

贵州黔源电力股份有限公司

2004 年年度报告

二 00 五年三月二十九日

目 录

| | |
|----------------------------|----|
| 重要提示..... | 1 |
| 一、公司基本情况简介..... | 2 |
| 二、会计数据和业务数据摘要..... | 3 |
| 三、股本变动及股东情况..... | 5 |
| 四、公司董事、监事及高级管理人员和员工情况..... | 8 |
| 五、公司治理结构..... | 10 |
| 六、公司股东大会情况简介..... | 12 |
| 七、董事会报告..... | 13 |
| 八、监事会报告..... | 16 |
| 九、重要事项..... | 17 |
| 十、财务报告..... | 19 |
| 十一、备查文件目录..... | 56 |

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司于 2005 年 3 月 29 日上午在贵州省贵阳市富中国际广场 22 楼公司大会议室召开第四届董事会第五次会议，会议由董事长陈实先生主持。应出席董事 15 名，亲自出席董事 11 名，董事江自生先生委托董事戴绍良先生代为行使表决权，董事程明芳先生委托董事长陈实先生代为行使表决权，董事潘坤华先生、岳鹏先生因工作原因缺席本次董事会。

中和正信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长陈实先生、总经理丁兆贵先生、财务负责人刘明达先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

一、公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：贵州黔源电力股份有限公司
公司中文缩写：黔源电力
公司法定英文名称：Guizhou Qianyuan Power Co.,Ltd.

- (二) 公司法定代表人：陈实

- (三) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 | 投资者关系管理负责人 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 姓名 | 刘明达 | 吴磊 | 胡欣 |
| 联系地址 | 贵阳市新华路126号富中国际广场22层 | 贵阳市新华路126号富中国际广场22层 | 贵阳市新华路126号富中国际广场22层 |
| 电话 | 0851——5592187 | 0851 - ——5596628 | 0851——5596621 |
| 传真 | 0851——5596935 | 0851——5596625 | 0851——5596620 |
| 电子信箱 | bgs@qydl.sina.net | bgs@qydl.sina.net | bgs@qydl.sina.net |

- (四) 公司注册地址：贵州省贵阳市市南路 48 号
公司办公地址：贵州省贵阳市新华路 126 号富中国际广场 22 层
邮政编码：550002
公司国际互联网网址：<http://www.qydl.com>
电子信箱：bgs@qydl.sina.net

- (五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>
年度报告备置地点：公司董事会秘书处

- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：黔源电力
股票代码：002039

- (七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1993 年 10 月 12 日
公司首次注册登记地点：贵州省贵阳市市南路 48 号
企业法人营业执照注册号：5200001203326
公司税务登记号码：520100214433792
公司聘请的会计师事务所名称：中和正信会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层

二、会计数据和业务数据摘要

(一)公司本年度主要利润指标

单位：元

| | |
|---------------|----------------|
| 利润总额 | 55,761,655.75 |
| 净利润 | 50,848,743.89 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 52,516,629.28 |
| 主营业务利润 | 150,723,685.51 |
| 其他业务利润 | 1,427,315.28 |
| 营业利润 | 50,980,407.62 |
| 投资收益 | 6,480,000.00 |
| 补贴收入 | 0.00 |
| 营业外收支净额 | -1,698,751.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 134,292,108.39 |
| 现金及现金等价物净增减额 | 224,266,934.59 |

报告期内扣除非经常性损益的项目、涉及金额如下：

单位：元

| | |
|---------------|---------------|
| 一、营业外收入 | 326,530.05 |
| 处理固定资产净收入 | 326,530.05 |
| 二、营业外支出 | -2,025,282.37 |
| 处理固定资产净损失 | -205,728.22 |
| 赔偿金，违约金及罚款 | -395,264.78 |
| 子校经费 | -1,097,707.99 |
| 捐赠支出 | -300,000.00 |
| 其他 | -26,581.38 |
| 合 计 | -1,698,752.32 |
| 影响所得税 | -30,866.93 |
| 影响净利润 | -1,667,885.39 |
| 净利润 | 50,848,743.89 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 52,516,629.28 |

(二) 截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标
1、主要会计数据

单位：元

| | 2004 年 | 2003 年 | 本年比上年 增减(%) | 2002 年 |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 347,440,061.29 | 250,484,417.45 | 38.71 | 188,217,317.11 |
| 净利润 | 50,848,743.89 | 44,107,376.21 | 15.28 | 38,955,735.28 |
| 总资产 | 2,893,823,663.99 | 1,748,207,800.97 | 65.53 | 1,438,423,203.95 |
| 股东权益(不含 少数股东权益) | 265,687,457.64 | 226,120,713.75 | 17.50 | 193,295,337.54 |
| 利润总额 | 55,761,655.75 | 52,719,859.20 | 5.77 | 44,627,067.76 |
| 扣除非经常性 损益后的净利 润 | 52,516,629.28 | 44,824,789.96 | 17.16 | 39,683,876.18 |
| 经营活动产生 现金流量净额 | 134,292,108.39 | 122,427,079.06 | 9.69 | 27,819,809.53 |

2、主要财务指标

单位：元

| | 2004 年度 | 2003 年度 | 本年比上年 增减(%) | 2002 年度 |
|--|---------|---------|----------------|---------|
| 每股收益(摊薄) | 0.56 | 0.49 | 14.29 | 0.43 |
| 每股收益(加权) | 0.56 | 0.49 | 14.29 | 0.43 |
| 按新股本摊薄计算的每 股收益(注) | 0.36 | 0.31 | 16.13 | 0.28 |
| 每股净资产 | 2.94 | 2.51 | 17.13 | 2.14 |
| 调整后的每股净资产 | 2.93 | 2.51 | 16.73 | 2.14 |
| 每股经营活动产生的现 金流量净额 | 1.49 | 1.36 | 9.56 | 0.31 |
| 摊薄净资产收益率(%) | 19.14 | 19.51 | -0.37 | 19.27 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 20.68 | 20.72 | -0.04 | 22.41 |
| 扣除非经常性损益后的 净利润为基础计算的净 资产收益率(摊薄)(%) | 19.77 | 19.82 | -0.05 | 19.63 |
| 扣除非经常性损益后的 净利润为基础计算的净 资产收益率(加权)(%) | 21.36 | 21.06 | 0.30 | 22.83 |

注：本公司首次公开发行的5000万股A股“黔源电力”于2005年3月3日在深圳证券交易所正式挂牌上市，公司总股本由原来的9025.6万股变为14025.6万股。

(三) 报告期内股东权益变动情况

单位：元

| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 法定公益金 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|---|----------------|
| 期初数 | 90,256,000.00 | 1,441,546.96 | 22,678,322.08 | 18,071,082.59 | 93,673,762.12 | 226,120,713.75 |
| 本期增加 | | | 5,084,874.39 | 5,084,874.39 | 50,848,743.89 | 39,566,743.89 |
| 本期减少 | | | | | 21,451,748.78 | |
| 期末数 | 90,256,000.00 | 1,441,546.96 | 27,763,196.47 | 23,155,956.98 | 123,070,757.23 | 265,687,457.64 |
| 变动原因 | | | 提取法定公积金 | 提取法定公益金 | 未分配利润增加是由本年盈利所致,未分配利润减少的原因是现金股利分配及提取法定公积金和法定公益金 | 本年利润增加 |

三、股本变动及股东情况
(一) 股本变动情况
1、公司股份变动情况表

数量单位：万股

| | 本次变动前 | 本次变动增减(+、-) | | | | 本次变动后 |
|-----------|----------|-------------|----|-------|----|----------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转入 | 小计 | |
| 一、尚未流通股份 | | | | | | |
| 1、发起人股份 | | | | | | |
| 其中：国家拥有股份 | | | | | | |
| 境内法人持有股份 | | | | | | |
| 外资法人持有股份 | | | | | | |
| 2、募集法人股 | 6,500.00 | | | | | 6,500.00 |
| 3、内部职工股 | 2,525.60 | | | | | 2,525.60 |
| 4、优先股或其他 | | | | | | |
| 尚未流通股份合计 | 9,025.60 | | | | | 9,025.60 |
| 二、已流通股份 | | | | | | |



| | | | | | | |
|---------------|----------|--|--|--|--|----------|
| 1、境内上市的人民币普通股 | | | | | | |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | |
| 已流通股份合计 | | | | | | |
| 三、股份总数 | 9,025.60 | | | | | 9,025.60 |

2、内部职工股发行及交易情况

1993年6月29日，贵州省体改委以黔体改股字[1993]92号文批准，以定向募集方式设立贵州黔源电力股份有限公司，公司总股本为16,250万股。其中，内部职工股批准发行数量为3,250万股，发行价格为每股1元，但至1993年8月，由内部职工实际认购的股数为2,525.6万股，其发行过程及股本变动原因已在《招股说明书》第五章中作了详细说明。该部份内部职工股股权经贵州省体改委黔体改股字[1993]126号文确认，并全部集中托管于海通证券有限公司贵阳市省府路证券营业部。

1995年9月26日，该部份内部职工股经贵州省证券委员会黔证交字[1995]8号文《关于对贵州黔源电力股份有限公司股权证上柜交易申请的批复》批准上柜交易，该部份内部职工股实际于1997年7月1日在贵州省证券公司进行柜台交易。

1998年国办发[1998]10号文下发后，贵州省对非法交易股票进行了清理，并于1998年5月19日下发贵州省证券委黔证交字[1998]30号文《贵州省清理整顿场外非法股票交易实施办法》，规定1998年7月1日停止股权证柜台交易。遵照上述文件规定，该部份内部职工股于1998年7月1日停止交易。

(二) 股东情况

1、报告期末公司股东总数：8048户。

2、报告期末公司前十名股东持股情况

| 股 东 | 股权性质 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|--------------|-------|----------|---------|
| 贵州省电力投资公司 | 国有法人股 | 2,475.00 | 27.42 |
| 国投电力公司 | 国有法人股 | 2,400.00 | 26.59 |
| 贵州省开发投资公司 | 国有法人股 | 1,000.00 | 11.08 |
| 贵州省普定县资源开发公司 | 国有法人股 | 375.00 | 4.16 |
| 贵州新能实业发展公司 | 国有法人股 | 250.00 | 2.77 |
| 陈祥荣 | 内部职工股 | 18.79 | 0.21 |
| 陈晨 | 内部职工股 | 12.64 | 0.14 |
| 周洪学 | 内部职工股 | 8.34 | 0.09 |
| 桂新华 | 内部职工股 | 8.00 | 0.09 |
| 赵筱时 | 内部职工股 | 7.00 | 0.08 |
| 合 计 | —— | 6,554.77 | 72.62 |

注：公司成立至报告期，股本无变化。各股东出资的验资报告由贵州省审计师事务所出具，验资报告文号为省审事股验字（1993）001号。2002年公司已委托大信会计师事务所有限公司进行复核，出具了鄂信核字（2002）第013号复核验证报告。

3、公司控股股东情况介绍

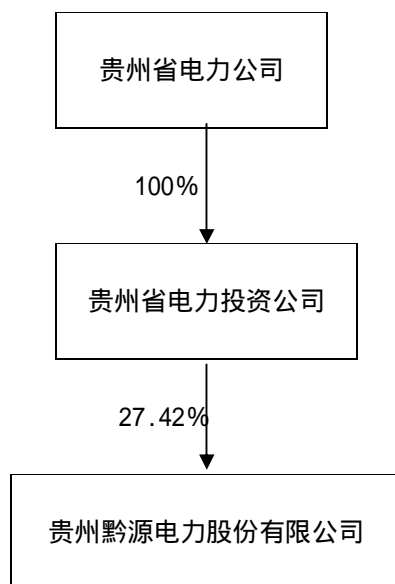
贵州省电力投资公司成立于1993年3月14日，注册资本为6,000万元人民币，注册地址为贵阳市滨河路1号，法定代表人王和，主要从事电力建设项目投资，该公司为贵州省电力公司全资子公司。

4、公司实际控制人情况介绍

本公司第一大股东贵州省电力投资公司为贵州省电力公司的全资子公司，受贵州省电力公司控制。因此，贵州省电力公司是对本公司大股东有直接实质影响的法人。其前身是贵州省电力工业局，1994年1月18日正式改名、并挂牌成立贵州省电力公司，注册资本为20亿元，注册地址为贵阳市滨河路1号，在本报告期内该公司法定代表人为向德洪。

贵州省电力公司的主营范围：从事电力生产、供应、电力基本建设、电力工业的勘测设计、施工、修造、管理服务、试验研究、教育培训、与其他产业的横向联合及多种经营活动服务；出口本企业自产的黄磷、铁合金、硅铁（国家组织统一联合经营的16种出口商品除外）；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家实行核定公司经营的14种进口商品除外）、发电厂、输变电工程的国产主机及主要辅机、主要装置性材料的制造。兼营电力器材。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系示意图：



