62	172,289.00	390,639,692.98
（1）购置		3,904,002.21	2,339,948.81	2,300,237.89			8,544,188.91
（2）在建工程转入	71,571,494.78	300,042,152.26	5,892,353.90		5,458,765.62	172,289.00	383,137,055.56
（3）原暂估资产价值调整		-1,079,329.26					-1,079,329.26
（4）固定资产类别调整		37,777.77					37,777.77
3.本年减少金额	729,479.64	20,850,774.48	604,345.40	229,372.88	2,184,827.04		24,598,799.44
（1）处置或报废	729,479.64	20,850,774.48	566,567.63	229,372.88	2,184,827.04		24,561,021.67
（2）固定资产类别调整			37,777.77				37,777.77
4.年末余额	1,002,578,596.28	1,381,216,232.30	40,900,567.99	31,869,182.63	14,100,465.47	12,277,158.18	2,482,942,202.85
二、累计折旧							
1.年初余额	317,325,780.33	460,169,594.61	20,482,441.35	18,872,390.33	7,563,099.01	9,770,640.15	834,183,945.78
2.本年增加金额	35,235,035.17	73,089,263.00	4,290,819.94	3,211,308.02	1,112,535.28	695,755.01	117,634,716.42
（1）计提	35,235,035.17	73,085,621.98	4,290,819.94	3,211,308.02	1,112,535.28	695,755.01	117,631,075.40
（2）类别调整		3,641.02					3,641.02
3.本年减少金额	496,903.15	18,789,121.29	531,064.58	216,665.90	2,153,109.69		22,186,864.61
（1）处置或报废	496,903.15	18,789,121.29	527,423.56	216,665.90	2,153,109.69		22,183,223.59
（2）类别调整			3,641.02				3,641.02
4.年末余额	352,063,912.35	514,469,736.32	24,242,196.71	21,867,032.45	6,522,524.60	10,466,395.16	929,631,797.59

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
三、减值准备							
1.年初余额	530,131.96	1,938,116.11		50,826.66	113,902.18		2,632,976.91
2.本年增加金额		9,996,990.18					9,996,990.18
（1）计提		9,996,990.18					9,996,990.18
3.本年减少金额	41,486.04	144,152.13		12,706.98			198,345.15
（1）处置或报废	41,486.04	144,152.13		12,706.98			198,345.15
（2）资产类别调整							
4.年末余额	488,645.92	11,790,954.16		38,119.68	113,902.18		12,431,621.94
四、账面价值							
1.年末账面价值	650,026,038.01	854,955,541.82	16,658,371.28	9,964,030.50	7,464,038.69	1,810,763.02	1,540,878,783.32
2.年初账面价值	613,880,668.85	637,054,693.08	12,790,169.33	10,875,100.63	3,149,525.70	2,334,229.03	1,280,084,386.62

（2） 暂时闲置的固定资产：无。

（3）待拆迁处置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
南山变电站	21,726,141.87	982,234.65	9,996,990.18	10,746,917.04	*
合计	**21,726,141.87**	**982,234.65**	**9,996,990.18**	**10,746,917.04**	

*根据 2016 年 8 月 4 日西昌市人民政府南山片区建设领导小组办公室关于“西昌市南山片区建设会议纪要（第 30 期）”及西昌益泰环保设备工程有限公司《关于告请及时拆迁南山变电站的函》的要求，本公司向西昌益泰环保设备工程有限公司租赁土地建设的南山变电站因政府收回土地交由开发商开发建设面临搬迁。根据会计准则相关规定及公司实际生产经营情况，本公司对南山变电站年末各项资产进行减值测试，并按照预计可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，可收回部分资产系经公司相关部门鉴定为可再次利用的材料及设备物资等，于报告期末计提资产减值准备约 999.70 万元，该计提减值准备事项已经本公司总经理办公会（西电阅〔2017〕15 号）和第八届董事会第八次会议决议通过。

（4）通过融资租赁租入的固定资产年末情况：无。

（5）通过经营租赁租出的固定资产年末情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
220kv 锌会线	29,077,408.32	12,396,292.20		16,681,116.12	输电线路
合计	**29,077,408.32**	**12,396,292.20**		**16,681,116.12**	

（6）年末未办妥产权证书的固定资产：无。

12.在建工程

（1）在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
木里固增电站	214,005,202.12		214,005,202.12	172,541,424.56		172,541,424.56
2013 新建-2-3 果园开关站-石坝子 220KV 线路工程（新建）	64,856,070.01		64,856,070.01	49,537,999.99		49,537,999.99
2015 营改-6 西昌市农网改造工程	6,296,208.55		6,296,208.55	5,871,221.58		5,871,221.58
永宁河二级电站工程	6,115,922.48		6,115,922.48	6,115,922.48		6,115,922.48
2013 新建-2-2 220KV 石坝子变电站新建工程	5,678,551.77		5,678,551.77	3,800,631.59		3,800,631.59
2016 网改-33 天王山大道 110KV 螺泸线、锅泸线线路迁移工程	3,912,462.76		3,912,462.76			
2014 新建-7 调度自动化系统	3,553,242.29		3,553,242.29	3,533,333.29		3,533,333.29
2015 新建-18 瑶山变并网工程	3,038,501.23		3,038,501.23			

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2015新建-2撒网山变电站新出三回10KV线路	2,291,639.24		2,291,639.24			
2013新建-2-1盐源220KV果园开关站新建工程	2,686,012.44		2,686,012.44	2,480,157.25		2,480,157.25
2014新建-12城郊变新出三条10KV配电线路	2,276,404.85		2,276,404.85	727,491.70		727,491.70
2014网改-2-18湿地五期新上箱式配变	1,946,033.97		1,946,033.97	1,884,618.71		1,884,618.71
2014新建-5西溪供电营业所房屋修建	1,877,455.62		1,877,455.62	1,088,384.76		1,088,384.76
2016网改-3-6公司产权外户表线路改造-张家屯1、2组老区（张家屯一二组公变）	1,634,140.94		1,634,140.94			
十三五规划前期工作（农电）	1,584,905.61		1,584,905.61	633,962.24		633,962.24
2016网改-34北京外国语学校西昌校区地块内10KV线路迁改	1,564,404.30		1,564,404.30			
2014营改-8-7漫变954泽远线红砖村农网升级改造工程	1,509,915.12		1,509,915.12	921,772.05		921,772.05
2015基改-3城南线升压改造工程	1,444,446.53		1,444,446.53			
2014新建-4黄联营业所房屋修建	1,386,240.18		1,386,240.18	544,447.33		544,447.33
2015网改-19小庙变10KV锡冶炼厂955线及10KV小庙953线改造	1,369,328.80		1,369,328.80			
2015基改-2小庙变电站升压技改	1,307,831.23		1,307,831.23	88,378.85		88,378.85
2013调改-5公司办公自动化	1,271,281.38		1,271,281.38	1,227,606.18		1,227,606.18
2016新建-5 110KV锅城π接进北山变电站线路工程	1,138,393.48		1,138,393.48			
盐源县塘泥湾光伏电站	964,949.63		964,949.63	333,880,351.48		333,880,351.48
2015营改-19-1喜德县公司供区内电网改造-瓦尔村电网改造	1,108,899.60		1,108,899.60			
2015新建-17新建营销业务应用系统	1,108,672.79		1,108,672.79	44,102.56		44,102.56
2013网改-1 35kv南山站升压技改工程(原瑶山技改工程)				8,473,630.42		8,473,630.42
2014新建-9新建铁马综合楼				2,397,828.36		2,397,828.36
永宁河五级电站工程				2,355,571.40		2,355,571.40
2015基改-1北山变电站升压技改	964,660.84		964,660.84	85,046.96		85,046.96
其他零星工程	20,332,939.75		20,332,939.75	10,267,886.92		10,267,886.92
合计	**357,224,717.51**		**357,224,717.51**	**608,501,770.66**		**608,501,770.66**

在建工程年末余额较年初余额减少251,277,053.15元、减幅41.29%，主要是子公司盐源丰光新能源有限公司投资新建的塘泥湾光伏电站一/二期工程转固减少。

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转固	其他减少*	

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转固	其他减少*	
木里固增电站	172,541,424.56	41,463,777.56			214,005,202.12
2013 新建-2-3 果园开关站-石坝子 220KV 线路工程（新建）	49,537,999.99	15,318,070.02			64,856,070.01
2015 营改-6 西昌市农网改造工程	5,871,221.58	19,397,470.73	18,972,483.76		6,296,208.55
永宁河二级电站工程	6,115,922.48				6,115,922.48
2013 新建-2-2 220KV 石坝子变电站新建工程	3,800,631.59	1,877,920.18			5,678,551.77
2014 新建-7 调度自动化系统	3,533,333.29	19,909.00			3,553,242.29
2016 网改-33 天王山大道 110KV 螺泸线、锅泸线线路迁移工程		3,912,462.76			3,912,462.76
2015 新建-18 瑶山变并网工程		3,038,501.23			3,038,501.23
2013 新建-2-1 盐源 220KV 果园开关站新建工程	2,480,157.25	205,855.19			2,686,012.44
2015 新建-2 撒网山变电站新出三回 10KV 线路		2,291,639.24			2,291,639.24
2014 新建-12 城郊变新出三条 10KV 配电线路	727,491.70	1,548,913.15			2,276,404.85
2014 网改-2-18 湿地五期新上箱式配变	1,884,618.71	61,415.26			1,946,033.97
2014 新建-5 西溪供电营业所房屋修建	1,088,384.76	789,070.86			1,877,455.62
2016 网改-3-6 公司产权外户表线路改造- 张家屯 1、2 组老区（张家屯一二组公变）		1,634,140.94			1,634,140.94
十三五规划前期工作（农电）	633,962.24	950,943.37			1,584,905.61
2016 网改-34 北京外国语学校西昌校区地块内 10KV 线路迁改		1,564,404.30			1,564,404.30
2014 营改-8-7 漫变 954 泽远线红砖村农网升级改造工程	921,772.05	588,143.07			1,509,915.12
2015 基改-3 城南线升压改造工程		1,444,446.53			1,444,446.53
2014 新建-4 黄联营业所房屋修建	544,447.33	841,792.85			1,386,240.18
2015 网改-19 小庙变 10KV 锡冶炼厂 955 线及 10KV 小庙 953 线改造		1,369,328.80			1,369,328.80
2015 基改-2 小庙变电站升压技改	88,378.85	1,219,452.38			1,307,831.23
2013 调改-5 公司办公自动化	1,227,606.18	43,675.20			1,271,281.38
2016 新建-5 110KV 锅城 π 接进北山变电站线路工程		1,138,393.48			1,138,393.48
盐源县塘泥湾光伏电站	333,880,351.48	-27,589,265.14	299,916,377.82	5,409,758.90	964,949.63
2015 营改-19-1 喜德县公司供区内电网改造-瓦尔村电网改造		1,108,899.60			1,108,899.60
2015 新建-17 新建营销业务应用系统	44,102.56	1,064,570.23			1,108,672.79
2013 网改-1 35kv 南山站升压技改工程(原瑶山技改工程)	8,473,630.42	13,252,511.45	21,726,141.87		
2014 新建-9 新建铁马综合楼	2,397,828.36	1,122,909.80	3,520,738.16		
永宁河五级电站工程	2,355,571.40			2,355,571.40	
2015 基改-1 北山变电站升压技改	85,046.96	879,613.88			964,660.84
2016 厂改-8-1 牛角湾二级站综合自动化改造		6,848,018.44	6,848,018.44		
2016 厂改-14 牛二引水隧洞病害整治工程		2,805,453.40	2,805,453.40		