5、控股股东可能存在的变动情况

贵州省电力投资公司现为本公司第一大股东，该公司为贵州省电力公司的全资子公司。根据国家电力体制改革方案，原国家电力公司所属资产划分至五大发电集团，其中贵州省电力投资公司持有的本公司股权划转给中国华电集团公司。

根据财政部财企（2003）92号文《财政部关于电力企业重组工作中资产财务划分问题的通知》，贵州省电力公司与华电集团于2004年6月30日签署《资产财务及劳资保险移交协议》草案，并开始进行资产交接工作并拟定帐务调整事项的具体处理方案。但贵州省电力公司与华电集团尚未签署正式协议，待该协议正式签署并得到财政部批复后，贵州省电力公司和华电集团将对本公司股权划转事项出具正式确认文件。本公司将持该项文件报国资委批准，并办理国有产权变更登记、工商变更和股份过户等手续。

6、其他持股在10%以上的法人股东情况介绍

（1）国投电力公司成立于2000年7月，注册资本为30亿元人民币，注册地址为北京市西城区阜城门外大街7号，原法定代表人卜繁森、在本报告期内更改为亓波，主营业务为：投资、建设、经营管理电力生产及其配套工程；实业项目的投资；开发和经营为电力行业服务的机电设备、钢材、建材、仪器仪表、化工产品、五金交电产品；电力工程项目承包；设备租赁；开发和经营高新技术产品；提供与经营业务相关的咨询、信息服务及项目评估服务；自有房屋租赁及物业管理。该公司为国家开发投资公司全资子公司。

（2）贵州省开发投资公司前身为贵州省基本建设投资公司，贵州省基本建设投资公司成立于1994年6月，注册资本为20亿元，注册地址为贵阳市瑞金北路1号，法定代表人赵家兴，主营业务为：基本建设基金拨贷、筹集建设资金、投资入股，投资咨询。该公司为贵州省计划经济委员会设立的全资国有企业，现改名为贵州省开发投资公司。

7、本报告期内无流通股股东。

四、公司董事、监事及高级管理人员和员工情况

（一）公司董事、监事及高级管理人员基本情况

| 姓 名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任期起止日期 | 股东单位及职务 | 年初持股数 | 年末持股数 |
|-----|----|----|---------|-----------------|------------------------|-------|-------|
| 陈 实 | 男 | 64 | 董事长 | 2004.4～2005.11 | 未在股东单位任职 | 0 | 0 |
| 潘坤华 | 男 | 41 | 副董事长 | 2002.11～2005.11 | 国投电力公司副总经理 | 0 | 0 |
| 向德洪 | 男 | 58 | 董事 | 2002.11～2005.11 | 贵州省电力公司总经理 | 0 | 0 |
| 戴绍良 | 男 | 59 | 董事 | 2003.9～2005.11 | 中国华电集团公司贵州分公司总经理、党委副书记 | 0 | 0 |
| 江自生 | 男 | 59 | 董事 | 2003.9～2005.11 | 中国华电集团公司总经济师 | 0 | 0 |
| 岳 鹏 | 男 | 53 | 董事、副总经理 | 2002.11～2005.11 | 未在股东单位任职 | 0 | 0 |
| 李为熹 | 男 | 57 | 董事 | 2002.11～2005.11 | 贵州新能实业发展公司总经理 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----|---|----|------------|-------------------|----------------------|--------|--------|
| 陈森泉 | 男 | 56 | 董事 | 2002.11 ~ 2005.11 | 未在股东单位任职 | 28,000 | 28,000 |
| 孙 健 | 男 | 44 | 董事 | 2002.11 ~ 2005.11 | 贵州省开发投资公司业务部经理 | 0 | 0 |
| 程明芳 | 男 | 47 | 董事 | 2002.11 ~ 2005.11 | 贵州省普定县资源开发公司总经理 | 0 | 0 |
| 罗余九 | 男 | 68 | 独立董事 | 2002.11 ~ 2005.11 | 未在股东单位任职 | 0 | 0 |
| 黄钧儒 | 男 | 59 | 独立董事 | 2002.11 ~ 2005.11 | 未在股东单位任职 | 0 | 0 |
| 袁建三 | 男 | 71 | 独立董事 | 2002.11 ~ 2005.11 | 未在股东单位任职 | 0 | 0 |
| 刘义洲 | 男 | 64 | 独立董事 | 2004.6 ~ 2005.11 | 未在股东单位任职 | 0 | 0 |
| 王淑森 | 男 | 68 | 独立董事 | 2004.6 ~ 2005.11 | 未在股东单位任职 | 0 | 0 |
| 邓星斌 | 男 | 35 | 监事 | 2002.11 ~ 2005.11 | 国投电力公司计划财务部经理 | 0 | 0 |
| 罗亚芬 | 女 | 52 | 监事 | 2002.11 ~ 2005.11 | 贵州省开发投资公司财务部副经理 | 0 | 0 |
| 罗善宝 | 男 | 60 | 监事 | 2002.11 ~ 2005.11 | 贵州省电力公司副总经济师 | 0 | 0 |
| 金树成 | 男 | 40 | 监事 | 2003.9 ~ 2005.11 | 中国华电集团公司财务资产部财务稽核处处长 | 0 | 0 |
| 罗 涛 | 男 | 36 | 监事 | 2003.9 ~ 2005.11 | 中国华电集团公司贵州分公司财务资产处处长 | 0 | 0 |
| 蔡 登 | 男 | 60 | 监事 | 2002.11 ~ 2005.11 | 贵州省电力公司审计处处长 | 10,000 | 10,000 |
| 李志泉 | 男 | 46 | 监事 | 2002.11 ~ 2005.11 | 未在股东单位任职 | 0 | 0 |
| 黄 静 | 女 | 43 | 监事 | 2002.11 ~ 2005.11 | 未在股东单位任职 | 0 | 0 |
| 马 跃 | 女 | 46 | 监事 | 2002.11 ~ 2005.11 | 未在股东单位任职 | 0 | 0 |
| 丁兆贵 | 男 | 60 | 总经理 | 2002.11 ~ 2005.11 | 未在股东单位任职 | 0 | 0 |
| 刘明达 | 男 | 47 | 副总经理、董事会秘书 | 2002.11 ~ 2005.11 | 未在股东单位任职 | 0 | 0 |
| 李洪泉 | 男 | 38 | 副总经理 | 2002.11 ~ 2005.11 | 未在股东单位任职 | 10,000 | 10,000 |

注：上表中“股东单位及职务”截止日期为2004年12月31日。

（二）公司董事、监事及高级管理人员报酬情况

| | |
|---------------------|--------|
| 年度报酬总额 | 127 万元 |
| 金额最高的前三名董事的报酬总额 | 34 万元 |
| 金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额 | 46 万元 |



| | |
|---------------------|---|
| 独立董事津贴 | 3 万元/人 |
| 独立董事其他待遇 | 因工作发生的交通、住宿、调研、考察及会议等相关费用由公司承担 |
| 不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名 | 潘坤华、向德洪、戴绍良、江自生、李为熹、陈森泉、孙健、程明芳、邓星斌、罗亚芬、罗善宝、金树成、罗涛、蔡登、 |
| 报酬区间 | 人数 |
| 20 万元以上 | 1 |
| 10_19 万元 | 6 |
| 9 万元以下 | 6 |

注(1): 上表“金额最高的前三名董事的报酬总额”中, 由于在公司领取报酬的董事只有两位, 因此该项金额实际只包括本公司董事长陈实、副总经理岳鹏的报酬总额。

注(2): 本公司董事长、副董事长、总经理、副总经理、董事会秘书, 没有在控股股东(或实际控制人)中担任行政职务, 也没有在控股股东(或实际控制人)处领薪。

(三) 公司员工情况

截止 2004 年 12 月 31 日, 本公司员工人数为 647 人, 基本构成情况如下:

、公司员工中: 管理人员 42 人, 生产人员 379 人, 技术人员 180 人, 服务人员 40 人, 其他人员 6 人。大学及大学以上 99 人, 大专 228 人, 中专 126 人, 技校 67 人, 高中及高中以下 127 人。

、截止 2004 年 12 月 31 日, 公司需承担的离退休职工 9 人。

五、公司治理结构

(一) 公司治理结构现状

公司自成立以来, 根据《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等相关法律法规建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构, 严格规范运作, 并根据相关法规制订和完善了公司章程和其他相关制度, 加强了对投资者关系的管理。

1、关于股东与股东大会:

公司严格按照《股东大会规范意见》的要求制定《股东大会议事规则》, 召集, 召开股东大会, 充分听取股东提出的意见和建议, 公开、公平、公正地对待所有股东, 特别是广大中小股东, 让他们充分发表自己的意见和行使自己的权利。

2、关于董事与董事会:

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的选聘程序选举董事, 并制定了《董事会议事规则》, 董事会的召集, 召开, 表决程序符合法律、法规的要求, 各董事也勤勉尽责, 认真履行权利、义务和职责。

3、关于监事与监事会:

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的选聘程序选举监事, 并制定了《监事会议事规则》, 监事会的召集, 召开, 表决程序符合法律、法规的要求, 各监事也



勤勉尽责，认真履行权利、义务和职责。

4、关于绩效评价与激励约束机制：

公司正逐步建立并完善对董事、监事及高级管理人员的绩效评价与激励约束机制。

5、关于信息披露：

根据相关法律、法规的要求，公司制定了《信息披露管理制度》，由董事会秘书负责相关信息披露事项和投资者关系管理，严格按照法律法规及公司章程的规定进行，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

6、关于与相关利益者：

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极参与利益各方的沟通与交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以确保公司持续健康的发展。公司治理结构情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。公司目前正根据深圳证券交易所制定的《股票上市规则》（2004修订），已组织修改和制定相关内部管理文件。

（二）独立董事履行职责的情况

报告期内，公司独立董事罗余九先生、黄钧儒先生、袁建三先生、刘义洲先生、王淑森先生均严格按照相关法律法规的规定，认真、勤勉地履行职责，对董事会的各项议案予以认真审议并独立作出判断，切实地维护了公司和广大投资者的利益。

独立董事出席董事会的情况：报告期内，公司五位独立董事均亲自按时出席了会议。

独立董事对公司有关事项提出异议的情况：报告期内，独立董事认真审议了董事会的各项议案，对所审议议案没有提出异议。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

本公司在日常运作中注重了管理、经营和生产的独立和完整，股份公司的高级管理人员和财务人员与发起人及股东单位之间没有交叉任职的情况；本公司设有财务资产部、建设管理部及总经理办公室等部门，在资产、人员、机构、业务、财务方面，股份公司完全独立运作。

1、资产独立

在股份公司设立过程中，发起人投入股份公司的资金足额到位，贵州省审计师事务所对各方投入股份公司的资产进行了验资，并出具省审事股验字（1993）001号《关于贵州黔源电力股份有限公司资本的鉴证报告》。股份公司成立后，公司所拥有的资产及生产经营场所均独立于公司大股东、各发起人以及其他股东，公司没有以其资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对其所有资产拥有完全的控制支配权，不存在其资产、资金被其大股东占用而损害公司利益的情况。

2、业务独立

股份公司主要从事开发、经营水、火电站及其他电力工程。公司是按照现代企业制度运行的独立企业法人。公司的经营及收购、兼并、投资等行为完全由公司按照股东利益最大化原则和市场经济原则在国家法律、法规允许的范围内自主决定。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不受大股东、其他任何部门和单位的干涉；本公司董事长、副董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书，没有在控股股东（或实际控制人）中担任行政职务，也没有在控股股东（或实际控制人）处领薪。公司的人事与工资管理、社会保障、福利及房改方面均与股东单位严格分离；公司与关联法人单位均各自单独设立财务部门，公司财务人员均未在关联单位兼职。

4、机构独立

股份公司的生产经营和办公机构与发起人及其他股东单位之间完全独立，不存在混合经营、合署办公的情形；公司独立设立内部机构；大股东及其职能部门与公司的职能部门之间不存在上下级关系；公司独立进行生产经营活动，不受大股东和其他单位的干预。

5、财务独立

公司拥有独立的财务部门和财务人员，使用独立的银行帐户，履行独立的纳税申报和缴纳义务。

公司不存在以其资产、权益和信誉为各股东及其下属单位提供担保的情况，公司对其所拥有的资产有完全的控制支配权，不存在其资产、资金被其主要股东占用而损害公司利益的情况；公司不存在将其借款转借给股东单位使用的情况；公司独立进行生产经营并对外签订合同。

公司已经按《股份有限公司会计制度》建立了规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格统一的对分、子公司的财务监督管理制度。从2001年1月1日起，公司执行财政部制定的《企业会计制度》，并制定了适合本公司的财务管理制度和会计核算制度。

六、公司股东大会情况简介

公司于2004年5月25日在《贵州都市报》刊登了关于召开2003年度股东大会的公告。

公司2003年度股东大会于2004年6月25日在贵阳市宏业宾馆二楼会议室召开。出席会议的股东（或股东代表）共48名，所持有或代表持有的股份82554700股，占公司总股份的91.47%。本次股东会符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。经大会审议，以记名投票方式表决通过了以下决议：

- 1、 审议并通过了公司《2003 年度董事会工作报告》；
- 2、 审议并通过了公司《2003 年度财务决算和 2004 年财务预算的报告》；
- 3、 审议并通过了公司《2003 年度股利分配预案》；
- 4、 审议并通过了《关于关联交易的议案》；
- 5、 审议并通过了《关于增选刘义洲为公司独立董事的议案》；
- 6、 审议并通过了《关于增选王淑森为公司独立董事的议案》；
- 7、 审议并通过了《关于修改公司章程的议案》；
- 8、 审议并通过了《关于独立董事年薪三万元的议案》。

七、 董事会报告

（一）报告期内公司经营情况

1、 主营业务的范围及其经营状况

公司的主营业务范围为水力、火力发电站的开发与经营管理。报告期内主营业务收入 347,440,061.29 元，主营业务利润 150,723,685.51 元，全部来自贵州省内的电力生产销售，主营业务成本 191,459,706.90 万元，毛利率 44.9 %。

截止 2004 年 12 月末，公司已投产发电装机容量 55.9 万千瓦，约占贵州省发电装机容量的 5.2%。权益装机容量 54.1 万千瓦。完成发电量 19.2 亿千瓦时，上网电量 18.3 亿千瓦时，分别比上年增长 31%和 33%，其中占贵州省发电量的 3.4%。市场占有率同比略有上升。

报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一期报告均未发生较大变化。

2、 全资附属企业及主要控股公司经营情况及业绩

普定发电公司：公司全资附属企业，主营业务为电力生产，完成发电量 3.32 亿千瓦时、上网电量 3.26 亿千瓦时，分别比上年同期增长 31.39%和 31.46%。

水城发电厂：公司全资附属企业，主营业务为电力生产，完成发电量 7.16 亿千瓦时、上网电量 6.38 亿千瓦时，分别比上年同期减少 15.35%和 16.5%。

贵州引子渡发电有限责任公司：公司控股 95%，注册资本为 2000 万元，主营业务为电力生产，全年实现净利润 2685.87 万元，完成发电量 8.76 亿千瓦时、上网电量 8.69 亿千瓦时，分别比上年同期增长 137.91%和 137.71%。

3、 主要供应商和客户情况

2004 年，公司电力产品全部由拥有对贵州电网控制权的贵州省电力公司承购包销，无其他客户；公司水力发电厂由于采用的是天然水资源，不存在供应商，公司火力发电厂以煤炭为燃料，2004 年向前五名供应商采购燃料金额占年度采购总额的 79.44%。

4、 在经营中出现的问题与困难及解决方案

2004 年，三岔河流域是平水偏枯年，引子渡电站由于年初水位太低，年发电量受到一定影响；水城电厂由于煤质差等原因，机组检修、停运次数增多，同时由于煤价持续上涨，燃料成本攀升而面临较大的成本上升压力。公司通过加强生产运行管理，努力降低成本，同时抓好安全生产，争取稳发多发。

（二）报告期内投资情况

报告期内公司对外投资总额 3500 万元，比上年增长 2900 万元，增长幅度为 82.86 %。

2004 年 9 月 1 日，公司以现金投资 3500 万元，与其他公司共同设立贵州信源发电有限

公司，做六枝特区电力、煤炭前期调研工作，并争取对电厂的开发权。

（三）报告期内公司财务状况、经营成果分析

1、财务状况及经营成果

单位：万元

| 指标项目 | 2004 年 12 月 31 日 | 2003 年 12 月 31 日 | 增减变动（+—） |
|--------------|------------------|------------------|------------|
| 总资产 | 289,382.36 | 174,820.78 | 114,561.58 |
| 长期负债 | 163,527.38 | 142,698.25 | 20,829.13 |
| 股东权益 | 26,568.74 | 22,612.07 | 3,956.67 |
| 指标项目 | 2004 年 1 - 12 月 | 2003 年 1 - 12 月 | 增减变动（+—） |
| 主营业务利润 | 15,072.36 | 8,800.68 | 6,271.68 |
| 净利润 | 5,084.87 | 4,410.73 | 674.14 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 22,426.69 | -7,317.99 | 29,744.68 |

增减变动原因：

总资产增加主要是本年度的盈利，北盘江公司建设项目光照电站、马马崖电站的工程投入，贵州引子渡发电有限责任公司控股的鱼塘电站工程投入；

长期负债增加主要是在建项目工程投入资金贷款；

股东权益、主营业务利润、净利润增加主要是贵州引子渡发电有限责任公司发电量增加及水城发电厂、普定水电站电价上调所致。

现金及现金等价物净增加额增加主要系在建工程项目的增加，相应扩大贷款规模，从而增加筹资活动产生现金流量净额。

2、会计政策、会计估计变更原因及影响

本年度无会计政策变更。

会计估计变更

根据国税发（2003）70号文，2004年公司将房屋及建筑物的残值率由3%调整为5%，减少折旧773,808.73元，其中：母公司196,923.55元，引子渡576,885.15元，增加净利润715,425.94元。该会计变更经2005年3月29日第四届董事会第五次会议审议通过。

3、生产经营环境以及宏观政策变化对公司经营的影响

据国家电网公司预测，2005年全国电力需求预计增长13%，用电量将达到24560亿千瓦时，较2004年增长2825亿千瓦时。缺电程度较上年有所缓解，但全国电力供需形势依然紧张。

西电东送的增加和省内经济社会快速发展，进一步拉动了用电需求，预计省内全网含外送用电需求将达700亿千瓦时，折合发电量需求达770亿千瓦时。根据计划，2005年省内新投产机组为250万千瓦，电网统调装机将达到1314.9万千瓦，按火电利用小时7000、水电出力为平水年进行测算，预计省内全网统调发电量仅为670亿千瓦时，电力、电量缺口分别达150万千瓦和100亿千瓦左右。

贵州外送电的主要市场广东省电力供应形势比2004年更为紧张，全省用电量将达到2709亿千瓦时，比去年增长13.5%，预计全省电力负荷需求增加600万千瓦，电力供应缺口约450万千瓦。

严峻的省内、外供电形势为公司创造了良好的市场环境。

煤炭市场价格继续走高，电煤价格矛盾难以缓解，燃煤供应紧张。使公司经营面临较大压力。根据国家发展改革委员会的发改电[2003]24号文，公司属水城发电厂上网电价从2004年1月1日起调高0.007元（含税），以缓解公司由于煤价上涨形成的成本压力。

4、本公司财务报告经中和正信会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（四）2005年度经营工作计划

1、公司计划发电量20.64亿千瓦时，比去年实际发电量19.23亿千瓦时增长7.3%。其中，引子渡电站9.2亿千瓦时，水城发电厂7.8亿千瓦时，普定电站3.14亿千瓦时，鱼塘电站0.5亿千瓦时。

2、加强各电站的生产运行和安全管理工作，确保机组连续、安全、稳定运行，实现安全生产无考核事故，基建无人身死亡事故，全公司安全度汛。

3、做好预算管理与成本控制工作，降低运行成本，严格费用开支，努力提高经济效益。

4、抓好工程建设管理，在保证质量、安全的前提下，全力推进各建设项目的工程建设和前期工作：光照电站9月开始进行大坝混凝土碾压；董箐水电站进行前期施工准备；鱼塘电站8月份首台机组投产、12月第二台机组投产；马马崖电站年内完成预可研报告。

5、进一步加强投资者关系管理和提升规范化运作水平。公司将加强与投资者的联系，努力扩大与投资者沟通交流的渠道。要按照有关规范的要求，进一步完善公司法人治理结构，并通过诚信经营、规范运作，不断提高科学决策水平，切实保护投资者特别是中小股东的利益。

（五）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

2004年公司召开了两次董事会，即分别于4月12日和6月24日召开了四届三次和四届四次董事会。

公司四届三次董事会于2004年4月12日在贵阳召开。会议由常务副董事长陈实主持，应到董事15名，实到董事13名，未出席的两位董事均委托其他董事出席并表决投票，董事会秘书出席了本次会议，公司其他高级管理人员列席了会议。经审议，会议通过了以下决议：

- （1）审议通过了公司《2003年度总经理工作报告》；
- （2）审议并通过了公司《2003年度财务决算和2004年财务预算的报告》；
- （3）审议并通过了《关于关联交易的议案》；
- （4）审议并通过了审议并通过了《关于独立董事年薪三万元的议案》；
- （5）审议并通过了公司发行上市方案；
- （6）审议并选举通过了陈实为公司董事长。

公司四届四次董事会于2004年6月24日在贵阳召开。会议由董事长陈实主持，应到董事15名，实到董事11名，未出席会议的4位董事中两位董事委托其他董事出席并表决投票，两位董事缺席，董事会秘书出席了本次会议，公司其他高级管理人员列席了会议。经审议，会议通过了以下决议：

- （1）审议并通过了公司2003年度股利分配预案；
- （2）审议并通过了《关于增选刘义洲为公司独立董事的议案》；

- (3) 审议并通过了《关于增选王淑森为公司独立董事的议案》;
- (4) 审议并通过了《关于修改公司章程的议案》;

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2004 年 6 月 25 日召开的 2003 年度股东大会审议并通过公司《2003 年度股利分配预案》，分配预案决议为：每股派发现金 0.125 元（含税）人民币，未分配利润及 2004 年产生的利润由公司上市后的新老股东共享。上述分红已于 2004 年 7 月完成。

（六）2004 年度利润分配预案

根据公司 2004 年度经营业绩，董事会向股东会建议的利润分配预案是：从净利润总额 5084.87 万元中，按 10%提取法定盈余公积 508.49 万元，按 10%提取法定公益金 508.49 万元，可分配利润为 4067.9 万元，加上上年结转未分配利润 8239.18 万元，本年度可供分配利润为 12307.08 万元。

董事会建议的股利分配预案为：以公司股票发行后的总股本 14025.6 万股为基数，按每股 0.125 元进行分配，共计 1753.2 万元。

（七）开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司按照《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》的精神，开展投资者关系管理工作，以便通过有效的方式增进公司投资者对公司的了解和认同。具体开展情况如下：

1、为促进公司完善治理结构，规范公司投资者关系的管理工作，公司委任了证券部主任为公司投资者关系管理负责人，并结合公司的实际情况，逐步建立、健全《投资者关系管理制度》。

2、认真回答投资者咨询的问题，安排专人接听投资者电话，并将投资者共同关心的问题及时反馈至公司管理层，使公司管理层能了解投资者的想法和要求，以利于在今后工作中尽可能考虑投资者的合理要求。

（八）内部审计制度的建立及执行情况

公司非常重视内部审计工作，建立、健全了《内部审计制度》，并配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。审计负责人向董事会负责并报告工作。

八、监事会报告

（一）2004 年度监事会工作情况

监事会依据《公司法》、《公司章程》等相关规定，认真履行职责，报告期内，监事会成员列席了 1 次董事会会议，出席了 2003 年度股东大会，召开了 1 次监事会会议，主要情况如下：

会议于 2004 年 4 月 12 日在贵阳召开。会议审议通过了《2003 年度总经理工作报告》、《2003 年度财务决算及 2004 年度财务预算的说明》、《公司关联交易的说明》、《公司利润分配提案》。

（二）监事会对下列事项的独立意见

1、公司依法运作情况

报告期内，监事会根据有关法律法规和《公司章程》等，对董事会、股东大会召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员履行职责情况和公司管理制度等进行了有效监督，并行使了监事职责。监事会认为，公司能依法开展各项生产、经营业务，公司依法运作，决策程序合法，逐步建立健全法人治理结构，未发现公司董事、经理执行公司职务时有违反法律法规、公司章程或损害公司利益和股东权益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会认为，公司能够严格执行国家的有关财、税政策。中和正信会计师事务所有限公司对公司出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的，报告真实地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

3、报告期内，公司无重大收购、出售资产事项。

4、关联交易情况

监事会认为，根据中和正信会计师事务所有限公司出具的年度审计报告，报告期内公司于关联方资金往来及交易未发现违规行为，交易公平合理，决策与信息披露程序规范，不存在损害公司利益的行为。

九、重要事项

（一）本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内公司无重大收购、出售资产事项。

（三）重大关联交易事项。

1、报告期内公司购销商品的重大关联交易

（1）《购售电合同》

公司与贵州省电力公司 2004 年签订《购售电合同》约定，贵州省电力公司购入本公司水城发电厂和普定发电厂的上网电量；上网电价分别按上网量 0.217 元/千瓦时和 0.21 元/千瓦时（含税价，以下同）结算；根据贵州省物价局黔价格（2004）200 号“贵州省物价局关于疏导贵州电网电价矛盾有关问题的通知”，普定发电厂售电价从 2004 年 7 月 1 日起由 0.21 元/千瓦时变为 0.235 元/千瓦时。