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转固	其他减少*	
2016 厂改-8-2 牛角湾三级站综合自动化改造		2,989,428.51	2,989,428.51		
2016 牛改-3 牛角湾一级站综合自动化改造		5,221,291.85	5,221,291.85		
其他零星工程	10,267,886.92	31,321,934.58	21,137,121.75	119,760.00	20,332,939.75
合计	**608,501,770.66**	**139,745,092.70**	**383,137,055.56**	**7,885,090.30**	**357,224,717.51**

*其他减少 7,885,090.30 元，其中：1）根据四川省人民政府下发的《关于进一步加强和规范水电建设管理的意见》（川府发【2016】47 号）要求，自 2016 年起全面停止核准中、小型水电项目；故盐源县西源电力有限责任公司拟放弃开发大洼水库和永宁河五级电站，核销该项目及项目投资，将该项目已发生的工程前期费用 2,390,331.40 元计入营业外支出，该核销事项已经子公司盐源县西源电力有限责任公司 2016 年 12 月 26 日临时董事会会议决议（西源董【2016】5 号）及本公司总经理办公会（西电阅〔2017〕15 号）、第八届董事会第八次会议决议批准； 2）其他 85,000.00 元转入营业成本、5,409,758.90 元转入长期待摊费用。

（续表）

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例%	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
盐源县塘泥湾光伏电站	35,000.00	97.65				自筹+贷款
木里固增电站	216,017.55	9.91				自筹
2013 新建-2-3 果园开关站-石坝子 220KV 线路工程（新建）	15,117.61	42.90	901,405.04	901,405.04	4.90%	自筹+贷款
永宁河二级电站工程	24,169.78	2.53				自筹
2013 新建-2-2 220KV 石坝子变电站新建工程	6,714.00	8.46	285,941.82	285,941.82	4.90%	自筹+贷款
2016 网改-33 天王山大道 110KV 螺泸线、锅泸线	1,009.00	38.78				自筹
2013 新建-2-1 盐源 220KV 果园开关站新建工程	3,230.00	8.32	141,097.59	141,097.59	4.90%	自筹+贷款
2015 基改-2 小庙变电站升压技改	4,000.00	3.27				自筹
2014 网改-2-18 湿地五期新上箱式配变	3,000.00	6.49				自筹
2015 基改-1 北山变电站升压技改	4,000.00	1.68				自筹

*该续表所列工程项目系预算数为 1000 万元且工程投入占预算比例为 1%以上之重大工程。

（3）在建工程减值准备：无。

13.工程物资

项目	年末余额	年初余额
工程物资原值	41,525,508.17	36,239,528.21

项目	年末余额	年初余额
减：工程物资减值准备	353,920.00	353,920.00
合计	**41,171,588.17**	**35,885,608.21**

14.无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	51,949,062.07		51,949,062.07
2.本年增加金额	3,413,824.00		3,413,824.00
(1)购置	3,413,824.00		3,413,824.00
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.年末余额	55,362,886.07		55,362,886.07
二、累计摊销			
1.年初余额	12,911,947.49		12,911,947.49
2.本年增加金额	1,364,406.48		1,364,406.48
（1）计提	1,364,406.48		1,364,406.48
3.本年减少金额			
(1)处置			
(2)转入投资性房地产			
4.年末余额	14,276,353.97		14,276,353.97
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
（1）计提			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	41,086,532.10		41,086,532.10
2.年初账面价值	39,037,114.58		39,037,114.58

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。本年确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为1,364,406.48元（上年同期：1,305,536.47元）。

（2）年末未办妥产权证书的土地使用权：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
牛三电站	899,999.81	正在办理过程中
合计	**899,999.81**	

15.长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
林木补偿费*1	2,144,458.03		159,715.68		1,984,742.35	
供水补偿费*2	3,342,308.18		202,564.20		3,139,743.98	
土地租赁费*3		5,409,758.90	421,614.61		4,988,144.29	
合计	**5,486,766.21**	**5,409,758.90**	**783,894.49**		**10,112,630.62**	

*1林木补偿费是在牛角湾一级电站工程建设中造成部分植被破坏，为恢复植被，保持良好生态环境，防止电站在运营期间发生山体滑坡，公司一次性支付给布拖县政府用于电站山坡植树造林的费用，经布拖县人民政府[布府函（2002）12号]承诺，以后不再收取该项费用。该项长期待摊费用在其受益期内平均摊销。

*2供水补偿费是由于越西县铁马二级电站进水渠道与越西县铁马一级电站尾水口相连接，利用了铁马一级电站进水枢纽及引水渠道，增加了铁马一级电站渠道管理和维护工作量，为保证铁马二级电站能正常顺利发电运行，公司与越西县电力有限责任公司（现更名为：国网四川越西县供电有限责任公司）签订供水协议，越西县电力有限责任公司承诺，保证公司永久利用铁马一级电站渠道过水并不再收取任何费用。为此公司一次性支付给越西县电力有限责任公司用于渠道运行增加的管理及维护工作费用5,000,000.00元，将其作为长期待摊费用在其受益期内平均摊销。

*3土地租赁费是支付的盐源县塘泥湾光伏发电站一/二期使用土地租赁费5,409,758.90元，其中轮休地租赁费3,081,650.00元（租赁期为26年）、未利用土地租赁费2,328,108.90元（租赁期为13年）。

16.递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	75,327,802.42	11,028,901.64	60,520,889.32	9,078,133.40
合计	**75,327,802.42**	**11,028,901.64**	**60,520,889.32**	**9,078,133.40**

（2）未经抵销的递延所得税负债：无。

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异（资产减值准备）	17,129,855.05	17,276,271.24
可抵扣亏损	11,441,261.48	8,386,274.84
合计	**28,571,116.53**	**25,662,546.08**

（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

年份	年末金额	年初金额	备注
2016年度			
2017年度	326,184.42	718,305.19	
2018年度	7,988,338.56	9,922,674.15	
2019年度	16,454,287.91	18,337,784.96	
2020年度	25,624,954.59	26,929,734.61	
2021年度	15,517,746.88		
合计	**65,911,512.36**	**55,908,498.91**	

17.其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
待处理财产损益	1,370,227.88	1,370,227.88

公司2010年第六届董事会议第十四次会议审议通过，以老调度楼、修试车间旧厂房及原办公楼土地（土地证号为凉国用[99]字第0069号）等资产与西昌电力开发实业公司名下的相关地块及资产进行置换。相关置换工作尚未完成，目前公司未办理相关产权转让及资金收付事宜，故将欲置换出的房产和土地作为待处理资产。截止2016年末，原置换房屋账面原值2,575,065.89元、累计折旧1,618,429.42元、减值准备17,831.67元、账面净值938,804.80元；原置换土地账面原值664,071.25元、累计摊销232,648.17元、账面净值431,423.08元。

18. 应付账款

（1）应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	69,341,354.76	349,605,661.87
应付物资款	37,231,908.40	40,525,647.99
质保金	29,875,172.75	29,317,183.93
应付电费	13,444,311.29	21,397,038.25
其他等	3,207,110.99	3,514,108.87

项目	年末余额	年初余额
合计	**153,099,858.19**	**444,359,640.91**

应付账款年末余额较年初余额减少 291,259,782.72 元、下降 65.55%，主要原因是应付塘泥湾光伏电站工程款及固增电站工程款等于本年支付减少所致。

（2）应付账款按账龄披露

项目	年末金额	年初金额
合计	**153,099,858.19**	**444,359,640.91**
其中：1 年以上	56,880,091.47	36,518,399.42

（3）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中:1 年以上	未偿还或结转的原因
中铁八局集团第一工程有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	尚未到支付时间
南京南瑞继保工程技术有限公司	3,596,400.00	3,596,400.00	工程结算款
中国水利水电第五工程局	3,167,581.39	3,167,581.39	工程尚未结算
四川省输变电工程公司	2,803,136.82	2,803,136.82	工程尚未结算
岳池送变电工程一处	2,336,553.64	2,336,553.64	工程尚未结算
中铁八局集团有限公司	2,310,000.00	2,310,000.00	尚未到支付时间
武胜明星建筑安装工程公司	2,124,856.00	2,124,856.00	工程尚未结算
湖北水总水利水电建设股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	尚未到支付时间
西昌聚能电力开发有限责任公司	1,979,038.15	1,979,038.15	物资结算款
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	2,144,314.60	1,584,289.60	物资质保金
四川明星电缆股份有限公司	1,642,802.74	914,044.40	物资质保金
攀枝花玉鼎水泥制品有限责任公司	1,326,623.00	836,011.00	物资质保金
电缆厂	993,631.60	993,631.60	物资结算款
合计	**30,024,937.94**	**28,245,542.60**	

19. 预收款项

（1）预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	**69,043,866.60**	**46,986,353.36**
其中：1 年以上	14,544,629.14	14,085,857.09

预收账款年末余额较年初余额增加 22,057,513.24 元、增幅 46.94%，主要原因是预存电费及预收工程款增加所致。

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
零星用户预存电费汇总	9,016,847.10	用户预存以后期间电费
四川华电木里河水电开发有限公司	3,847,876.00	待结算的木里河前期费用
合计	**12,864,723.10**	

20. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,321,943.91	163,770,940.13	162,097,953.08	13,994,930.96
离职后福利-设定提存计划	591.22	29,360,310.30	29,360,901.52	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	**12,322,535.13**	**193,131,250.43**	**191,458,854.60**	**13,994,930.96**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,587,512.74	119,423,711.16	118,682,588.24	3,328,635.66
职工福利费		16,112,095.92	16,112,095.92	
社会保险费	4,393,447.33	12,873,505.17	12,690,584.63	4,576,367.87
其中：医疗保险费		6,545,825.24	6,545,825.24	
工伤保险费		908,833.53	908,833.53	
生育保险费		508,151.76	508,151.76	
补充医疗保险	4,393,447.33	4,910,694.64	4,727,774.10	4,576,367.87
住房公积金		11,584,064.76	11,584,064.76	
工会经费和职工教育经费	5,340,983.84	3,777,563.12	3,028,619.53	6,089,927.43
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	**12,321,943.91**	**163,770,940.13**	**162,097,953.08**	**13,994,930.96**

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		19,730,284.16	19,730,284.16	
失业保险费		931,042.60	931,042.60	
企业年金缴费	591.22	8,698,983.54	8,699,574.76	
合计	**591.22**	**29,360,310.30**	**29,360,901.52**	