贵州省电力公司与贵州引子渡发电有限责任公司于 2004 年签订《购售电合同》约定，贵州省电力公司购入该公司的上网电量；上网电价按上网量 0.22 元/千瓦时结算。根据贵州省物价局黔价格〔2004〕266 号文《关于引子渡水电站临时上网电价的通知》，自 2004 年 7 月 1 日起，引子渡水电站上网电价按每千瓦时 0.225 元/千瓦时核算。

电费结算方式为：2004 年贵州省电力公司根据黔源公司每月上网电量和合同约定的购电价与本公司结算，按不低于发票金额的 90%于次月底前支付电费；年终结算时，根据贵州省电力公司电费回收率同比例于次年一季度前支付上年电费余额。



2、报告期内公司无提供劳务的重大关联交易

3、公司与关联方共同对外投资发生的关联交易

(1) 2004 年 7 月 16 日，公司以现金投入 3,500 万元，与其他公司共同投资设立贵州信源发电有限公司。

(2) 2004 年 2 月 26 日，贵州引子渡发电有限责任公司以现金投入 600 万元，与其他公司共同投资设立贵州西源发电有限责任公司。

4、其他重大关联交易

报告期内公司无其他重大关联交易

(四) 公司重大合同及其履行情况。

1、报告期内公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产。

2、报告期内公司无重大担保合同

3、报告期内公司无重大委托理财事项

4、报告期内公司无其他重大合同

(五) 公司或持股 5%以上股东在报告期内无任何承诺事项。

(六) 报告期内公司聘任会计师事务所情况

报告期内公司聘请中和正信会计师事务所有限公司担任公司审计事务。

(七) 其他重大事项

1、2004 年 3 月 19 日，中国农业银行与公司签订《银企全面合作协议书》，向公司授信 100 亿元人民币。

2、2004 年 4 月 17 日，贵州省经济贸易委员会黔经贸产业[2004]177 号文确认，贵州黔源电力股份有限公司属于国家鼓励类产业企业，可继续享受 2002 年获取的“免二减三”税收优惠政策。

3、2004 年 4 月 26 日，公司通过中国证监会发审委的审核，获准发行(A) 5000 万股。

4、2004 年 7 月 1 日，中国工商银行贵州分行与公司签订《合作协议》，承诺向公司授信 50 亿元人民币。

十、财务报告

（一）审计报告

审计报告

中和正信审字（2005）第4-113号

贵州黔源电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州黔源电力股份有限公司（以下简称贵公司）2004年12月31日资产负债表及合并资产负债表、2004年度利润表和利润分配表及合并利润表和利润分配表、2004年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司2004年12月31日的财务状况及合并财务状况、2004年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

中和正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张再鸿

中国注册会计师：王琴珠

中国 北京

2005年3月10日

(二) 会计报表
资 产 负 债 表

2004 年 12 月 31 日

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

单位：元

币种：人民币

| 资 产 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|--------------|------|-----|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | | 259,700,668.72 | 35,433,734.13 | 20,975,560.30 | 15,196,958.57 |
| 短期投资 | | | | | | |
| 应收票据 | 五、2 | | 31,530,000.00 | 770,000.00 | 17,810,000.00 | 770,000.00 |
| 应收股利 | | | | | | |
| 应收利息 | | | | | | |
| 应收帐款 | 五、3 | | 45,449,103.86 | 24,310,944.12 | 30,921,088.04 | 19,220,631.32 |
| 其他应收款 | 五、5 | | 5,339,026.20 | 7,751,297.54 | 5,268,446.53 | 7,287,859.49 |
| 预付帐款 | 五、4 | | 1,902,186.30 | 439,063.99 | 1,902,186.30 | 439,063.99 |
| 应收补贴款 | | | | | | |
| 存货 | 五、6 | | 24,060,374.10 | 9,599,623.13 | 24,060,374.10 | 9,599,623.13 |
| 待摊费用 | | | | | | |
| 待处理流动资产净损失 | | | | | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | | |
| 流动资产合计 | | | 367,981,359.18 | 78,304,662.91 | 100,937,655.27 | 52,514,136.50 |
| 长期投资： | | | | | | |
| 长期股权投资 | 五、7 | 六、1 | 65,000,000.00 | 30,000,000.00 | 177,820,258.97 | 66,271,087.49 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 长期投资合计 | | | 65,000,000.00 | 30,000,000.00 | 177,820,258.97 | 66,271,087.49 |
| 其中：合并价差 | | | | | | |
| 其中：股权投资差额 | | | | | | |
| 长期投资净额 | | | 65,000,000.00 | 30,000,000.00 | 177,820,258.97 | 66,271,087.49 |
| 固定资产： | | | | | | |
| 固定资产原价 | 五、8 | 六、2 | 1,987,490,398.20 | 1,864,854,171.17 | 606,675,070.23 | 606,591,127.80 |
| 减：累计折旧 | 五、8 | 六、2 | 401,922,813.31 | 344,526,892.24 | 348,402,205.03 | 333,464,725.79 |
| 固定资产净值 | 五、8 | 六、2 | 1,585,567,584.89 | 1,520,327,278.93 | 258,272,865.20 | 273,126,402.01 |
| 减：固定资产减值准备 | 五、8 | 六、2 | 2,417,927.02 | 2,154,600.00 | 1,858,758.61 | 1,595,431.59 |
| 固定资产净额 | | | 1,583,149,657.87 | 1,518,172,678.93 | 256,414,106.59 | 271,530,970.42 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 在建工程 | 五、9 | | 866,739,970.70 | 111,031,042.60 | 37,182,607.20 | 88,839,412.72 |
| 固定资产清理 | | | | | | |
| 固定资产合计 | | | 2,449,889,628.57 | 1,629,203,721.53 | 293,596,713.79 | 360,370,383.14 |
| 无形资产及递延资产： | | | | | | |
| 无形资产 | 五、10 | | 10,573,631.13 | 10,699,416.53 | 10,573,631.13 | 10,699,416.53 |
| 长期待摊费用 | | | 379,045.11 | | | |
| 其他长期资产 | | | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | | 10,952,676.24 | 10,699,416.53 | 10,573,631.13 | 10,699,416.53 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税项借项 | | | | | | |
| 资 产 总 计 | | | 2,893,823,663.99 | 1,748,207,800.97 | 582,928,259.16 | 489,855,023.66 |

公司法定代表人：陈实

主管会计工作负责人：刘明达

会计机构负责人：姜亚勇

资 产 负 债 表

2004 年 12 月 31 日

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

单位：元

币种：人民币

| 负债及股东权益 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|------------|------|-----|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动负债： | | | | | | |
| 短期借款 | 五、11 | | 847,000,000.00 | 60,000,000.00 | 67,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 应付票据 | | | 0.00 | | - | |
| 应付账款 | 五、12 | | 14,129,059.48 | 6,971,997.59 | 13,135,044.22 | 6,971,997.59 |
| 预收帐款 | | | | | - | |
| 应付工资 | 五、13 | | 3,203,721.25 | 2,099,859.89 | 2,008,034.36 | 1,983,295.02 |
| 应付福利费 | 五、14 | | 3,249,392.53 | 3,804,104.24 | 2,553,773.60 | 3,293,036.77 |
| 应付股利 | 五、15 | | 3,562,500.00 | | 3,562,500.00 | |
| 应交税金 | 五、16 | | 1,071,422.34 | 1,117,527.61 | 459,424.44 | 121,429.24 |
| 其他应交款 | 五、17 | | 410,295.96 | 3,031.72 | 388,346.63 | -14,966.94 |
| 其他应付款 | 五、18 | | 41,766,487.88 | 14,843,265.52 | 6,099,838.68 | 10,497,011.66 |
| 预提费用 | 五、19 | | 2,960,000.00 | 1,100,000.00 | 2,960,000.00 | 1,100,000.00 |
| 预计负债 | | | 0.00 | | - | |
| 一年内到期的长期负债 | 五、20 | | 20,000,000.00 | 0.00 | 20,000,000.00 | - |
| 其他流动负债 | | | | | | |
| 流动负债合计 | | | 937,352,879.44 | 89,939,786.57 | 118,166,961.93 | 83,951,803.34 |
| 长期借款： | | | | | | |
| 长期借款 | 五、21 | | 1,634,200,000.00 | 1,425,200,000.00 | 198,000,000.00 | 178,000,000.00 |
| 应付债券 | | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | | |
| 专项应付款 | 五、22 | | 1,073,839.59 | 1,782,506.57 | 1,073,839.59 | 1,782,506.57 |
| 其他长期负债 | | | | | | |
| 长期负债合计 | | | 1,635,273,839.59 | 1,426,982,506.57 | 199,073,839.59 | 179,782,506.57 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | | |
| 负债合计 | | | 2,572,626,719.03 | 1,516,922,293.14 | 317,240,801.52 | 263,734,309.91 |
| 少数股东权益 | | | 55,509,487.32 | 5,164,794.08 | | |
| 股东权益 | | | | | | |
| 股本 | 五、23 | | 90,256,000.00 | 90,256,000.00 | 90,256,000.00 | 90,256,000.00 |
| 资本公积 | 五、24 | | 1,441,546.96 | 1,441,546.96 | 1,441,546.96 | 1,441,546.96 |
| 盈余公积 | 五、25 | | 50,919,153.45 | 40,749,404.67 | 50,919,153.45 | 40,749,404.67 |
| 其中：法定公益金 | 五、25 | | 23,155,956.98 | 18,071,082.59 | 23,155,956.98 | 18,071,082.59 |
| 未分配利润 | 五、26 | | 123,070,757.23 | 82,391,762.12 | 123,070,757.23 | 82,391,762.12 |
| 现金股利 | | | | 11,282,000.00 | | 11,282,000.00 |
| 股东权益合计 | | | 265,687,457.64 | 226,120,713.75 | 265,687,457.64 | 226,120,713.75 |
| 负债及股东权益合计 | | | 2,893,823,663.99 | 1,748,207,800.97 | 582,928,259.16 | 489,855,023.66 |

公司法定代表人：陈实

主管会计工作负责人：刘明达

会计机构负责人：姜亚勇

利润及利润分配表

2004 年

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

单位：元

币种：人民币

| 项 目 | 附注 | | 合 并 | | 母 公 司 | |
|---------------------|------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合 并 | 母 公 司 | 本 期 数 | 上 期 数 | 本 期 数 | 上 期 数 |
| 一、主营业务收入 | 五、27 | 六、3 | 347,440,061.29 | 250,484,417.45 | 181,382,378.61 | 181,716,704.63 |
| 减：主营业务成本 | | | 191,459,706.90 | 159,097,748.70 | 135,945,525.74 | 142,995,507.36 |
| 主营业务税金及附加 | 五、28 | 六、4 | 5,256,668.88 | 3,379,836.43 | 2,198,515.16 | 2,210,973.20 |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | | | 150,723,685.51 | 88,006,832.32 | 43,238,337.71 | 36,510,224.07 |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） | 五、29 | | 1,427,315.28 | 1,206,420.58 | 1,427,315.28 | 1,206,420.58 |
| 减：营业费用 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 管理费用 | 五、30 | | 14,610,068.34 | 7,944,216.27 | 8,655,257.61 | 6,009,690.39 |
| 财务费用 | 五、31 | 六、5 | 86,560,524.83 | 31,486,544.76 | 12,947,393.55 | 11,524,500.92 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | | 50,980,407.62 | 49,782,491.87 | 23,063,001.83 | 20,182,453.34 |
| 加：投资收益 | 五、32 | 六、6 | 6,480,000.00 | 5,760,000.00 | 32,029,171.48 | 29,031,087.49 |
| 补贴收入 | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 营业外收入 | | | 326,530.50 | 0.00 | 263,620.00 | 0.00 |
| 减：营业外支出 | 五、33 | 六、7 | 2,025,282.37 | 2,822,632.67 | 955,217.25 | 2,197,213.38 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | | 55,761,655.75 | 52,719,859.20 | 54,400,576.06 | 47,016,327.45 |
| 减：所得税 | 五、34 | 六、8 | 3,568,218.62 | 7,387,688.91 | 3,551,832.17 | 2,908,951.24 |
| 少数股东收益 | | | 1,344,693.24 | 1,224,794.08 | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | | 50,848,743.89 | 44,107,376.21 | 50,848,743.89 | 44,107,376.21 |
| 加：年初未分配利润 | 五、26 | | 82,391,762.12 | 58,387,861.15 | 82,391,762.12 | 58,387,861.15 |
| 盈余公积转入 | | | | | | |
| 六、可供分配的利润 | | | 133,240,506.01 | 102,495,237.36 | 133,240,506.01 | 102,495,237.36 |
| 减：提取法定公积金 | 五、25 | | 5,084,874.39 | 4,410,737.62 | 5,084,874.39 | 4,410,737.62 |
| 提取法定公益金 | 五、25 | | 5,084,874.39 | 4,410,737.62 | 5,084,874.39 | 4,410,737.62 |
| 七、可供股东分配的利润 | | | 123,070,757.23 | 93,673,762.12 | 123,070,757.23 | 93,673,762.12 |
| 减：应付优先股股利 | | | | | | |
| 提取任意公积金 | | | | | | |
| 应付普通股股利 | | | | 11,282,000.00 | | 11,282,000.00 |
| 八、未分配利润 | | | 123,070,757.23 | 82,391,762.12 | 123,070,757.23 | 82,391,762.12 |
| 补充资料： | | | | | | |
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | | | | |
| 2、自然灾害发生的损失 | | | | | | |
| 3、会计政策变更增加（或减少）利润总额 | | | | | | |
| 4、会计估计变更增加（或减少）利润总额 | | | 773,808.73 | | 196,923.55 | |
| 5、债务重组损失 | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | |

公司法定代表人：陈实

主管会计工作负责人：刘明达

会计机构负责人：姜亚勇

现金流量表

2004 年

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

单位：元

币种：人民币

| 项 目 | 附注 | | 合并数 | 母公司数 |
|----------------------------|------|-----|------------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | | |
| 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 | | | 353,494,177.24 | 182,861,112.74 |
| 收到税费返还 | | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | | 2,031,943.13 | 1,618,408.00 |
| 现金收入小计 | | | 355,526,120.37 | 184,479,520.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 114,481,047.85 | 107,551,517.58 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 44,123,779.41 | 39,398,508.53 |
| 支付的各项税费 | | | 57,963,270.74 | 27,094,459.91 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 五、36 | | 4,665,913.98 | 2,649,217.01 |
| 现金支出小计 | | | 221,234,011.98 | 176,693,703.03 |
| 经营活动产生现金流量净额 | | | 134,292,108.39 | 7,785,817.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | 6,480,000.00 | 6,480,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | | 326,530.50 | 51,263,620.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | 6,806,530.50 | 57,743,620.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所付的现金 | | | 851,769,928.02 | 83,942.43 |
| 投资所支付的现金 | | | 35,000,000.00 | 86,000,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金支出小计 | | | 886,769,928.02 | 86,083,942.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -879,963,397.52 | -28,340,322.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | 49,000,000.00 | |
| 借款所收到的现金 | | | 1,260,000,000.00 | 291,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | 1,309,000,000.00 | 291,000,000.00 |
| 偿还所债务所支付的现金 | | | 244,000,000.00 | 244,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | 94,529,248.65 | 20,666,893.55 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | 532,527.63 | |
| 现金支出小计 | | | 339,061,776.28 | 264,666,893.55 |
| 筹资活动产生现金流量净额 | | | 969,938,223.72 | 26,333,106.45 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | 224,266,934.59 | 5,778,601.73 |

公司法定代表人：陈实

主管会计工作负责人：刘明达

会计机构负责人：姜亚勇

现金流量表(补充部份)

2004 年

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

单位：元

币种：人民币

| 项 目 | 附注 | | 合并数 | 母公司数 |
|-----------------------------|----|-----|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | | |
| 补充资料 | | | 合并数 | 母公司数 |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | | | |
| 净利润 | | | 50,848,743.89 | 50,848,743.89 |
| 加：少数股东损益 | | | 1,344,693.24 | |
| 加：计提的资产减值准备 | | | 1,949,066.76 | 1,473,022.30 |
| 固定资产折旧 | | | 59,175,073.46 | 17,153,477.81 |
| 无形资产摊销 | | | 233,915.40 | 233,915.40 |
| 长期待摊费用摊销 | | | | |
| 待摊费用减少（减：增加） | | | | |
| 预提费用的增加（减：减少） | | | 1,860,000.00 | 1,860,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | | | -120,802.28 | -57,891.78 |
| 固定资产报废损失 | | | | |
| 财务费用 | | | 86,560,524.83 | 12,947,393.55 |
| 投资损失（减：收益） | | | -6,480,000.00 | -32,029,171.48 |
| 递延税款贷项（减：借项） | | | | |
| 存货减少（减：增加） | | | -14,460,750.97 | -14,460,750.97 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | | | -49,828,695.64 | -26,587,806.22 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | | | 3,210,339.70 | -3,595,114.79 |
| 其他 | | | | |
| 经营活动产生现金流量净额 | | | 134,292,108.39 | 7,785,817.71 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | | |
| 债务转为资本 | | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | | |
| 融资转入固定资产 | | | | |
| 3. 现金及现金等价物净增加情况： | | | | |
| 现金的期末余额 | | | 259,700,668.72 | 20,975,560.30 |
| 减：现金的期初余额 | | | 35,433,734.13 | 15,196,958.57 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | | | |
| 现金和现金等价物的净增加额 | | | 224,266,934.59 | 5,778,601.73 |

公司法定代表人：陈实

主管会计工作负责人：刘明达

会计机构负责人：娄亚勇

资产减值准备明细表

2004 年

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

单位：元

币种：人民币

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|----------------|-------------|------------|--------------|
| | | | 因资产价值 回升转回数 | 其他原因 转回数 | 合计 | |
| 一、坏帐准备合计 | 5,086,218.92 | 1,685,739.74 | | | | 6,771,958.66 |
| 其中：应收账款 | 1,279,523.38 | 1,112,534.72 | | | | 2,392,058.10 |
| 其他应收款 | 3,806,695.54 | 573,205.02 | | | | 4,379,900.56 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | | |
| 债券投资 | | | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | | | | | | |
| 其中：库存商品 | | | | | | |
| 原材料 | | | | | | |
| 四、长期投资减值准备合计 | | | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | 2,154,600.00 | 466,923.30 | | 203,596.28 | 203,596.28 | 2,417,927.02 |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | | | |
| 机器设备 | 297,772.20 | 32,289.65 | | 164,227.41 | 164,227.41 | 165,834.44 |
| 通用设备 | 884,026.46 | | | 39,368.87 | 39,368.87 | 844,657.59 |
| 运输设备 | 972,801.34 | 434,633.65 | | | | 1,407,434.99 |
| 六、无形资产减值准备 | | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | | |
| 商标权 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | | | | | | |
| 九、资产减值合计 | 7,240,818.92 | 2,152,663.04 | | 203,596.28 | 203,596.28 | 9,189,885.68 |

公司法定代表人：陈实

主管会计工作负责人：刘明达

会计机构负责人：姜亚勇

(三) 会计报表附注

贵州黔源电力股份有限公司

2004 年度会计报表附注

一、公司简介：

贵州黔源电力股份有限公司(以下简称公司)于1993年6月经贵州省体改委黔体改股字(1993)92号文批准,由贵州省电力投资公司、国能中型水电实业开发公司、贵州新能实业发展公司、贵州省普定县资源开发公司联合发起,以定向募集方式设立。公司原拟定总股本16,250万股,其中,发起人股13,000万股,占80%,同时向公司职工发行内部职工股3,250万股,占20%。在募集过程中,由于有的发起人资金周转困难、部分职工因家庭经济原因没有认购股份,原拟定的总股本未能全部到位。根据《发起人补充协议》和实际募集情况,实际募集总股本9,025.6万元,其中,法人股股本6,500万元(其中:贵州省电力投资公司3,475万元,占38.50%;国能中型水电实业开发公司2,400万元,占26.59%;贵州新能实业发展公司250万元,占2.77%;贵州省普定县资源开发公司375万元,占4.16%);内部职工股2,525.6万元,资金已全部到位并经贵州省审计师事务所省审事股验字(1993)001号文验证,2002年3月该验资报告经大信会计师事务所有限公司复核。经贵州省体改委黔体改股字[1993]126号文《关于对贵州黔源电力股份有限公司定向募集股份的确认批复》确认,贵州黔源电力股份有限公司实际募集总股本9,025.6万股,其中:法人股6,500万股,占总股本的72.02%,内部职工股2,525.6万股,占总股本的27.98%。

公司于1993年10月12日在贵州省工商行政管理局注册登记成立,注册资本9,025.6万元,公司主要从事水力、火力发电站的开发与经营管理。

1996年9月27日,国家开发投资公司将国能中型水电实业开发公司和国能电力实业开发公司合并,更名为国投中型水电公司,并由国投中型水电公司持有本公司股份2,400万股。2000年6月22日根据业务发展需要,国家开发投资公司电力事业并入国投中型水电公司,国投中型水电公司更名为国投电力公司。

2000年7月24日,贵州省电力投资公司将所持1,000万股公司法人股划转给贵州省基本建设投资公司后,贵州省电力投资公司持股数变为2,475万股,占总股本27.42%,贵州省基本建设投资公司1,000万股,占总股本11.08%。

1999年10月公司与贵州省电力公司达成协议,收购其所属单位水城发电厂(火电),2000年1月1日完成资产的移交,形成了水火互补的产业结构。截止2004年12月31日止,公司现有装机559MW,年供电量约20亿KWH,总资产28.93亿元,净资产2.66亿元。公司下设办公室、财资部、证券部、计划经营部、建设管理部等管理职能部门以及水城发电厂、普定发

电公司两个二级生产单位，职工人数 647 人，其中管理人员 42 人，生产人员 379 人，技术人员 180 人，服务人员 40 人，其他人员 6 人。

2001 年 9 月 29 日，经公司董事会批准，公司（占投资的 95%）和贵州省电力投资公司（占投资的 5%）共同投资成立“贵州引子渡发电有限责任公司”。由新成立的“贵州引子渡发电有限责任公司”承建引子渡水电站。2001 年 9 月 29 日“贵州引子渡发电有限责任公司”在省工商局登记注册。作为国家“西电东送”的首批建设工程之一，三台机组分别于 2003 年 7 月、9 月、12 月并网发电。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

公司会计年度采用公历制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、现金等价物确定标准

持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

6、坏账核算方法

坏账核算方法采用备抵法。

（1）坏账损失的确认标准

因债务人死亡，既无遗产可供清偿又无义务承担人，确实无法收回；

因债务人破产，以其破产财产按法定程序清偿后确实无法收回；

债务人逾期未能履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

（2）坏账准备的计提标准

根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按账龄分析法计提。规定提取比例为：

逾期一年（含一年，以下类推）以内的，按其余额的 5%计提；

逾期 1-2 年的，按其余额的 10%计提；

逾期 2-3 年的，按其余额的 30%计提；

逾期 3-4 年的，按其余额的 50%计提；

逾期 4-5 年的，按其余额的 80%计提；

逾期 5 年以上的，按其余额的 100%计提。

7、存货核算方法

存货分类：燃料、备品备件、低值易耗品、维护材料等。

存货计价：备品备件、维护材料等购进按计划成本计价，领用时分摊材料成本差异，调整为实际成本；低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法，一次计入成本或费用；其他按实际成本计价。期末存货均按“成本与可变现净值孰低法”计价。

存货跌价准备提取方法：按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。可变现净值的确定方法是参考现行市场价格，同时考虑存货的品质状况。

8、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资：投资时按实际支付的价款或确定的价值记账。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；

公司对投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

(2) 长期债券投资：按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用以及其他应扣项目后的余额作为实际成本，并按期计算应计利息，债券溢价或折价在债券存续期间内按直线法进行摊销。

(3) 长期投资减值准备提取方法：公司在期末或至少在每年年度终了，根据对长期投资逐项检查的结果，按长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备，并计入当期损益。

9、固定资产计价及折旧方法、固定资产减值准备核算方法

(1) 固定资产标准：

本公司拥有使用期限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、仪器仪表、运输工具、以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等资产作为固定资产；

不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在人民币 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的也作为固定资产管理。

不符合上述条件的劳动资料，作为低值易耗品管理和核算。

(2) 固定资产分类：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、土地。

(3) 固定资产计价：按实际成本计价。

(4) 固定资产折旧方法：采用直线法计提固定资产折旧。

各类资产的使用年限、预计残值率、年折旧率如下：

| 资产类别 | 使用年限 | 预计残值率 | 年折旧率 |
|--------|-----------|-------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 20 ~ 45 年 | 5% | 4.75% ~ 2.11% |
| 通用设备 | 8 ~ 10 年 | 5% | 11.875% ~ 9.5% |
| 专用设备 | 12 ~ 30 年 | 5% | 7.92% ~ 3.17% |
| 运输设备 | 8 年 | 5% | 11.875% |

(5) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法：

公司应当在期末或者至少在每年年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

已全额计提固定资产减值准备的固定资产不再计提折旧。

10、在建工程及在建工程减值准备核算方法

在建工程按实际成本计价，在工程已达到预定可使用状态时转入固定资产；期末如果有证据表明在建工程发生减值时，按可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