21.应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	9,418,438.17	8,388,810.66
增值税	5,536,322.04	2,722,871.83
耕地占用税	1,948,767.97	
营业税		894,373.26
城市维护建设税	345,418.97	149,843.85
教育附加费	173,672.81	159,525.87
地方教育附加	115,781.84	69,376.87
代扣代缴个人所得税	555,095.48	492,817.31
能源交通建设基金	177,806.75	177,806.75
其他	292,129.45	327,241.62
合计	**18,563,433.48**	**13,382,668.02**

22.应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	739,570.94	355,722.34
其他非金融机构借款应付利息		
合计	**739,570.94**	**355,722.34**

23. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
执行和解协议款	100,000,000.00	100,000,000.00
单位往来款等	93,462,336.00	88,478,025.47
代偿款	25,540,035.54	25,451,035.54
临时接电费	17,940,922.00	18,082,655.00
保证金等	20,260,503.19	26,076,890.57
其他等	12,658,112.73	14,941,282.53
合计	**269,861,909.46**	**273,029,889.11**

（2）其他应付款按账龄披露

项目	年末金额	年初金额
合计	**269,861,909.46**	**273,029,889.11**
其中：1 年以上	240,697,644.56	234,821,910.20

（3）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末金额	账龄	未偿还原因

项目	年末金额	账龄	未偿还原因
重庆太极实业股份有限公司	100,000,000.00	5年以上	执行和解协议款
盐源县永宁河水电开发有限责任公司	46,622,870.79	2-3年及3-4年	往来款等
代偿款	25,540,035.54	1-5年各年均有	收回解债款，待解债工作完后处理
中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司	10,334,355.21	3-4年及5年以上	沙盐线尾款及往来款
合计	**182,497,261.54**		

24. 一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	41,256,364.00	14,856,364.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	**41,256,364.00**	**14,856,364.00**

（2）一年内到期的长期借款类别

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	40,400,000.00	14,000,000.00
保证借款	638,182.00	638,182.00
信用借款	218,182.00	218,182.00
合计	**41,256,364.00**	**14,856,364.00**

（3）已逾期未偿还的一年内到期长期借款：无。

25. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	4,680,598.82	4,707,998.54
待转销项税额*	258,610.96	
合计	**4,939,209.78**	**4,707,998.54**

*系根据财政部（财会[2016]22号）文规定，本公司将应交税费-待转销项税额期末贷方余额预计在2017年内达到增值税纳税义务发生时点的部分重分类在其他流动负债项目列示。

（2）政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动*	年末余额	与资产相关/与收益相关
西昌市城东配网建设项目	224,719.08		224,719.08	224,719.08	224,719.08	与资产相关
西郊乡瑶山村电力设施改造工程	11,678.40		11,678.40	11,678.40	11,678.40	与资产相关
35KV及10KV线路迁移工程	317,537.88		317,537.88	290,138.16	290,138.16	与资产相关
管网下地城区电网改造工程	1,503,392.33		1,503,392.33	1,503,392.33	1,503,392.33	与资产相关
城网建设与改造	2,650,670.85		2,650,670.85	2,650,670.85	2,650,670.85	与资产相关
合计	**4,707,998.54**		**4,707,998.54**	**4,680,598.82**	**4,680,598.82**	

*是本年从递延收益科目转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

26. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款*	450,289,300.00	201,589,300.00
保证借款	1,914,544.00	2,552,726.00
信用借款	2,797,249.37	3,015,431.37
合计	**455,001,093.37**	**207,157,457.37**

注：长期借款利率区间在2.55%-5.4%之间。

*（1）本公司向中国工商银行凉山州分行借款25,000,000.00元（借款本金40,000,000.00元、借款余额为40,000,000.00元，其中15,000,000.00元已重分类至一年内到期的非流动负债），该借款用于木里河固增电站等220千伏送出工程建设，借款条件：以石坝子220KV变电站、果园220KV变电站及木里河固增等电站送出线路资产作抵押；（2）子公司盐源县西源电力有限责任公司向中国银行凉山州分行借款187,089,300.00元（借款本金248,589,300.00元、借款余额为201,589,300.00元，其中14,500,000.00元已重分类至一年内到期的非流动负债），该借款用于永宁河四级水电站建设，借款条件：建设期以永宁河四级电站在建工程抵押，建成后以此电站固定资产抵押（评估价值289,612,900.00元）、以永宁河四级电站收费权做质押（评估价值248,589,300.00元）、本公司承担连带保证责任；（3）子公司盐源丰光新能源有限公司向中国工商银行凉山州分行借款238,200,000.00元（借款本金249,600,000.00元、借款余额为249,100,000.00元，其中10,900,000.00元已重分类至一年内到期的非流动负债），该借款用于塘泥湾一、二期光伏电站建设，借款条件：以盐源县塘泥湾一、二期装机容量4万千瓦光伏电站固定资产抵押、以盐源县塘泥湾一、二期装机容量4万千瓦光伏电站售电收费权及对应产生的应收账款质押。

27.长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
关联方借款*	102,455,000.00	89,645,000.00
合计	**102,455,000.00**	**89,645,000.00**

*是四川水电集团公司根据政策投入公司农网统贷统还资金形成的借款本金及违约金。

28.专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
航天大道等四条道路电力线路改造工程	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	**2,000,000.00**			**2,000,000.00**

根据 2010 年 11 月 10 日西昌市人民政府召开的城区主要道路电力杆线综合改造的会议（会议纪要第 125 期）精神，航天大道等四条道路电力线路改造工程费由西昌市财政补助 30%，剩余 70%由本公司自行解决。截至 2014 年末，公司已收到西昌市国有资产经营管理有限责任公司转来前期材料准备金 200.00 万元。

29.预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年结转	年末余额
对外提供担保	1,700,000.00			1,700,000.00

详见本附注十三、或有事项。

30.递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	40,054,407.70	13,289,500.00	4,678,315.49	48,665,592.21	详见（2）之相关说明
合计	**40,054,407.70**	**13,289,500.00**	**4,678,315.49**	**48,665,592.21**	

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动*	年末余额	与资产相关/与收益相关
西昌市城东配网建设项目*1	4,516,741.61			224,719.08	4,292,022.53	与资产相关
西郊乡瑶山村电力设施改造工程*2	143,060.02			11,678.40	131,381.62	与资产相关
35KV 及 10KV 线路迁移工程*3	3,492,916.63		-2,283.33	290,138.16	3,205,061.80	与资产相关
管网下地城区电网改造工程*4	15,910,363.42			1,503,392.33	14,406,971.09	与资产相关
城网建设与改造*5	15,991,326.02			2,650,670.85	13,340,655.17	与资产相关
城区电力设施改造拨款*6		13,289,500.00			13,289,500.00	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动*	年末余额	与资产相关/与收益相关
合计	40,054,407.70	13,289,500.00	-2,283.33	4,680,598.82	48,665,592.21	

*其他变动：是预计一年内结转利润表的政府补助款从本项目结转到其他流动负债。

*1-是四川省发改委《关于下达四川省 2012 年预算内基本建设投资计划的通知》（川发改投资(2012)647 号）安排下达西昌市城东配网建设项目，项目总投资为 858 万元，其中公司收到该项目一次性补助投资 300 万元，其余由企业自筹解决。该项目于 2014 年 6 月转固，根据公司输电线路 25 年的预计使用年限对上述递延收益于 2014 年 7 月开始平均摊销记入营业外收入。根据 2011 年 4 月 14 日西昌市政府组织召开城东片区高压线路迁移工程的会议精神，公司已收到西昌市国有资产经营管理有限公司转来工程启动资金 200.00 万元，该补助资金对应工程为城东配网建设项目，故在资产使用期限内平均摊销。

*2-西郊乡瑶山村电力设施改造工程是由于西郊乡瑶山村用电负荷较大，村民日常用电困难。西昌市政府与公司共同出资改造，工程预算 437,938.99 元，政府承担 40%，工程完工后市政府出资部分无偿划拨给公司。截止 2014 年末，实际收到 175,175.60 元。该项目于 2014 年 3 月验收转固，根据本公司配电线路 15 年的预计使用年限对上述递延收益于 2014 年 4 月份开始平均摊销记入营业外收入。

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

*4-根据［凉财（2011）9 号］《关于西昌电力公司土城巷管网下地等城区电网改造工程使用城市附加费的建议》和［凉发改价格（2013）774 号］《关于西昌电力公司城市电网改造使用城市公用事业附加费的请示》，公司对土城巷电力管网下地、长安西路高低压线路改造、及其他供电设施改造，本公司累计收到凉山州财政局拨付的与该工程相关的工程补助 18,541,300.00 元，该项工程已完工转固，公司于 2015 年度报告期内结转递延收益并在资产剩余使用期限内平均摊销。

*5-根据《关于城市公用事业附加费管理使用办法的通知》（凉价工交【2002】217 号），因承担实施的西昌市城市电力管线下地工程，本公司收到凉山彝族自治州物价局拨付的城区电网改造工程款 2,063.00 万元；该项工程已完工转固，公司于 2015 年度报告期内结转递延收益并在资产剩余使用期限内平均摊销。

*6-根据［凉发改价格（2016）603 号］《关于西昌电力股份有限公司城区电力设施改造使用城市公用事业附加费的请示》，公司对城区电网部分超负荷线路、老化严重线路、存在安全隐患线路进行改造，城市管网下地工程、老城区户表改造及不属于公司产权户表改造，截止 2016 年末，本公司累计收到凉山彝族自治州国库集中支付中心拨付的与该工程相关的工程补助 13,289,500.00 元，该补助对应工程尚未完工验收。

31.其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额*	4,844,655.55	
合计	**4,844,655.55**	

*系根据财政部（财会[2016]22 号）文规定，本公司将应交税费-待转销项税额年末贷方余额预计在 2018 年及以后会计年度达到增值税纳税义务发生时点的部分重分类在其他非流动负债项目列示。

32.股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	364,567,500.00						364,567,500.00

33.资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	20,871,090.63			20,871,090.63
其他资本公积	55,317,600.58			55,317,600.58
合计	**76,188,691.21**			**76,188,691.21**

34.其他综合收益：无。

35.专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费*		1,155,695.35	382,328.00	773,367.35
合计		**1,155,695.35**	**382,328.00**	**773,367.35**

*是根据财政部、国家安监总局联合发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）文件及财政部 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）要求的计提和使用的安全生产费。

36.盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	100,097,299.33	6,686,208.86		106,783,508.19
任意盈余公积	8,489,713.63			8,489,713.63
其他				
合计	**108,587,012.96**	**6,686,208.86**		**115,273,221.82**

37.未分配利润

项目	本年	上年
上年年末金额	**435,800,778.03**	**390,129,775.31**
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	**435,800,778.03**	**390,129,775.31**
加：本年归属于母公司股东的净利润	56,031,998.00	65,215,545.38
减：提取法定盈余公积	6,686,208.86	8,607,517.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,937,025.00	10,937,025.00
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	**474,209,542.17**	**435,800,778.03**