11、借款费用资本化的确认原则

为购建固定资产发生的借款利息，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生当期直接计入当期损益。

12、无形资产计价和摊销方法

(1) 计价：购入的无形资产按实际支付的价款入账；股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；接受捐赠的无形资产按有关凭证标明的金额加上支付的相关税费入账；没有凭证的按照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上有关税费入账；不存在活跃市场的无形资产按照预计未来现金流量现值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用入账。

(2) 摊销方法：合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定受益年限摊销；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按两者之中较短者摊销；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 无形资产期末按照账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的

差额计提无形资产减值准备。

13、长期待摊费用核算方法

公司按实际成本计价，按受益年限分期摊销。

14、收入确认原则

(1) 公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方；

(2) 公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；

(3) 与交易相关的经济利益能够流入公司；

(4) 与交易相关的收入和成本能可靠计量。

15、所得税会计处理方法

公司所得税采用应付税款法核算。

16、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围

纳入合并会计报表范围的子公司条件如下：

母公司拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；

通过与其他投资者的协议，拥有被投资企业半数以上表决权资本的控制权；

根据章程或协议，有权控制被投资企业的财务和经营政策；

有权任免被投资企业董事会等类似权力机构的多数成员；

在被投资企业董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 编制方法

以母公司和纳入合并范围的控股子公司会计报表以及其他有关资料为依据，根据财政部财会字[1995]11号《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》和财会二字[1996]2号《关于合并报表范围请示的复函》等文件规定，在编制合并会计报表时，对纳入合并范围的子公司的会计政策与母公司不一致的方面，按母公司会计政策进行调整。合并范围内各公司间重大交易和往来账项均予以抵销。

(3) 合并范围的变化

2004年4月，由贵州黔源电力股份有限公司投资5,100万元，控股子公司“贵州北盘江水电开发有限公司”纳入合并范围。

17、利润分配方法

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

(1) 弥补上一年度的亏损；

- (2) 提取法定公积金 10% ;
- (3) 提取法定公益金 5%~10% ;
- (4) 提取任意公积金 ;
- (5) 支付股东股利。

18、会计政策、会计估计变更

本年无会计政策变更。

会计估计变更

2004 年公司将房屋及建筑物的残值率由 3%调整为 5%，减少折旧 773,808.73 元，其中：母公司 196,923.55 元，引子渡 576,885.18 元，增加净利润 715,425.94 元。

三、税项：

| 税 项 | 税 率 |
|---------|-----|
| 增值税 | 17% |
| 营业税 | 5% |
| 城市维护建设税 | 7% |
| 教育费附加 | 3% |
| 地方教育费附加 | 1% |
| 所得税 | 15% |

1、增值税

公司电力产品按 17%的税率计缴。

2、营业税

按其他业务收入的 5%计缴。

3、城市建设维护税

按应交增值税、营业税税额的 7%计缴。

4、企业所得税

根据国务院国发[2000]33 号《关于实施西部大开发若干政策的通知》和国务院办公厅国发办[2001]73 号《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》中关于“对设在西部地区国家鼓励类的内资企业和外商投资企业,在 2001 年至 2010 年期间,减按 15%的税率征收企业所得税”的精神,我公司符合上述通知规定,可享受税收优惠政策。经主管税务机关核定 2001 年 1 月 1 日起公司所得税已按 15%的税率进行计缴。

贵州引子渡发电有限责任公司除符合上述通知的规定外,还符合“对设在西部地区新办交通、电力、水利、邮政、广播电视企业,给予减免企业所得税的优惠政策。其中:内资企

业自生产经营之日起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”的精神。2004年初已办理完相关西部税收优惠政策的资格认定，从2004年起享受“免二减三”的税收优惠。

5、其他税项

包括房产税、车船使用税等依据有关税法计征。

四、控股子公司及合营企业：

| 公司名称 | 注册资本 (万元) | 经营范围 | 原始投资 (万元) | 股权比例 (%) | 可否纳入 合并范围 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| 贵州引子渡发电有限责任公司 | 2,000 | 开发、经营水电及电力工程 | 1,900 | 95 | 纳入合并范围 |
| 贵州西电电力股份有限公司 | 60,000 | 开发、经营水电及电力工程 | 2,400 | 4 | 不纳入合并范围 |
| 贵州北盘江水电开发有限公司 | 10,000 | 开发、经营水电及电力工程 | 5,100 | 51 | 纳入合并范围 |
| 贵州信源发电有限责任公司 | 10,000 | 开发、经营火电及电力工程 | 3,500 | 35 | 不纳入合并范围 |

五、合并会计报表项目注释：(金额单位：人民币元)

1、货币资金

| 项 目 | 年初数 | 期末数 |
|------|---------------|----------------|
| 现金 | 49,504.98 | 459,835.40 |
| 银行存款 | 35,384,229.15 | 259,240,833.32 |
| 合 计 | 35,433,734.13 | 259,700,668.72 |

本年货币资金比上年增加 224,266,934.59 元，主要是销售收入及短期借款增加。

2、应收票据

| 出票单位 | 出票日 | 到期日 | 金额 |
|-----------------------|------------|------------|--------------|
| 湛江经济技术开发区湛帆农业生产资料有限公司 | 2004-09-01 | 2005-03-01 | 2,430,000.00 |
| 重庆茂祥物资有限公司 | 2004-07-30 | 2005-01-30 | 400,000.00 |
| 酒钢集团宏泰国际贸易有限责任公司 | 2004-08-30 | 2005-02-28 | 200,000.00 |
| 龙岩市农业科技兴农服务站 | 2004-08-27 | 2005-02-27 | 50,000.00 |
| 杭州亚金金属材料有限公司 | 2004-09-24 | 2005-03-24 | 1,000,000.00 |
| 湘潭市岳塘区源城车业经销处 | 2004-07-13 | 2005-01-13 | 130,000.00 |
| 珠海市新东升家电有限公司 | 2004-06-25 | 2004-12-25 | 300,000.00 |
| 浙江三变科技股份有限公司 | 2004-11-15 | 2005-04-15 | 6,000,000.00 |
| 遵义融达商务有限责任公司 | 2004-10-10 | 2005-04-10 | 100,000.00 |
| 涟源钢铁集团有限公司 | 2004-10-22 | 2005-04-10 | 200,000.00 |
| 重庆乌江电力集团有限公司 | 2004-12-08 | 2005-06-08 | 2,000,000.00 |

| | | | |
|------------------|------------|------------|---------------|
| 重庆乌江电力集团有限公司 | 2004-12-08 | 2005-06-08 | 2,000,000.00 |
| 重庆乌江电力集团有限公司 | 2004-12-08 | 2005-06-08 | 2,000,000.00 |
| 成都华瑞乐业贸易有限公司 | 2004-12-07 | 2005-06-07 | 1,000,000.00 |
| 蒙阴县利丰商贸有限公司 | 2004-05-24 | 2004-11-24 | 50,000.00 |
| 重庆跃进机械厂 | 2004-07-08 | 2005-01-07 | 100,000.00 |
| 浙江墙煌建材有限公司 | 2004-10-08 | 2005-04-08 | 500,000.00 |
| 遵义钛业有限责任公司 | 2004-11-09 | 2005-05-09 | 1,500,000.00 |
| 无锡市胡埭水泥有限公司 | 2004-09-20 | 2005-03-20 | 200,000.00 |
| 贵州龙里龙腾铁合金有限责任公司 | 2004-11-19 | 2005-05-19 | 3,000,000.00 |
| 重庆市博赛矿业(集团)有限公司 | 2004-10-21 | 2005-04-21 | 500,000.00 |
| 浙江三维橡胶制品有限公司 | 2004-09-16 | 2005-03-16 | 100,000.00 |
| 贵州省贵定县伟泰冶金炭素有限公司 | 2004-12-09 | 2005-06-09 | 1,000,000.00 |
| 贵州水晶化工股份有限公司 | 2004-12-06 | 2005-06-06 | 4,000,000.00 |
| 黄冈市黄州丰农化有限公司 | 2004-06-01 | 2004-12-01 | 270,000.00 |
| 贵州龙里龙腾铁合金有限责任公司 | 2004-11-19 | 2005-05-19 | 2,500,000.00 |
| 合 计 | | | 31,530,000.00 |

注：应收票据的经济内容系贵州省电力公司的应收票据以背书转让形式支付本公司售电费。以上应收票据均为银行承兑汇票。

3、应收账款

| 账 龄 | 年 初 数 | | | 期 末 数 | | |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金 额 | 比 例 (%) | 坏 帐 准 备 | 金 额 | 比 例(%) | 坏 帐 准 备 |
| 一年以内 | 25,590,467.50 | 100 | 1,279,523.38 | 47,841,161.96 | 100 | 2,392,058.10 |
| 合 计 | 25,590,467.50 | 100 | 1,279,523.38 | 47,841,161.96 | 100 | 2,392,058.10 |

注：(1) 应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 以上均为应收贵州省电力公司购电货款。

(3) 本年应收帐款比上年增加 22,250,694.46 元，主要是贵州引子渡发电有限责任公司增加售电收入 113,829,264.74 元所致。

4、预付账款

| 账 龄 | 年初数 | | 期末数 | |
|-------|------------|---------|--------------|---------|
| | 金 额 | 比 例 (%) | 金 额 (元) | 比 例 (%) |
| 1 年以内 | 305,500.00 | 69.58 | 1,750,000.00 | 92.00 |
| 1-2 年 | 33,525.77 | 7.64 | 52,148.08 | 2.74 |
| 2-3 年 | 156.08 | 0.03 | 0.00 | 0.00 |
| 3-4 年 | 99,882.14 | 22.75 | 156.08 | 0.01 |



| | | | | |
|-------|------------|-----|--------------|--------|
| 4-5 年 | | | 99,882.14 | 5.25 |
| 合 计 | 439,063.99 | 100 | 1,902,186.30 | 100.00 |

预付账款比上年增加 1,463,122.31 元,主要是:由于今年煤炭供应紧张,为了保证燃煤供应,预付木果丫口煤矿和茂源煤矿煤款 1,750,000.00 元。

预付账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

帐龄在三年以上的预付帐款主要是上海有色金属公司铜管厂 75,000 元、遵义碱厂 24,882.14 元,为尚未办理结算手续的预付款项。

欠款单位前五名:

| 单位名称 | 欠款金额 | 经济性质 | 所占比例 (%) | 帐龄 |
|-------------|--------------|-------|----------|-------|
| 木果丫口煤矿 | 1,250,000.00 | 预付煤款 | 65.71 | 1 年以内 |
| 茂源煤矿 | 500,000.00 | 预付煤款 | 26.28 | 1 年以内 |
| 上海有色金属公司铜管厂 | 75,000.00 | 预付备料款 | 3.94 | 3 年以上 |
| 遵义碱厂 | 24,882.14 | 预付货款 | 1.78 | 3 年以上 |
| 吴定敏 | 19,000.00 | 预付货款 | 1.31 | 1-2 年 |

5、其他应收款

| 账 龄 | 年初数 | | | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | 金额 (元) | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 (元) | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 6,266,468.37 | 54.21 | 313,323.42 | 955,690.33 | 9.83 | 47,784.52 |
| 1-2 年 | 198,240.00 | 1.71 | 19,824.00 | 3,491,711.72 | 35.93 | 349,171.18 |
| 2-3 年 | 2,299,623.70 | 19.91 | 689,887.11 | 198,240.00 | 2.04 | 59,472.00 |
| 3-4 年 | 20,000.00 | 0.17 | 10,000.00 | 2,299,623.70 | 23.66 | 1,149,811.85 |
| 4-5 年 | | | | - | | |
| 5 年以上 | 2,773,661.01 | 24.00 | 2,773,661.01 | 2,773,661.01 | 28.54 | 2,773,661.01 |
| 合计 | 11,557,993.08 | 100.00 | 3,806,695.54 | 9,718,926.76 | 100.00 | 4,379,900.56 |

注:(1)期末本账户欠款前五名单位金额合计 847.79 万元,占本账户余额比例为 87.23%;

欠款前五名单位:

| 单位名称 | 欠款金额 (万元) | 经济性质 | 所占比例 (%) | 帐龄 |
|--------------|-----------|---------|----------|------------------|
| 上市费用 | 320.16 | 预付中介机构费 | 32.94 | 1 年以内 及 1-2 年 |
| 天湖工贸实业有限公司 | 229.96 | 临时借款 | 23.66 | 3-4 年 |
| 硅铁厂 (天湖铁合金厂) | 154.77 | 代付电费 | 15.92 | 5 年以上 |
| 普定指挥部 | 105.69 | 待核销工程支出 | 10.87 | 5 年以上 |

| | | | | |
|------|-------|---------|------|------------------|
| 安顺水厂 | 37.21 | 取水电量补偿费 | 3.83 | 1 年以内 及 1-2 年 |
|------|-------|---------|------|------------------|