38.营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	891,735,631.01	829,426,134.49
其他业务收入	9,011,504.50	7,552,009.56
合计	**900,747,135.51**	**836,978,144.05**
主营业务成本	669,612,306.02	651,528,786.19
其他业务成本	3,388,781.81	2,108,208.15
合计	**673,001,087.83**	**653,636,994.34**

（1）主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水电行业	810,130,888.52	613,245,252.13	790,869,080.86	614,659,854.95
电力工程	36,905,761.84	31,962,752.45	38,557,053.63	36,868,931.24
光伏新能源*	44,698,980.65	24,404,301.44		
合计	**891,735,631.01**	**669,612,306.02**	**829,426,134.49**	**651,528,786.19**

*其中包括由国家可再生能源发展基金予以的电价补贴金额 26,462,099.88 元。

（2）主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	810,130,888.52	601,497,040.51	790,869,080.86	603,866,456.55
供水		11,748,211.62		10,793,398.40
电力工程	36,905,761.84	31,962,752.45	38,557,053.63	36,868,931.24
光伏新能源	44,698,980.65	24,404,301.44		
合计	**891,735,631.01**	**669,612,306.02**	**829,426,134.49**	**651,528,786.19**

（3）主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省凉山州	891,735,631.01	669,612,306.02	829,426,134.49	651,528,786.19

（4）本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	占全部营业收入比例%
国网四川省电力公司凉山供电公司	158,112,655.53	17.55
四川康西铜业有限责任公司	49,358,186.00	5.48
国网四川省电力公司	44,698,980.65	4.96
四川华电木里河水电开发公司	14,669,971.98	1.63
德昌县福德工业硅有限公司	13,984,949.81	1.55
合计	**280,824,743.97**	**31.17**

39.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	315,899.62	1,760,265.42
城建税	4,406,648.94	4,131,212.85
教育费附加	2,308,458.61	2,259,172.08
地方教育附加	1,538,972.39	1,506,114.66
房产税*	687,666.90	
土地使用税*	605,039.67	
车船使用税*	44,586.03	
印花税*	244,313.27	
副食品价格调节基金**		-621,510.99
合计	**10,151,585.43**	**9,035,254.02**

*根据财政部（财会[2016]22 号）《增值税会计处理规定》，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加科目”，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船

使用税、印花税等相关税费。故公司将 2016 年 5-12 月发生的相关税费列入税金及附加科目核算。

**根据凉价调办[2015]01 号文《关于停止征收副食品、重要工业品价格调节基金的通知》，凉山州现征收的副食品价格调节基金、重要工业品价格调节基金即日起停止征收，公司于 2015 年冲销了当年及期初副食品价格调节基金余额。

40.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,676,570.69	17,003,373.82
折旧费	1,385,352.59	1,027,615.28
办公费	533,395.16	220,373.19
差旅费	113,231.49	129,313.00
劳动保护费	56,600.00	286,934.21
其他期间费用等	381,456.57	591,789.80
合计	**20,146,606.50**	**19,259,399.30**

41.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,892,388.49	40,267,888.96
折旧摊销	3,624,384.88	2,834,473.75
办公费	2,865,808.59	2,485,414.71
差旅费	1,798,057.90	1,686,275.90
中介费	1,377,428.90	1,872,732.98
安全生产费	1,155,695.35	
地方性政府收费	910,281.89	461,977.56
外部劳务费	846,914.74	524,221.30
招待费	693,647.80	528,989.00
车辆使用费	673,667.75	585,519.29
宣传费	635,221.66	457,566.90
董事会费	574,966.06	454,196.20
公告费	527,739.62	626,347.17
税金	122,901.16	1,495,873.21
开办费（子公司）		711,100.00
其他	2,622,695.10	2,994,317.42
合计	**71,321,799.89**	**57,986,894.35**

42.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	20,782,949.17	14,025,757.53
减：利息收入	1,129,730.15	1,239,757.78
加：其他支出*	15,867,848.09	12,804,175.73
合计	**35,521,067.11**	**25,590,175.48**

*其中含四川省水电集团公司借款的违约金1,281.00万元（上年同期：1,277.50万元）。

43.资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,274,306.33	-2,258,674.72
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失*	9,996,990.18	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
合计	**12,271,296.51**	**-2,258,674.72**

*详见附注六、11（3）之相关说明。

44.投资收益

（1）投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,882,594.43	-14,873,902.36
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		1,052,780.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	**-6,882,594.43**	**-13,821,122.36**

（2）权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年发生额	上年发生额	增减变动的原因
四川康西铜业有限责任公司	-6,882,594.43	-14,873,902.36	被投资单位净资产变动

（3）可供出售金融资产在持有期间的投资收益

项目	本年发生额	上年发生额	增减变动的原因
凉山州商业银行股份有限公司		1,032,780.00	被投资单位本期未分红
四川天华股份有限公司		20,000.00	被投资单位本期未分红
合计		**1,052,780.00**	

45. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		2,647.57	
其中：固定资产处置利得		2,647.57	
无形资产处置利得			
政府补助	5,905,715.21	3,643,302.97	5,905,715.21
电费违约金及滞纳金收入	1,920,216.99	1,665,418.80	1,920,216.99
其他*	158,058.76	25,099,872.44	158,058.76
合计	**7,983,990.96**	**30,411,241.78**	**7,983,990.96**

*上年发生额中有追偿款收入 2,500.00 万元，根据西昌电力解债协调领导小组办公室（以下简称解债办）于 2015 年签发的债权移交确认书，明确以解债办名义就本公司对朝华科技担保代偿债务追偿事宜与甘肃建新实业集团有限公司（以下简称建新集团）分别在 2010 年及 2013 年签订的《协议书》和《补充协议》项下的权利均属本公司所有，将上述协议中归于解债办的权利移交权利所有人（即本公司）；另经请示解债办同意，本公司将解债办转收的 2,500.00 万元建新集团偿还款项确认为追偿收入。

2017 年 1 月 20 日，解债办收到建新集团管理人发来的《甘肃建新实业集团有限公司破产重整案债权申报的通知》，就建新集团 2016 年 10 月以经营不断恶化，无法清偿到期债务为由，向甘肃省陇南市中级人民法院申请破产重整。甘肃省陇南市中级人民法院于 12 月 2 日出具的《民事裁定书》[（2016）甘 12 民破字 01 号]，裁定受理申请人建新集团的重整申请。本公司根据债权移交确认书向建新集团管理人申报了未到期无担保的 5,000.00 万元债权。

（2）政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
西昌市城东配网建设项目	224,719.08	198,539.31	川发改投资(2012)647 号文	与资产相关
西郊乡瑶山村电力设施改造工程项目	11,678.40	11,678.40	西府函(2010)86 号文	与资产相关
35KV 及 10KV 线路迁移工程等补助	315,254.57	317,537.88		与资产相关
管网下地城区电网改造工程	1,503,392.28	1,127,544.25	凉财（2011）9 号/凉发改价格（2013）774 号	与资产相关
城网建设与改造	2,650,670.88	1,988,003.13	凉价工交（2002）217 号	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
35kv 线路搬迁政府补偿费	1,000,000.00		35kv 线路搬迁补偿款批示	与收益相关
新成立建筑施工企业奖励款	200,000.00		凉府办发【2016】5 号	与收益相关
合计	**5,905,715.21**	**3,643,302.97**		

46.营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,486,753.39	124,795.11	3,486,753.39
其中：固定资产处置损失	1,096,421.99	124,795.11	1,096,421.99
无形资产处置损失			
其他长期资产处置损失	2,390,331.40		2,390,331.40
对外捐赠	1,341,400.00		1,341,400.00
其他*	522,373.33	14,666,507.77	522,373.33
合计	**5,350,526.72**	**14,791,302.88**	**5,350,526.72**

*上年发生额中包含停工费 1,273.81 万元，因固增水电站建设项目合同纠纷之诉讼事项与都江堰市紫坪建筑安装工程有限公司、中国水利水电第五工程局有限公司等 6 家施工单位/监理单位于 2015 年达成和解并由四川省高级人民法院出具了《民事调解书》，其中应合计支付停工费约 1,273.81 万元、工程款约 9,025.88 万元（其中以前已列支 1,088.00 万元工程款）。至此，经民事调解解决了双方因固增电站建设项目合同纠纷，该涉诉案件于 2015 年度报告期全部终结。

47.所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税	20,162,645.69	13,827,208.06
递延所得税	-1,950,768.24	725,370.81
合计	**18,211,877.45**	**14,552,578.87**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	74,084,562.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,112,684.31
子公司适用不同税率的影响	-586,458.61
调整以前期间所得税的影响	1,011,653.53
非应税收入的影响	1,032,389.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,569.02

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-805,253.72
本年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	6,331,541.70
其他	-40,247.94
所得税费用	18,211,877.45

48.其他综合收益

详见本附注“六、33其他综合收益”相关内容。

49.现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
农网还贷资金	4,735,831.35	3,235,057.98
收到临时接电费	2,292,315.44	3,005,388.32
代收代付城市公用事业附加费净额	1,968,321.22	
收到的与收益相关的政府补助款项等	1,200,000.00	
租赁收入	1,004,971.00	1,791,707.27
银行存款利息收入	1,129,730.15	1,239,757.78
罚款收入、电费违约金和滞纳金收入等	713,796.12	405,050.07
保险公司赔偿（车辆）	467,246.62	
代收拨付的社保/公积金个人部分之净额	466,055.44	1,446,693.03
保证金		8,318,837.30
其他	1,366,089.60	1,259,038.88
合计	**15,344,356.94**	**20,701,530.63**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
离退休费等	8,294,713.16	7,837,809.18
保证金	5,415,120.38	
代垫付凉山宾馆相关税费等	4,517,708.59	
办公费	3,395,653.75	3,094,673.34
支付个人备用金	1,423,579.29	2,725,964.22
差旅费	1,890,688.39	1,811,908.90
中介费	1,403,655.68	1,825,120.71
残疾人保障金	910,281.89	461,977.56

项目	本年发生额	上年发生额
罚款、赔偿、赞助支出等	903,050.00	2,447,977.99
车辆使用费	733,667.75	585,519.29
宣传费	634,721.66	443,509.90
公告费	527,739.62	626,347.17
招待费	693,647.80	528,989.00
董事会费	574,966.06	454,196.20
党团活动经费	233,728.97	630,112.30
劳务费	181,418.95	387,180.40
财产保险等	93,790.00	471,708.00
其他	1,040,343.22	4,155,338.61
合计	**32,868,475.16**	**28,488,332.77**

3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
追偿款	89,000.00	
收到州财政拨付城区电力设施改造使用城市公用事业附加费	13,289,500.00	
合计	**13,378,500.00**	

4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代付变电站工程土地补偿款（待拆迁完成后退回）	1,943,613.00	
合计	**1,943,613.00**	

5）收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付银行贷款中间业务费	3,000,000.00	
合计	**3,000,000.00**	