(2) 其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

(3) 三年以上其他应收款：5,073,284.71 元，其中：

| 名 称 | 金 额 | 发 生 原 因 |
|-------------|--------------|--------------------------------------|
| 天湖工贸实业有限公司 | 2,299,623.70 | 临时借款 |
| 普定指挥部 | 1,056,901.59 | 普定电站建设期间发生的支出，至竣工决算时未能落实故未列入工程成本而挂帐。 |
| 硅铁厂（天湖铁合金厂） | 1,547,668.12 | 99 年以前代付电费 |
| 房改办 | 152,517.90 | 房改资金 |

注：以上款项中五年以上的均已全额计提坏帐准备。

(4) 本年其他应收款坏帐准备比上年增加 1,187,531.71 元，主要是由于其他应收款中天湖工贸实业有限公司账龄由 2-3 年变为 3-4 年，增加计提坏账准备。

6、存货

| 类 别 | 年初数 | | 期末数 | |
|------------|--------------|------|---------------|------|
| | 金额 | 跌价准备 | 金额 | 跌价准备 |
| 原材料(修理用材料) | 5,531,552.57 | | 7,042,711.05 | |
| 材料成本差异 | 706,159.37 | | 829,575.58 | |
| 低值易耗品 | 76,694.00 | | 76,694.00 | |
| 燃料 | 3,285,217.19 | | 16,111,393.47 | |
| 合 计 | 9,599,623.13 | | 24,060,374.10 | |

本年存货比上年增加 14,460,750.97 元，主要是由于进入冬季，天冷路滑和地方煤矿产煤工人在春节前后休假，燃煤产量减少，为保证“两节”正常生产，增加燃煤储量 12,826,176.28 元。

本年末提取存货跌价准备的原因主要是：(1) 上年对原材料全面清查盘点，对前已提取存货跌价准备的一些存放过久、老化、过时的原材料已进行报废处理；(2) 本年材料、燃煤价格均上涨，不存在存货跌价，故未计提存货跌价准备。

7、长期投资

(1) 金额

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 长期股权投资 | 30,000,000.00 | 35,000,000.00 | | 65,000,000.00 |
| 合 计 | 30,000,000.00 | 35,000,000.00 | | 65,000,000.00 |

(2) 长期股权投资

| 被 投 资 单 位 名 称 | 投 资 日 期 | 投 资 期 限 | 投 资 金 额 | 占被投资 单位注册 资本比例 | 减值 准备 |
|------------------|------------|------------|---------------|----------------------|----------|
| 贵州西电电力股份有限公司 | 2000.12 | 长期 | 24,000,000.00 | 4% | |
| 贵州西源发电有限责任公司 | 2003.06 | 长期 | 6,000,000.00 | 30% | |
| 贵州信源发电有限公司 | 2004.08 | 长期 | 35,000,000.00 | 35% | |
| 合 计 | | | 65,000,000.00 | | |

注：2004年2月9日贵州西电电力股份有限公司关于增加公司股本的决议，决定用2003年的未分配利润和2004年1-2月未分配利润及资本公积以每2股转增1股的比例，向全体股东转增股份总额3亿股，公司对贵州西电电力股份有限公司有股份由2400万股变为3600万股。

8、固定资产及累计折旧
(1) 固定资产原值

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 1,435,793,324.38 | 92,044,383.15 | | 1,527,837,707.53 |
| 通用设备 | 30,754,081.50 | 13,143,102.02 | 2,169,377.16 | 41,727,806.36 |
| 专用设备 | 382,717,610.58 | 16,448,634.36 | 680,594.34 | 398,485,650.60 |
| 运输设备 | 14,147,607.75 | 6,936,304.00 | 3,086,225.00 | 17,997,686.75 |
| 土地 | 1,441,546.96 | | | 1,441,546.96 |
| 合 计 | 1,864,854,171.17 | 128,572,423.53 | 5,936,196.50 | 1,987,490,398.20 |

(2) 累计折旧

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 183,011,883.08 | 33,927,412.35 | | 216,939,295.43 |
| 通用设备 | 17,840,698.85 | 5,955,577.62 | 1,695,927.26 | 22,100,349.21 |
| 专用设备 | 139,849,240.61 | 17,845,927.62 | 402,181.35 | 157,292,986.88 |
| 运输设备 | 3,825,069.70 | 1,883,002.05 | 117,889.96 | 5,590,181.79 |
| 合 计 | 344,526,892.24 | 59,611,919.64 | 2,215,998.57 | 401,922,813.31 |

(3) 固定资产净值

| | | | | |
|-----|------------------|--|--|------------------|
| 合 计 | 1,520,327,278.93 | | | 1,585,567,584.89 |
|-----|------------------|--|--|------------------|

(4) 固定资产减值准备

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加数 | 本年转回数 | 年末余额 |
|-----|------|-------|-------|------|
|-----|------|-------|-------|------|

| | | | | |
|--------|--------------|------------|------------|--------------|
| 房屋、建筑物 | 0.00 | | | |
| 通用设备 | 884,026.46 | | 39,368.87 | 844,657.59 |
| 专用设备 | 297,772.20 | 32,289.65 | 164,227.41 | 165,834.44 |
| 运输设备 | 972,801.34 | 434,633.65 | | 1,407,434.99 |
| 合 计 | 2,154,600.00 | 466,923.30 | 203,596.28 | 2,417,927.02 |

2004 年在建工程转增固定资产 11,825.91 万元，其中，技改工程完工转入 663.46 万元，
贵州引子渡发电有限责任公司三台机组投产转入 11,162.45 万元。

9、在建工程

(1)

| 工程名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 | 资金来源 |
|------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------|
| | | | 转入 固定资产 | 其他减少 | | |
| 光照电站 | 77,996,360.27 | 508,254,551.64 | | | 586,250,911.91 | 自有银行贷款 |
| 其中：利息资本化数 | 723,152.71 | 9,880,632.29 | | | 10,603,785.00 | |
| 水城大修理工程 | | 5,838,197.49 | | 5,838,197.49 | | 自有 |
| 水城电厂技改工程 | 3,343,052.45 | 3,041,993.93 | 3,041,993.93 | 3,343,052.45 | | 自有 |
| 马马崖电站 | 3,000,000.00 | 11,170,066.00 | | | 14,170,066.00 | 自有 |
| 黔源大厦 | 1,000,000.00 | 35,532,607.2 | | | 36,532,607.20 | 自有银行贷款 |
| 普定扩机 | | 150,000.00 | | | 150,000.00 | 自有 |
| 董箐电站 | 3,000,000.00 | 13,279,726.60 | | | 16,279,726.60 | 自有 |
| 比德煤矿 | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | 自有 |
| 鱼塘电站 | 20,191,629.88 | 180,217,409.26 | | | 200,409,039.14 | 自有银行贷款 |
| 其中：利息资本化数 | 76,222.96 | 4,859,346.61 | | | 4,935,569.57 | |
| 善泥坡水电站 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | 自有 |
| 芙蓉江等电站前期投入 | | 12,447,619.85 | | | 12,447,619.85 | 自有 |
| 普定大修理工程 | | 1,358,936.67 | | 1,358,936.67 | | 自有 |
| 普定技改工程 | | 693,655.00 | 693,655.00 | | | 自有 |

| | | | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------|
| 引子渡电站 大修理工程 | | 1,263,061.35 | | 1,263,061.35 | | 自有 |
| 引子渡电站 更改工程 | | 2,898,932.67 | 2,898,932.67 | | | |
| 引子渡电站 工程 | | 111,624,577.70 | 111,624,577.70 | | | 自有银 行贷款 |
| 其中：利息资 本化数 | | 824,187.85 | 824,187.85 | | | |
| 合 计 | 111,031,042.60 | 887,771,335.36 | 118,259,159.30 | 13,803,247.96 | 866,739,970.70 | |

(2) 在建工程中分项工程完工进度情况

| 项 目 | 完工进度 (%) | 利息资本化率 (%) |
|---------|----------|------------|
| 光照电站 | 10.23 | 4.863 |
| 鱼塘电站 | 40.00 | 5.136 |
| 引子渡电站工程 | 100.00 | 5.670 |

光照水电站分项工程完工进度：机电设备安装工程完成 35.3%，交通工程完成 96%，导流洞工程完成 100%，坝肩开挖工程完成 78%，科研勘测设计完成 70%。

鱼塘水电站分项工程完工进度：交通工程完工 100%，大坝及溢洪道土建工程完工 45%，引水工程完工 73%，厂房开挖完成 59%，机电设备及安装工程完工 48%，库区移民完工 70%，科研勘测设计完工 60%。

(3) 引子渡工程截止 2004 年 12 月 31 日止已投入自有资金数额为 2,000 万元，银行贷款资金 129,908.37 万元，全部是长期借款。

利息资本化率的计算过程：

(2004 年 1-12 月) 本期利息发生额 824,187.85 元 (注：利息结算时间为 12 月 31 日)

每笔专门借款实际占用天数

本期借款加权平均数 = (每笔专门借款本金 × $\frac{\text{每笔专门借款实际占用天数}}{\text{会计期间涵盖的天数}}$)

(2004 年 1-12 月)

计算得出 2004 年 1-12 月资本化率为 5.67%。

(4) 光照电站工程截止 2004 年 12 月 31 日止已投入自有资金数额为 10,000 万元，借款总额为 78,000 万元，均为短期借款。

利息资本化率的计算过程：

(2004 年 1-12 月) 利息发生额 9,880,632.29 元 (注：利息结算时间为 12 月 31 日)

每笔专门借款实际占用天数

本期借款加权平均数 = (每笔专门借款本金 × $\frac{\text{每笔专门借款实际占用天数}}{\text{会计期间涵盖的天数}}$)

(2004 年 1-12 月)

计算得出 2004 年 1-12 月资本化率为 4.863%。

(5) 鱼塘电站工程截止 2004 年 12 月 31 日止已投入自有资金数额为 600 万元, 借款 22,207.28 万元, 其中 14,190.54 为长期借款, 8,016.74 为短期借款。

利息资本化率的计算过程:

(2004 年) 利息发生额 4,859,346.61 元 (注: 利息结算时间为 12 月 31 日)

每笔专门借款实际占用天数

本期借款加权平均数 = (每笔专门借款本金 × $\frac{\text{每笔专门借款实际占用天数}}{\text{会计期间涵盖的天数}}$)

(2004 年 1-12 月)

会计期间涵盖的天数

计算得出 2004 年 1-12 月资本化率为 5.136%。

10、无形资产

| 项目 | 原始金额 | 期初数 | 本期增加 | 本期转出 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊销期限(月) | 取得方式 |
|-------|---------------|---------------|------------|------|------------|------------|---------------|-----------|------|
| 土地使用权 | 11,402,575.28 | 10,699,416.53 | | | 228,051.48 | 931,210.23 | 10,471,365.05 | 551 | 出让 |
| 软件 | 69,630.00 | | 69,630.00 | | 5,222.25 | 5,222.25 | 64,407.75 | 111 | 购买 |
| 软件 | 10,000.00 | | 10,000.00 | | 166.67 | 166.67 | 9,833.33 | 118 | 购买 |
| 软件 | 28,500.00 | | 28,500.00 | | 475.00 | 475.00 | 28,025.00 | 118 | 购买 |
| 合计 | 11,510,705.28 | 10,699,416.53 | 108,130.00 | | 233,915.40 | 937,074.15 | 10,573,631.13 | | |

注(1): 无形资产是支付出让金取得的土地使用权和通过购买获得的软件使用权;

注(2): 公司无形资产未发现有减值情况, 故不计提无形资产减值准备。

11、短期借款

| 借款类别 | 期初数 | 期末数 | 备注 |
|-------|---------------|----------------|----|
| 信用贷款 | 60,000,000.00 | 267,000,000.00 | |
| 质押或抵押 | | 580,000,000.00 | |
| 合计 | 60,000,000.00 | 847,000,000.00 | |

本年短期借款比上年增加 78,700 万元主要是贵州北盘江水电开发有限公司成立后向银行借款用于光照水电站的建设。

质押方式为“电费收益权”。

短期借款中无逾期未还的情况。

12、应付账款

期末数为 14,129,059.48 元, 其中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的款项。

三年以上应付帐款：433,160.59 元，金额几百至几千元不等，发生原因为采购设备、材料等尚未支付的尾款。

(1) 账龄

| 账龄 | 期初数 | | 期末数 | |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 6,209,906.40 | 89.07 | 13,521,323.89 | 95.70 |
| 1 ~ 2 年 | 270,577.10 | 3.88 | 54,575.00 | 0.39 |
| 2 ~ 3 年 | 132,474.49 | 1.90 | 120,000.00 | 0.85 |
| 3 年以上 | 359,039.60 | 5.15 | 433,160.59 | 3.06 |
| 合 计 | 6,971,997.59 | 100.00 | 14,129,059.48 | 100.00 |