（2）合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,872,684.60	60,974,338.95
加：资产减值准备	12,271,296.51	-2,258,674.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,631,075.40	97,176,560.60
无形资产摊销	1,364,406.48	1,305,536.47

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	635,089.34	362,279.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	3,486,753.39	122,147.54
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	20,585,131.98	14,025,757.53
投资损失（收益以“-”填列）	6,882,594.43	13,821,122.36
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,950,768.24	725,370.81
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-9,058,017.74	-5,524,154.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-44,979,447.32	1,019,847.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,641,731.10	40,699,024.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	165,382,529.93	222,449,157.86
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	114,164,024.09	105,419,732.47
减：现金的期初余额	105,419,732.47	122,318,478.07
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	8,744,291.62	-16,898,745.60

（3）现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	114,164,024.09	105,419,732.47
其中：库存现金	35,278.99	402.96
可随时用于支付的银行存款	114,128,745.10	105,419,329.51
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	114,164,024.09	105,419,732.47

项目	本年金额	上年金额
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		

50.所有者权益变动表项目：无。

51.所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	30,404,012.48	31,730,430.82	该账户由凉山州国有资产监督管理委员会实施司法托管
固定资产*	703,540,154.39	448,461,310.28	输电线路、拉青电站、永宁河四级电站资产及收费权、塘泥湾光伏电站一、二期资产以及收费权及对应应收账款用于银行借款抵押
无形资产**	5,882,756.63	6,062,234.63	用于银行借款抵押
在建工程	73,220,634.22		用于银行借款抵押
塘泥湾光伏电站一、二期收费权及对应之应收账款	35,840,994.58		与固定资产（塘泥湾光伏电站一、二期）一起用做借款抵押及质押

*其中年末账面价值 30,274,166.60 元之固定资产（输电线路）作为抵押对应的借款截至2015年末已偿还完毕，但该资产的解押手续尚在办理中。

**无形资产（土地使用权）年末账面价值中 2,157,812.55 元及 3,724,944.08 元作为抵押分别对应的借款截至 2014 年末及 2015 年末已偿还完毕，但该资产的解押手续尚在办理中。

七、合并范围的变化

1.非同一控制下企业合并：无。

2.同一控制下企业合并：无。

3.反向收购：无。

4.处置子公司：无。

5.其他原因的合并范围变动：无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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

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	
4）西昌可信电力开发有限责任公司	西昌市	西昌市	电力工程	100.00		直接投资
5）盐源丰光新能源有限公司	盐源县	盐源县	新能源开发	51.00		直接投资
6）西昌可信电力设计有限公司	西昌市	西昌市	电力设计	100.00		直接投资

1）四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司（以下简称牛角湾电力公司），其前身为牛角湾电力联营公司，是 1994 年公司与布拖县人民政府共同投资设立的有限责任公司。成立时的注册资本为 10,467.00 万元，其中公司持股 60.83%、布拖县政府持股 39.17%。2008 年经布拖县委县政府研究决定并下发[布府发（2008）68 号]文，将布拖县政府在牛角湾电力公司所持股权划转到布拖县国有资产投资经营有限责任公司。现牛角湾电力公司统一社会信用代码为 91513429756645351Y，注册资本及实收资本均为 10,467.00 万元，住所为布拖县交际河区牛角湾乡，法定代表人为古强。

2）盐源县西源电力有限责任公司（以下简称西源电力公司），是 2010 年 9 月由公司和盐源县国有资产投资经营管理有限公司（以下简称盐源国有资产投资公司）共同投资设立的有限责任公司。成立时的注册资本为 6,625.00 万元，其中公司持股 85%、盐源国有资产投资公司持股 15%。2011 年，由股东按原持股比例合计增资 15,140 万元。现西源电力公司统一社会信用代码为 915134235632557790，注册资本及实收资本均为 21,765 万元，注册住所为盐源县长柏乡 181 号，法定代表人为陈蔚。

3）木里县固增水电开发有限责任公司（以下简称固增水电公司），是 2011 年 4 月由公司、木里县国有资产经营管理有限责任公司和凉山州国有投资发展有限责任公司三方共同投资设立的有限责任公司。成立时的注册资本为 5,000.00 万元，其中公司持股 64%、木里县国有资产经营管理有限责任公司持股 21%、凉山州国有投资发展有限责任公司持股 15%。2016 年，由股东按原持股比例合计增资 17,281.404 万元（实际股东增资投入 17,281.3 万元）。现固增水电开发有限责任公司统一社会信用代码为 91513422572776031C，注册资本为 5,000.00 万元，实收资本为 22,281.30 万元，注册住所为四川省木里林业营造管护局第五处，法定代表人为古强。

4）西昌可信电力开发有限责任公司（以下简称西昌可信公司），是 2014 年 7 月 16 日由公司独家出资成立，成立时的注册资本为 2,000.00 万元。现西昌可信公司统一社会信用代码为 9151340030941077XP，注册资本及实收资本均为 2,000.00 万元，注册住所为西昌市老西门街 13 号 10 幢 2 层，法定代表人刘平。

5）盐源丰光新能源有限公司（以下简称丰光新能源公司），是 2015 年 4 月 15 日由公司和四川中环能源有限公司、盐源县金铁矿业集团有限责任公司共同出资设立的有限责任公司。成立时注册资本 1000 万元，其中本公司出资 510 万元、出资比例为 51%，四川中环能源有限公司出资 390 万元、出资比例为 39%，盐源县金铁矿业集团有限责任公司出资 100 万元、出资比例为 10%。2015 年 8 月，由股东按原持股比例合计增资至 10,723.80

万元。现盐源丰光公司统一社会信用代码为 9151342333786689 7U，注册资本及实收资本均为 10,723.80 万元，注册住所为盐源县盐井镇果场路 207 号，法定代表人为古强。

6）西昌可信电力设计有限公司（以下简称可信电力设计公司），由公司于 2015 年 11 月 15 日独家出资，成立时的注册资本为 200.00 万元。现可信设计公司统一社会信用代码为 91513400MA62H19P7U，注册资本为 200.00 万元，实收资本为零元，注册住所为西昌市老西门街 13 号 10 幢 1 层，法定代表人刘平，该公司尚未实际开展经营活动。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	39.17	-59,659.96		42,358,919.08
盐源县西源电力有限责任公司	15.00	-1,921,843.39		25,355,209.64
木里县固增水电开发有限责任公司	36.00	-1,010,608.65		74,616,675.35
盐源丰光新能源有限公司	49.00	2,832,798.60		55,379,418.60
合计		**-159,313.40**		**197,710,222.67**

（3）重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	3,111.65	8,858.42	11,970.07	1,155.94		1,155.94	2,621.35	8,963.44	11,584.79	755.44		755.44
盐源县西源电力有限责任公司	625.05	39,433.66	40,058.71	4,446.31	18,708.93	23,155.24	214.48	41,473.93	41,688.41	3,344.78	20,158.93	23,503.71
木里县固增水电开发有限责任公司	1,162.69	21,438.24	22,600.93	1,874.17		1,874.17	2,009.77	16,092.08	18,101.85	13,936.63		13,936.63
盐源丰光新能源有限公司	8,125.49	29,056.42	37,181.91	1,575.52	24,304.47	25,879.99	864.09	33,456.38	34,320.47	23,596.67		23,596.67

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	2,281.14	-15.23	-15.23	47.14	2,684.06	520.54	520.54	-376.14
盐源县西源电力有限责任公司	2,831.23	-1,281.23	-1,281.23	1,730.81	3,338.34	-1,129.64	-1,129.64	2,542.15
木里县固增水电开发有限责任公司		-280.72	-280.72			-1,273.81	-1,273.81	
盐源丰光新能源有限公司	4,469.90	578.12	578.12	1,735.87				

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情况：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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	
① 四川康西铜业有限责任公司	凉山州	西昌市	金属制造业	20.18		权益法
② 盐源县永宁河水电开发有限责任公司	盐源县	盐源县	水电开发	40.00		成本法
③ 凉山风光新能源运维有限责任公司	凉山州	西昌市	新能源开发	25.00		权益法

①四川康西铜业有限责任公司（以下简称康西铜业公司），于1996年9月3日经四川省凉山州工商行政管理局登记注册成立，注册资本为10,000万元。经公司第2届7次、第3届3次董事会审议通过，决定投资康西铜业公司技改或参与资产重组。公司分三次累计出资2,790.00万元收购凉山国资经营公司持有康西铜业公司28.25%股权，对其采用权益法核算。经康西铜业公司董事会通过，2005年江西铜业股份有限公司按其所持股权1：1出资，即出资4,000.00万元持有4,000万股，公司和康西铜业公司其它股东放弃增资扩股，增资后公司对康西铜业公司的股权比例下降到20.18%。2010年12月3日，康西铜业临时股东会通过由各股东按原持股比例对增资14,688万元；本公司于2011年经第六届董事会第二十九次会议决议向康西铜业公司增资2,964.00万元，增资后股权比例为20.18%。现康西铜业注册资本及实收资本均为28,688.00万元，其中本公司持有出资额5,789.00万元、占比20.18%；该公司的经营范围为生产、销售硫酸（凭许可证经营）；生产、销售：铜系列产品、稀有稀贵金属产品、金银提炼；销售化工产品（不含危险品）、其它有色金属产品，技术开发服务、产品对外合作、自营进出口业务。根据凉山州人民政府等部门的有关淘汰落后产能等意见，康西铜业公司目前已暂停生产，正在探讨异地搬迁的有关事宜。

②盐源县永宁河水电开发有限责任公司（以下简称永宁河水电公司），于2005年经凉山州盐源县工商行政管理局登记注册成立，注册资本为5,000.00万元，其中本公司出资2,000.00万元、占40%。2009年11月29日，永宁河水电公司将主要经营资产（即电站）作为出资，设立了盐源县亚王电力有限公司（简称亚王电力公司），之后于2010年12月将亚王电力公司100%的股权全部转让给木里县木里河大沙湾水电开发有限责任公司。由于其子公司股权转让后，该公司已没有经营业务，不具备持续经营能力，自2011年起公司对其长期股权投资由权益法改为成本法核算，每年末按照永宁河水电公司净资产情况计提减值准备。截至2016年末，本公司对永宁河水电公司已累计计提股权投资减值准备21,733,984.22元。

③凉山风光新能源运维有限责任公司（以下简称新能源运维公司），于2016年经凉山州工商行政管理局登记注册成立，注册资本为1,000.00万元，其中本公司出资250.00万元、占

25%。现新能源运维公司注册资本为 1,000.00 万元，实收资本为零元，该公司尚未开展实际经营活动。

（2）重要的合营企业的主要财务信息：无。

（3）重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	康西铜业公司*	永宁河公司	康西铜业公司	永宁河公司
流动资产	683,437,458.47	78,595,480.91	522,816,051.66	88,573,269.21
其中：现金和现金等价物	35,292,850.24	62,776.28	50,175,105.79	11,870.12
非流动资产*	433,870,793.54	4,428,369.99	496,526,701.44	4,465,596.10
资产合计	1,117,308,252.01	83,023,850.90	1,019,342,753.10	93,038,865.31
流动负债	933,213,986.81	66,433,324.93	799,683,584.74	76,250,948.75
非流动负债	2,000,799.45		3,459,684.62	
负债合计	935,214,786.26	66,433,324.93	803,143,269.36	76,250,948.75
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	182,093,465.75	16,590,525.97	216,199,483.74	16,787,916.56
按持股比例计算的净资产份额	36,746,461.38	6,636,210.39	43,629,055.81	6,715,166.62
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	36,746,461.38	5,264,837.69	43,629,055.81	5,264,837.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,101,395,874.86		1,315,507,491.06	
财务费用	25,168,838.12	740.57	25,352,467.93	981.02
所得税费用	37,391,293.63		-9,899,965.40	-4,465,914.20
净利润*	-34,106,017.99	-197,390.59	-73,706,156.37	3,625,822.33
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-34,106,017.99	-197,390.59	-73,706,156.37	3,625,822.33
本年度收到的来自联营企业的股利				

*详见附注十五 1 之相关说明。本公司参股的康西铜业公司目前按地方政府相关决定实施停产并进行环保搬迁，于 2016 年 12 月 31 日，康西铜业公司将价值 150,487,769 元的不可搬迁房屋建筑物及价值 39,403,908 元的不可搬迁及机器设备划分为持有待售资产。

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

（5）合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

公司的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括利率风险、信用风险和流动风险，概括如下。

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

2、信用风险：包含于资产负债表中银行存款、应收账款、其他应收款，为本公司有关金融资产的最大信用风险。

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

（2）应收账款。本公司的应收账款为应收电费款和建安工程款，年末余额前五名合计占应收款总额的比例为74.22%；本公司目前的营业收入前五大客户（占全部营业收入比例为31.17%）回款基本能充分保证，其中第一、二、三名客户为公司关联方。对于电力销售产生的应收账款，本公司一直致力于加强应收电费催收力度。本公司与各大客户定期沟通，并且确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。对于欠费风险较高的客户，本公司也向其收取预收款项。对于欠费大户，公司不仅开展了高管催费负责制，积极催收大额欠费客户，而且适时运用法律手段催收欠费；同时公司正在大力推广智能电表系统、费控系统，能够有效防止欠费风险。应收电费款中还包括子公司盐源丰光公司应收光伏发电电价补贴（由国家可再生能源发展基金予以的电价补贴），四川省发改委已提高可再生能源基金提取标准和扩大提取范围，并由本公司第一大股东国网四川电力进行代收代付。对于建安业务产生的应收账款，公司基于财务状况、历史经验及其他因素来评估客户的信用质量。除政府工程以外，对于其他客户，公司一般向其收取预收款项。本公司确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。

（3）其他应收款。本公司的其他应收款主要为涉案款等，年末余额前五名合计占其他应收款总额的比例为83.20%，均为五年以上欠款，公司已全额计提坏账准备。公司确保已计提坏账准备能够覆盖全部风险，本期末无未逾期已减值或已逾期未减值的应收款项。

十、公允价值的披露：无。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、主要股东

（1）主要股东

主要股东	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
国网四川省电力公司	四川成都市	电力生产、销售；电力输送及其他与电力行业相关的业务	1,756,927.752	20.15	25.14
四川省水电投资经营集团有限公司	四川成都市	投资、经营电源、电网；生产、销售电力设备、建筑材料；电力工程设计、施工、技术咨询及服务；房地产开发；项目投资。	282,818.00	18.32	18.32
凉山州国有投资发展有限责任公司	四川西昌市	国有资产投融资、经营管理，国有土地、矿产、水利、水电、旅游、生物资源的储备与开发，国有资产项目管理及信息咨询服务	394,976.00	16.89	11.89

（2）主要股东的注册资本及其变化（单位：万元）

主要股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
国网四川省电力公司	724,000.00	1,032,927.752		1,756,927.752
四川省水电投资经营集团有限公司	282,818.00			282,818.00
凉山州国有投资发展有限责任公司	394,976.00			394,976.00

（3）主要股东的所持股份或权益及其变化（单位：万元）

主要股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
国网四川省电力公司	7,344.9220	7,344.9220	20.15	20.15
四川省水电投资经营集团有限公司	6,677.0883	6,661.6383	18.32	18.27
凉山州国有投资发展有限责任公司	6,157.8420	6,157.8420	16.89	16.89

2、子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
国网四川省电力公司凉山供电公司	股东国网四川电力之分支机构
国网四川布拖县供电有限责任公司	股东国网四川电力之子公司

其他关联方名称	与本公司关系
国网四川省电力公司木里县供电分公司*	股东国网四川电力之分支机构
国网四川木里县供电有限责任公司*	股东国网四川电力之子公司
国网四川越西县供电有限责任公司	股东国网四川电力之子公司
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	股东四川水电集团公司之子公司
四川省水电集团金阳电力有限公司	股东四川水电集团公司之子公司
四川省水电投资经营集团美姑电力有限公司	股东四川水电集团公司之子公司
四川昭觉电力有限责任公司	股东四川水电集团公司之子公司

*国网四川木里县供电有限责任公司于2016年9月完成子改分体制改革，名称变更为国网四川省电力公司木里县供电分公司。

（二）关联交易

1.购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国网四川省电力公司凉山供电公司	电力采购	71,778,391.49	112,776,766.77
国网四川布拖县供电有限责任公司	电力采购	10,146,054.78	8,893,646.83
国网四川省电力公司木里县供电分公司	电力采购	566,600.19	527,567.70
国网四川越西县供电有限责任公司	电力采购	4,621.51	
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	电力采购	16,392,702.52	19,958,660.95
四川省水电集团金阳电力有限公司	电力采购	4,481,599.62	4,766,802.01
四川省水电投资经营集团美姑电力有限公司	电力采购	2,431,075.17	2,102,682.27
四川昭觉电力有限责任公司	电力采购	1,677,659.07	2,664,784.15
合计		**107,478,704.35**	**151,690,910.68**

2.销售商品/提供劳务

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
国网四川省电力公司	光伏发电销售*	49,234,548.63	
国网四川省电力公司凉山供电公司	电力销售	158,112,655.53	146,922,618.92
国网四川布拖县供电有限责任公司	电力销售	1,373,673.63	1,220,446.69
国网四川省电力公司木里县供电分公司	电力销售	7,711,677.34	7,358,320.99
四川康西铜业有限责任公司	电力销售	49,358,186.00	38,675,953.09
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	电力销售	552,397.23	250,667.14
四川省水电集团金阳电力有限公司	电力销售	2,242,023.70	2,423,009.38
四川省水电投资经营集团美姑电力有限公司	电力销售	3,481,385.72	4,158,944.85
四川昭觉电力有限责任公司	电力销售	2,137,228.28	2,033,508.19
合计		**274,203,776.06**	**203,043,469.25**

*含国网四川省电力公司代收代付的光伏电价补贴额（不含税）29,105,529.03 元。

3.关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	盐源县西源电力有限责任公司	201,589,300.00	2012-08-22	2028-08-20	否

4.关联租赁情况

2016 年，本公司与国网四川省电力公司凉山供电公司签订了《输变电资产租赁合同》，本公司将拥有的输变电资产 220kv 锌会线以每年租金（含税）220 万元出租给国网四川省电力公司凉山供电公司，租赁期从 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日；同时约定：租赁期间届满，若双方未续签租赁合同，而承租方继续使用租赁资产，且出租方又未提出异议的，租赁关系继续存在。本年度，实际收到国网四川省电力公司凉山供电公司租金合计 220 万元。

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益（不含税）	上年确认的租赁收益（不含税）
本公司	国网四川省电力公司凉山供电公司	220kv 锌会线输变电资产	2,135,922.34	

5.关联方资金拆借：无。

6.关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	510.37万元	474.57万元

（三）关联方往来余额

1.关联方应收项目

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	主要股东				
应收账款	国网四川省电力公司	35,840,994.58	1,792,049.73		
	联营企业：				
应收账款	四川康西铜业有限责任公司	2.62	0.13	2.62	0.13
	其他关联方：				
应收账款	国网四川省电力公司凉山供电公司	701,073.07	35,053.65		
应收票据	国网四川省电力公司凉山供电公司	37,303,601.28		11,750,000.00	
应收账款	国网四川省电力公司木里县供电分公司	730,018.67	36,500.93	3,206,756.13	160,337.80
预付款项	国网四川越西县供电有限责任公司	14,592.83			
	合计	**74,590,283.05**	**1,863,604.44**	**14,956,758.75**	**160,337.93**

2. 关联方应付项目

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
	联营企业：		
其他应付款	盐源县永宁河水电开发有限责任公司	46,622,870.79	49,022,870.79
	本公司第二大股东：		
长期应付款	四川省水电投资经营集团有限公司	102,455,000.00	89,645,000.00
	其他关联方：		
应付账款	四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	500,588.34	959,912.49
应付账款	四川省水电集团金阳电力有限公司	35,569.89	
应付账款	国网四川布拖县供电有限责任公司		799,731.02
应付账款	四川昭觉电力有限责任公司		110,171.04
预收账款	四川省水电投资经营集团美姑电力有限公司		51,354.36
	合计	**149,614,029.02**	**140,589,039.70**

（四）关联方承诺：无。

（五）其他

本公司于 2014 年加入国网四川省电力公司（子公司）企业年金计划并自 2014 年 7 月起委托国网四川省电力公司（子公司）企业年金理事会托管本公司年金。本年度，公司共计汇缴年金 10,873,566.54 元（其中归属公司承担金额 8,699,574.76 元、员工个人承担金额 2,173,991.78 元）到托管机关（即国网四川省电力公司（子公司）企业年金计划的账户管理机构招商银行股份有限公司）。

十二、股份支付：无。

十三、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

（1）2011 年 12 月，本公司与中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司（以下简称中广核沙湾公司）签订《中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司与西昌电力公司关于 220KV 沙盐线（4#塔～306#塔）输电线路之资产转让协议》。由于本公司与中广核沙湾公司就合同约定支付条件和往来确认发生争议，中广核沙湾公司于 2015 年 8 月向四川省凉山彝族自治州中级人民法院起诉本公司，要求本公司支付剩余资产转让价款 6025 万元并按中国人民银行同期金融机构人民币贷款（三至五年）基准年利率 6.40%的双倍支付逾期利息，同时要求本公司承担全部诉讼费和保全费。2016 年 7 月，四川省凉山彝族自治州中级人民法院一审判决本公司支付原告中广核沙湾公司线路转让款 4,984,355.21 元。现中广核沙湾公司已提起上诉，截止目前本公司尚未收到法院应诉通知书。

2. 对外提供担保形成的或有负债

截止 2016 末，公司未解除（或未取得充分解除证据）的对外担保如下：

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

3. 除上述或有事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，公司无其他重大或有事项。

十四、承诺事项：无。

十五、资产负债表日后事项

1. 关于重要参股公司康西铜业公司暂停生产

根据凉山州人民政府相关部门淘汰落后产能的意见，本公司持股 20.18%的参股公司康西铜业公司目前已暂停生产，正在探讨异地搬迁的有关事宜，该公司概况及其该事件对公司的影响详见附注八 3（1）之相关说明及本公司 2017 年 3 月 9 日关于参股公司停产的临时公告（编号为临 2017-03）及 2017 年 4 月 1 日关于参股公司停产的进展公告（编号为临 2017-05）。由于康西铜业公司未能提供经审计的 2016 年度报告，根据康西铜业公司控股股东江西铜业股份有限公司披露的 2016 年年度报告及康西铜业提供的资料，康西铜业公司将价值人民币 150,487,769 元的不可搬迁房屋建筑物及价值人民币 39,403,908 元的不可搬迁机器设备划分为持有待售资产，且对历年所形成的递延所得税资产进行转回，导致康西铜业 2016 年业绩由盈转亏，本公司按持股比例确认承担投资收益（亏损） -6,882,594.43 元；若康西铜业公司持有待售资产计提减值准备，将对公司产生较大影响。

2.利润分配方案

2017 年 4 月 11 日，本公司第八届董事会第八次董事会议审议通过关于 2016 年度利润分配的预案如下：对 2016 年母公司实现净利润提取 10%法定盈余公积金 6,686,208.86 元，以 2016 年末公司总股本 364,567,500 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 0.3 元（含税）。该项预案待上报股东大会审议通过。

3.除存在上述资产负债表日后事项外，公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1.前期差错更正和影响：无。

2.债务重组：无。

3.资产置换：无。

4.年金计划的主要内容及重要变化

（1）年金计划及其主要内容：1）依据劳动和社会保障部令第 20 号《企业年金试行办法》与国家有关规定制定公司年金方案，经 2011 年 12 月 8 日公司职工代表大会小组长扩大会的一致通过，并于 2012 年 1 月 17 日获得了凉山州人力资源和社会保障局的批复，从 2011 年 1 月 1 日起开始实施该年金方案。2）参加人员范围：正式上岗员工；3）资金筹集方式：年金所需费用由公司和职工个人共同缴纳。4）年金基金管理方式：年金基金实行完全积累，采用

个人账户和公共账户相结合方式进行管理。本公司于2014年加入国网四川电力公司（子公司）企业年金计划，自2014年7月起由国网四川电力公司（子公司）企业年金理事会受托管理本公司企业年金。

（2）报告期年金计划之重要变化：无。

5.租赁

（1）公司经营租出资产如下：

经营租赁租出资产类别	年末金额		年初金额	
	原值	账面价值	原值	账面价值
房屋建筑物及土地使用权（投资性房地产）	17,832,486.58	8,426,091.04	17,832,486.58	9,033,598.00
220kv锌会线（固定资产-输电线路）	29,077,408.32	16,681,116.12	29,077,408.32	17,989,438.92
合计	**46,909,894.90**	**25,107,207.16**	**46,909,894.90**	**27,023,036.92**

6.重大投资建设项目

木里县固增电站投资建设情况：2011年4月子公司固增水电公司成立，由其负责投资建设及经营木里县固增电站，建成后所属电站所发电主要销售给本公司。2012年已取得四川省发展和改革委员会关于核准凉山州木里河固增水电站项目的批复“川发改能源【2012】349号”。由于受处理违规招标历史遗留问题因素影响，使该项目工程需重新申请项目获准。2017年3月3日取得四川省发展和改革委员会《关于凉山州木里河固增水电站项目重新核准的批复》（川发改能源[2017]87号）。目前该项目正按整体年度工作计划推进项目工程的建设招标和银行融资工作，力争尽快开工建设。

7.分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。基于管理的目的，本公司根据服务和产品的类别、及各业务分部的发展规模划分了如下三个经营分部（上年同期：3个）。

（2）本年度报告分部的财务信息

1）2016年度报告分部

项目	水电业务	光伏新能源	工程施工	抵销	合计
营业收入	817,624,202.10	44,698,980.65	79,397,365.75	-40,973,412.99	900,747,135.51
其中：对外交易收入	817,624,202.10	44,698,980.65	38,423,952.76		900,747,135.51
分部间交易收入			40,973,412.99	-40,973,412.99	
营业费用	743,110,474.97	38,832,709.02	79,135,947.24	-38,665,687.96	822,413,443.27
营业利润（亏损）	74,513,727.13	5,866,271.63	261,418.51	-2,307,725.03	78,333,692.24
资产总额	2,078,998,133.33	371,819,087.52	83,637,811.81	-119,567,002.90	2,414,888,029.76
负债总额	900,133,009.98	258,799,865.89	68,176,407.39	-40,943,798.72	1,186,165,484.54

项目	水电业务	光伏新能源	工程施工	抵销	合计
补充信息					
折旧和摊销费用	102,250,038.89	17,684,445.07	516,542.67	-64,143.30	120,386,883.33
资本性支出					
折旧和摊销以外的非现金费用					

2）2015年报告分部

项目	水电业务	光伏新能源	工程施工	抵销	合计
营业收入	797,263,490.07		56,036,581.97	-16,321,927.99	836,978,144.05
其中：对外交易收入	797,240,089.69		39,738,054.36		836,978,144.05
分部间交易收入	23,400.38		16,298,527.61	-16,321,927.99	
营业费用	717,132,129.93		60,815,741.68	-14,697,828.84	763,250,042.77
营业利润（亏损）	80,131,360.14		-4,779,159.71	-1,624,099.15	73,728,101.28
资产总额	1,969,548,137.47	343,204,710.22	51,144,854.01	-92,539,146.95	2,271,358,554.75
负债总额	893,753,778.95	235,966,710.22	37,061,215.11	-16,223,667.80	1,150,558,036.48
补充信息					
折旧和摊销费用	98,743,576.88	46,498.20	54,301.87		98,844,376.95
资本性支出					
折旧和摊销以外的非现金费用					

分部营业利润（亏损）与财务报表营业利润总额的衔接关系如下：

项目	2016年度	2015年度
分部营业利润	78,333,692.24	73,728,101.28
加：投资收益	-6,882,594.43	-13,821,122.36
营业利润	71,451,097.81	59,906,978.92

8.关于子公司盐源丰光公司塘泥湾一/二期光伏电站电价补贴之事宜

根据四川省发展和改革委员会文件（川发改价格函【2015】1219号及1316号）相关规定，本公司塘泥湾一、二期光伏电站并入四川电网运行；根据《国家发展改革委关于发挥价格杠杆作用促进光伏产业健康发展的通知》（发改价格[2013]1368号）有关规定，核定本公司所属光伏电站上网电价为每千瓦时0.95元，自并网发电之日起执行；另由于塘泥湾一、二期光伏电站，本公司自筹资金建设的接网工程已经核准，根据《可再生能源电价附加补助资金管理暂行办法）（财建[2012]102号），同意对本公司所属光伏电站实行每千瓦时0.01元接网工程补助，自并网发电之日起执行。2016年1月28日，四川省发展和改革委员会转发《国家发展改革委关于完善陆上风电光伏发电上网标杆电价政策的通知》的通知（川发改价格[2016]36号），明确光伏发电上网电价在四川电网燃煤机组标杆上网电价（含脱硫、脱硝、除尘）以内的部分，由四川电网结算；高出部分通过国家可再生能源发展基金予以补贴。燃

煤机组标杆上网电价调整后，陆上风电、光伏发电上网电价中由四川电网结算的部分相应调整。

根据2016年4月19日盐源丰光公司与国网四川省电力公司签订的《购售电合同》，盐源丰光公司光伏上网电价含税（增值税税率17%）标准为0.95元/千瓦时，其中在四川电网燃煤机组标杆上网电价0.4012元/千瓦时（含脱硫、脱硝、除尘）以内的部分，由四川电网结算；高出部分通过国家财政拨付的可再生能源电价附加补助资金支付。

盐源丰光公司塘泥湾光伏电站自2015年12月31日并网发电，截至2016年12月31日，2016年度上网交易电量已与国网四川省电力公司结算，上网电价0.96元/千瓦时（含接网工程补助0.01元/千瓦时），由电网结算价和补贴两部分构成，其中2016年四川电网燃煤机组标杆上网电价为0.4012元/千瓦时，（该部分电价已经四川电网确认，并与塘泥湾光伏电站进行了结算），按上述文件规定确定的补贴电价每千瓦时应为0.5588元，将由国家可再生能源发展基金予以补贴。本公司已按相关规定申请塘泥湾光伏电站已完成的上网交易电量电价补贴，该部分补贴资金将由国网四川省电力公司代收代付，截至报告日尚未收到应由国家可再生能源发展基金支付的电价补贴。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

（1）应收账款风险分类

类别	年末余额					年初余额				
	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	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
第一类	6,589,634.36	29.58	3,372,367.61	51.18	3,217,266.75	15,749,666.58	70.48	3,227,131.70	20.49	12,522,534.88
第二类	15,326,199.99	68.80	2,202,841.72	14.37	13,123,358.27	6,247,874.91	27.96	1,651,239.76	26.43	4,596,635.15
第三类	360,946.29	1.62	360,946.29	100.00		349,035.89	1.56	349,035.89	100.00	
合计	**22,276,780.64**	**100.00**	**5,936,155.62**		**16,340,625.02**	**22,346,577.38**	**100.00**	**5,227,407.35**		**17,119,170.03**

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

第二类：按组合计提坏账准备的应收账款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1）年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
四川西昌金鑫矿冶有限公司	4,021,583.44	804,316.69	20.00	预计偿债能力有限
宁远公司	1,507,472.17	1,507,472.17	100.00	收回困难
民力公司	1,060,578.75	1,060,578.75	100.00	收回困难
合计	**6,589,634.36**	**3,372,367.61**		

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,992,960.58	599,648.03	5.00	4,399,874.80	219,993.75	5.00
1-2 年	1,485,239.31	148,523.93	10.00	462,118.40	46,211.84	10.00
2-3 年	462,118.39	69,317.76	15.00			
3-4 年				1,059.42	211.88	20.00
4-5 年	1,059.42	529.71	50.00			
5 年以上	1,384,822.29	1,384,822.29	100.00	1,384,822.29	1,384,822.29	100.00
合计	**15,326,199.99**	**2,202,841.72**		**6,247,874.91**	**1,651,239.76**	

3）年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
西昌永安煤焦化有限责任公司	360,306.57	360,306.57	100.00	进入破产程序
四川省布拖县牛角湾乡人民政府	639.72	639.72	100.00	收回困难
合计	**360,946.29**	**360,946.29**		

（2）本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,132,832.84 元；本年转回坏账准备金额 424,084.57 元；本年无因核销应收款项相应转出以前年度已计提坏账准备金额。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	本年转回（或收回）金额	收回方式	本年转回(或收回）原因
盐源县电力有限责任公司	300,247.70	银行存款收回	积极催收所致
国网四川省电力公司木里县供电分公司	123,836.87	银行存款收回	积极催收所致
合计	**424,084.57**		

（3）本年度实际核销的应收账款：无。

（4）按欠款方归集的年末余额 前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川西昌金鑫矿冶有限公司	4,021,583.44	1 年以内及 1-2 年	18.05	804,316.69
宁远公司	1,507,472.17	5 年以上	6.77	1,507,472.17
民力公司	1,060,578.75	5 年以上	4.76	1,060,578.75
西昌万贯钢铁有限公司	799,365.12	1-2 年	3.59	79,936.51
国网四川省电力公司木里县供电分公司	730,018.67	1 年以内	3.28	36,500.93
合计	**8,119,018.15**		**36.45**	**3,488,805.05**

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2.其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	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	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
第一类	146,028,819.19	85.15	139,890,563.68	95.80	6,138,255.51	141,067,497.60	67.30	140,117,497.60	99.33	950,000.00
第二类										
账龄组合	4,504,426.96	2.63	1,773,231.72	39.37	2,731,195.24	3,214,072.73	1.53	1,662,327.25	51.72	1,551,745.48
关联方	20,958,307.17	12.22			20,958,307.17	65,328,104.12	31.17			65,328,104.12
组合小计	25,462,734.13	14.85	1,773,231.72	6.96	23,689,502.41	68,542,176.85	32.70	1,662,327.25	2.43	66,879,849.60
第三类										
合计	**171,491,553.32**	**100.00**	**141,663,795.40**		**29,827,757.92**	**209,609,674.45**	**100.00**	**141,779,824.85**		**67,829,849.60**

第一类：年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

第二类：按组合计提坏账准备的其他应收款。

第三类：年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1）年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
中国水利水电第三工程局安装公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100	涉案款
中国水利水电第五工程局	40,000,000.00	40,000,000.00	100	涉案款
都江堰市紫坪建筑安装工程有限公司	34,175,033.65	34,175,033.65	100	涉案款
四川省林业第五筑路工程处西昌氯碱厂	7,588,300.00	7,588,300.00	100	坏账政策
德昌铁合金（集团）有限责任公司	6,482,406.95	6,482,406.95	100	争议款
西昌凉山宾馆（代垫相关税费）	4,517,708.59	225,885.43	5	坏账政策
木里县财政局	4,500,000.00	4,500,000.00	100	坏账政策
西昌市土地资产管理委员会	2,818,322.38	2,818,322.38	100	坏账政策
盐源县国土资源局	1,943,613.00	97,180.65	5	坏账政策
西昌电力开发实业公司	1,460,263.13	1,460,263.13	100	坏账政策
盐源县发展和改革局	1,028,421.00	1,028,421.00	100	坏账政策
其他	1,514,750.49	1,514,750.49	100	坏账政策
合计	**146,028,819.19**	**139,890,563.68**		

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）	金额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,162,175.55	108,108.78	5.00	1,305,823.52	65,291.18	5.00
1-2年	473,002.20	47,300.22	10.00	303,719.82	30,371.98	10.00
2-3年	267,719.82	40,157.97	15.00	29,830.80	4,474.62	15.00
3-4年	29,830.80	5,966.16	20.00			20.00
4-5年			50.00	25,018.25	12,509.13	50.00
5年以上	1,571,698.59	1,571,698.59	100.00	1,549,680.34	1,549,680.34	100.00
合计	**4,504,426.96**	**1,773,231.72**		**3,214,072.73**	**1,662,327.25**	

3）组合中，按照与交易对象的关系的应收款项坏账准备计提

按照应收款项与交易对象的关系(即本公司合并报表范围内的关联方)		
年末余额	年初余额	坏账准备计提
20,958,307.17	65,328,104.12	合并报表范围内的关联方款项不计提坏账

4）年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

（2）本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 447,470.55 元；本年转回坏账准备金额 563,500.00 元；本年无因核销其他应收款相应转出以前年度已计提坏账准备金额。

其中本年坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	本年转回（或收回）金额	收回方式	本年转回（或收回）原因
木里县财政局	500,000.00	债权抵扣	*
合计	**500,000.00**		

*风险抵押金转作爱国爱教捐赠支出，经本公司总经理办公会（西电阅〔2016〕100号）和第八届董事会第八次会议决议通过。

（3）本年度实际核销的其他应收款：无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
涉案款	114,175,033.65	114,175,033.65
争议款	6,482,406.95	6,482,406.95
关联方往来款	20,958,307.17	65,328,104.12
单位往来及借款等	17,599,589.88	12,138,268.29
保证金等	5,630,321.00	6,123,321.00
其他等	6,645,894.67	5,362,540.44
合计	**171,491,553.32**	**209,609,674.45**

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
中国水利水电第三工程局安装公司	涉案款	40,000,000.00	5年以上	23.32	40,000,000.00
中国水利水电第五工程局	涉案款	40,000,000.00	5年以上	23.32	40,000,000.00
都江堰市紫坪建筑安装工程有限公司	涉案款	34,175,033.65	5年以上	19.93	34,175,033.65
盐源县西源电力有限责任公司	关联方往来	20,429,320.83	1年以内	11.91	
四川林业第五筑路工程处西昌氯碱厂	单位往来借款	7,588,300.00	5年以上	4.42	7,588,300.00
合计		**142,192,654.48**		**82.90**	**121,763,333.65**

（6） 涉及政府补助的其他应收款：无。

（7） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（8） 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

（9） 年末应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
盐源县西源电力有限责任公司	子公司	20,429,320.83	11.91
盐源丰光新能源有限公司	子公司	528,986.34	0.31
合计		**20,958,307.17**	**12.22**

3.长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	461,866,594.75		461,866,594.75	355,656,921.22		355,656,921.22
对联营、合营企业投资	63,745,283.29	21,733,984.22	42,011,299.07	70,627,877.72	21,733,984.22	48,893,893.50
合计	**525,611,878.04**	**21,733,984.22**	**503,877,893.82**	**426,284,798.94**	**21,733,984.22**	**404,550,814.72**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	59,572,714.75			59,572,714.75		
盐源县西源电力有限责任公司	185,002,500.00			185,002,500.00		
木里县固增水电开发有限公司	36,390,326.47	106,209,673.53		142,600,000.00		
西昌可信电力开发有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
盐源丰光新能源有限公司	54,691,380.00			54,691,380.00		
合计	**355,656,921.22**	**106,209,673.530**		**461,866,594.75**		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
合营企业（无）											
联营企业											
盐源县永宁河电力开发有	5,264,837.69									5,264,837.69	21,733,984.22

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
限责任公司											
四川康西铜业有限责任公司	43,629,055.81			-6,882,594.43						36,746,461.38	
合计	**48,893,893.50**			**-6,882,594.43**						**42,011,299.07**	**21,733,984.22**

4.营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	814,412,840.41	795,804,740.49
其他业务收入	8,426,966.28	6,394,409.21
合计	**822,839,806.69**	**802,199,149.70**
主营业务成本	624,039,887.92	631,019,257.00
其他业务成本	4,322,434.51	1,964,878.53
合计	**628,362,322.43**	**632,984,135.53**

（1） 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水电行业	814,412,840.41	624,039,887.92	795,804,740.49	631,019,257.00

（2） 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	809,954,476.41	612,291,676.30	790,538,982.49	620,225,858.60
供水	4,458,364.00	11,748,211.62	5,265,758.00	10,793,398.40
合计	**814,412,840.41**	**624,039,887.92**	**795,804,740.49**	**631,019,257.00**

（3） 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川凉山	814,412,840.41	624,039,887.92	795,804,740.49	631,019,257.00

（4） 本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例%
国网四川省电力公司凉山供电公司	158,112,655.53	19.22
四川康西铜业有限责任公司	49,358,186.00	6.00
四川华电木里河水电开发公司	14,669,971.98	1.78
德昌县福德工业硅有限公司	13,984,949.81	1.70
凉山州永裕光伏材料研发有限公司	13,134,585.13	1.60
合计	**249,260,348.45**	**30.30**

5.投资收益

（1） 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,882,594.43	-14,873,902.36
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		1,052,780.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他（银行理财产品投资收益）		
合计	**-6,882,594.43**	**-13,821,122.36**

（2）权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年发生额	上年发生额额	增减变动的原因
四川康西铜业有限责任公司	-6,882,594.43	-14,873,902.36	被投资单位净资产变动

（3）可供出售金融资产在持有期间的投资收益

项目	本年发生额	上年发生额额	增减变动的原因
凉山州商业银行股份有限公司		1,032,780.00	被投资单位本期未分红
四川天华股份有限公司		20,000.00	被投资单位本期未分红
合计		**1,052,780.00**	

十八、财务报告批准

本财务报告于2017年4月11日由本公司董事会批准报出。

十九、财务报表补充资料

1.本年非经营性损益表

按照中国证监会《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（2008）》的规定，本公司2016年度非经营性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-3,486,753.39	-122,147.54	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	5,905,715.21	3,643,302.97	
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			
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		-12,738,100.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		3,107,224.23	
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	214,502.42	24,836,883.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,810,000.00	-12,775,000.00	
小计	-10,176,535.76	5,952,163.13	
所得税影响额	719,471.85	4,334,561.71	
少数股东权益影响额（税后）	-511,581.46	-4,709,608.71	
合计	**-10,384,426.15**	**6,327,210.13**	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
暂计违约金	-12,810,000.00	四川水电集团公司根据政策投入公司农网统贷统还资金形成的借款本金之暂计违约金
小计	**-12,810,000.00**	

2.净资产收益率及每股收益额

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》规定，本公司 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	5.56	0.1537	0.1537
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.59	0.1822	0.1822

四川西昌电力股份有限公司

二〇一七年四月十一日

编号:101762056

营业执照

(副 本)(3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人　叶韶勋

成 立 日 期　2012年03月02日

合 伙 期 限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

经 营 范 围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局东城分局

2016 年 01 月 22 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号：NO. 019726

会计师事务所
执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：叶韶勋

办公场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010136

注册资本(出资额)：3583.2万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0056号

批准设立日期：2011-07-07

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一二年二月二日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000170

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16　　发证时间：二〇一五年十月二十九日

证书有效期至：二〇一七年十月二十九日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

16

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

证书编号：510100020023
No. of Certificate

批准注册协会四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007 年 12 月 31 日
/y /m /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certis valid for another year after this rene

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008 年 12 月 8 日
/y /m /d

7

姓名 Full name 张军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1964-9-27
工作单位 Working unit 四川君和会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 510102640927187

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计作单位变更事项登记
Registration Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transfered to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

年度检记
Annual Renewal Registration

本证书经·格，继续有效一年。
This certifialid for another year after this renewa

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transfered to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月20日

证书编号：
No. of Certificate 510100022906

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2000 年 06 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格专用章
（四川）

2017年3月2日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 廖芳涛
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1973-6-21
Date of birth
工作单位 四川普和会计师事务所
Working unit
身份证号码 510102730521656
Identity Card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年3月31日
合格专用章
（四川）

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007年12月31日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会