(2) 应付账款前五位的往来单位

| 债权人 | 金额 | 性质 |
|------------------|---------------|-------|
| 原煤 | 11,089,776.24 | 暂估煤款 |
| 备品备件 | 1,240,400.00 | 暂估购料款 |
| 成都新电技术研究所 | 219,960.00 | 购货款 |
| 上海人民电气有限公司贵州销售公司 | 169,925.00 | 购货款 |
| 六盘水万昌贸易有限公司 | 150,850.00 | 应付购料款 |

13、应付工资

期初数 2,099,859.89 元，期末数 3,203,721.25 元。期末余额无拖欠性质的工资。

14、应付福利费

期初数 3,804,104.24 元，期末数 3,249,392.53 元。计提标准：工资总额的 14%。

15、应付股利

| 主要投资者 | 年初数 | 期末数 |
|-----------|------|--------------|
| 贵州省电力投资公司 | 0.00 | 3,093,750.00 |
| 普定县资源开发公司 | 0.00 | 468,750.00 |
| 合 计 | 0.00 | 3,562,500.00 |

应付股利期末数系经 2003 年度股东大会审议通过的 (0.125 元/股) 股利分配方案，本期已支付 7,719,500.00 元，尚余 3,562,500.00 元未支付。

16、应交税金

| 税 种 | 税 率 | 年初数 | 期末数 |
|-----|-----|--------------|-------------|
| 增值税 | 17% | 1,482,552.07 | 812,573.99 |
| 所得税 | 15% | -457,500.77 | -771,579.37 |



| | | | |
|-------|----|--------------|--------------|
| 城建税 | 7% | 29,686.84 | 503,687.56 |
| 个人所得税 | | 62,789.47 | 246,463.40 |
| 房产税 | | | 179,516.26 |
| 土地使用税 | | | 100,760.50 |
| 合 计 | | 1,117,527.61 | 1,071,422.34 |

17、其他应交款

期末数为 410,295.96 元。

| 项 目 | 计缴标准 | 年初数 | 期末数 |
|--------|------------|----------|------------|
| 教育费附加 | 增值税、营业税 3% | | 409,639.63 |
| 价格调节基金 | 收入 1‰ | 3,031.72 | |
| 地方教育附加 | 增值税、营业税 1% | | 656.33 |
| 合 计 | | 3,031.72 | 410,295.96 |

18、其他应付款

(1) 期末数为 41,766,487.88 元，其中前五名单位金额为 18,494,340.33 元，占该账户比例为 44.28 %，主要是工程质保金、设备款等。

| 账 龄 | 期初数 | | 期末数 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 13,675,364.86 | 92.13 | 39,287,486.14 | 94.06 |
| 1~2 年 | 509,013.34 | 3.43 | 1,586,908.55 | 3.85 |
| 2~3 年 | 110,581.13 | 0.75 | 439,340.68 | 1.06 |
| 3 年以上 | 548,306.19 | 3.69 | 452,752.51 | 1.10 |
| 合 计 | 14,843,265.52 | 100.00 | 41,766,487.88 | 100.00 |

其他应付款中无欠持有本公司 5%以上表决权股份的股东的款项。账龄超过三年以上的其他应付款，均为应付设备款及工程款的质保金，因金额较小，所属单位尚未前来办理付款业务。

(2) 其他应付款前五位的往来单位：

| 项 目 | 金 额 | 原 因 |
|----------|--------------|-----------|
| 库区后期扶持基金 | 3,432,177.47 | 根据电厂发电量计提 |
| 水电十一局 | 5,128,130.27 | 工程质保金 |
| 水电四局 | 3,855,711.05 | 工程质保金 |
| 水电十二局 | 3,674,205.54 | 工程质保金 |
| 水电六局 | 2,404,116.00 | 工程质保金 |

2004 年比 2003 年增加 26,923,222.36 元，主要是增加光照电站、鱼塘电站设备款、工程质保金和投标保证金。

19、预提费用

期末数 2,960,000.00 元，其性质为公司预提的排污费。

20、一年内到期的长期负债

期末数 20,000,000.00 元，是向平坝县农行借款，其中：10,000,000.00 元到期日是 2005 年 12 月 09 日，10,000,000.00 元到期日是 2005 年 12 月 15 日，均是信用借款。

21、长期借款

| 借款类别 | 币种 | 期初数 | 期末数 | 备注 |
|-------|-----|------------------|------------------|----|
| 信用贷款 | 人民币 | 158,000,000.00 | 178,000,000.00 | |
| 质押或抵押 | 人民币 | 1,247,200,000.00 | 1,436,200,000.00 | |
| 委托贷款 | 人民币 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | |
| 合 计 | | 1,425,200,000.00 | 1,634,200,000.00 | |

质押方式为“电费收益权”。

22、专项应付款

期末数 1,073,839.59 元，是贵州省环保局返还收取水城电厂的排污费，用于水城发电厂排污工程等，专款专用。

23、股本

期末数为 90,256,000.00 元，股份数量本期无增减变动情况。

公司股份变动情况表（数量单位：万股）

| | 期初数 | 本次变动增减（+、-） | | | | 期末数 |
|-----------|----------|-------------|----|-------|----|----------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转入 | 小计 | |
| 一、尚未流通股份 | | | | | | |
| 1、发起人股份 | | | | | | |
| 其中：国家拥有股份 | | | | | | |
| 境内法人持有股份 | | | | | | |
| 外资法人持有股份 | | | | | | |
| 2、募集法人股 | 6,500.00 | | | | | 6,500.00 |
| 3、内部职工股 | 2,525.60 | | | | | 2,525.60 |
| 4、优先股或其他 | | | | | | |



| | | | | | | |
|---------------|----------|--|--|--|--|----------|
| 尚未流通股份合计 | 9,025.60 | | | | | 9,025.60 |
| 二、已流通股份 | | | | | | |
| 1、境内上市的人民币普通股 | | | | | | |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | |
| 已流通股份合计 | | | | | | |
| 三、股份总数 | 9,025.60 | | | | | 9,025.60 |

公司前十名股东持股情况

| 股 东 | 股权性质 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|--------------|-------|----------|---------|
| 贵州省电力投资公司 | 国有法人股 | 2,475.00 | 27.42 |
| 国投电力公司 | 国有法人股 | 2,400.00 | 26.59 |
| 贵州省基本建设投资公司 | 国有法人股 | 1,000.00 | 11.08 |
| 贵州省普定县资源开发公司 | 国有法人股 | 375.00 | 4.16 |
| 贵州新能实业发展公司 | 国有法人股 | 250.00 | 2.77 |
| 陈祥荣 | 内部职工股 | 18.79 | 0.21 |
| 陈晨 | 内部职工股 | 12.64 | 0.14 |
| 周洪学 | 内部职工股 | 8.34 | 0.09 |
| 桂新华 | 内部职工股 | 8.00 | 0.09 |
| 赵筱时 | 内部职工股 | 7.00 | 0.08 |
| 合 计 | — | 6,554.77 | 72.62 |

公司成立至报告期，股本无变化。各股东出资的验资报告由贵州省审计师事务所出具，验资报告文号为省审事股验字（1993）001号。2002年公司已委托大信会计师事务所有限公司进行复核，出具了鄂信核字（2002）第013号复核验证报告。

24、资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 资产评估增值 | 1,441,546.96 | | | 1,441,546.96 |
| 合计 | 1,441,546.96 | | | 1,441,546.96 |

注：资本公积系1995年清产核资土地估价入帐，至报告期无变化。

25、盈余公积

| 2004年 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 22,628,322.08 | 5,084,874.39 | | 27,713,196.47 |



| | | | | |
|--------|---------------|---------------|--|---------------|
| 公益金 | 18,071,082.59 | 5,084,874.39 | | 23,155,956.98 |
| 任意盈余公积 | 50,000.00 | | | 50,000.00 |
| 合计 | 40,749,404.67 | 10,169,748.78 | | 50,919,153.45 |

2001 年通过股东大会决议批准：法定盈余公积和公益金都按净利润的 10%计提。

26、未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 分配比例 |
|------------|----------------|------|
| 年初未分配利润 | 82,391,762.12 | |
| 加：2004 年利润 | 50,848,743.89 | |
| 减：计提法定盈余公积 | 5,084,874.39 | 10% |
| 计提公益金 | 5,084,874.39 | 10% |
| 分配股东股利 | | |
| 年末未分配利润 | 123,070,757.23 | |

2003 年度公司利润按每股派发现金股利 0.125 元，剩余未分配利润及 2004 年度产生的利润由公司上市后的新老股东共享。2004 年度股利分配方案由股东大会确定。

27、主营业务收入

| 项 目 | 本年实际 | 上年实际 |
|-----|----------------|----------------|
| 金 额 | 347,440,061.29 | 250,484,417.45 |

2004 年主营业务收入比上年增加 96,955,643.84 元，主要原因是：（1）贵州引子渡发电有限责任公司上网售电量比上年增加 50,363.28 万千瓦时，并且根据贵州省物价局黔价格（2004）200 号“贵州省物价局关于疏导贵州电网电价矛盾有关问题的通知”，从 2004 年 7 月 1 日起上网电价由 0.22 元/千瓦时提高为 0.225 元/千瓦时，本年增加主营业务收入 97,289,969.86 元；（2）母公司本年上网售电量比上年同期减少 4,795.54 万千瓦时，其中：火电减少 12,606.12 万千瓦时，水电增加 7,810.58 万千瓦时，按去年同期售电价计算减少收入 8,607,380.00 元，由于水城电厂上网电价从 2004 年元月 1 日起由 0.21 元/千瓦时提高为 0.217/千瓦时，增加收入 3,817,626.00 元，普定电站上网电价，根据贵州省物价局黔价格（2004）200 号“贵州省物价局关于疏导贵州电网电价矛盾有关问题的通知”，从 2004 年 7 月 1 日起由 0.21 元/千瓦时调整为 0.235 元/千瓦时，增加收入 4,455,427.98 元。今年售电量虽比去年同期减少 4,795.54 万千瓦时，但因上网电价提高，收入只减少 334,326.02 元。（3）母公司售电量下降主要是受火电少发影响，今年由于燃煤供应紧张、价格上涨、煤质严重下降，导致机组磨损加大、停机检修次数增加，水城电厂少供电 12,606.12 万千瓦时；由于贵州水情由去年的枯水年，转为今年的平水偏枯年，加之水电调度科学合理、设备状态良好，与去年相比，普定电站多供电 7,810.58 万千瓦时。

28、主营业务税金及附加

| 项 目 | 本年实际 | 上年实际 |
|--------|--------------|--------------|
| 城建税 | 3,378,954.08 | 2,365,885.48 |
| 教育费附加 | 1,448,123.15 | 1,013,950.95 |
| 地方教育附加 | 429,591.65 | |
| 合 计 | 5,256,668.88 | 3,379,836.43 |

按应纳增值税的 7%计提城建税、3%计提教育费附加和 1%计提地方教育费附加计入该项目。本年主营业务税金比上年增加 1,876,832.45 元，主要由于：(1) 贵州引子渡发电有限责任公司三台机组已于 2003 年全部投产，本年增加应纳增值税 16,440,203.50 元，增加城建税 1,150,814.25 元，增加教育费附加 493,206.11 元；(2) 从 2004 年 4 月开始地方教育附加按应交流转税的 1%计算，增加地方教育附加 429,591.65 元。

29、其他业务利润

| 项 目 | 本年实际 | 上年实际 |
|-----------|--------------|--------------|
| 取水电量损失补偿费 | 1,344,327.52 | 1,098,171.50 |
| 固定资产租赁利润 | 82,987.76 | 108,249.08 |
| 合 计 | 1,427,315.28 | 1,206,420.58 |

注：本年收取的“取水电量损失补偿费”来自安顺市自来水公司和安顺电厂。

30、管理费用

| 项 目 | 本年实际 | 上年实际 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资 | 4,619,067.45 | 2,300,000.50 |
| 职工福利费 | 646,669.43 | 322,000.07 |
| 折 旧 费 | 344,708.02 | 619,263.99 |
| 修 理 费 | 60,123.00 | 4,770.00 |
| 租 赁 费 | 74,813.95 | 210,461.60 |
| 物业管理费 | 471,309.30 | 23,145.36 |
| 办 公 费 | 629,702.42 | 533,750.77 |
| 水 电 费 | 126,092.34 | 25,907.20 |
| 差 旅 费 | 472,595.13 | 348,924.50 |
| 修 膳 费 | 23,412.00 | 0.00 |
| 低值易耗品摊销 | 180,350.03 | 67,033.28 |
| 劳动保护费 | 16,976.00 | 6,945.20 |
| 外部劳务费 | 87,845.40 | 22,706.69 |
| 运 输 费 | 590,718.50 | 428,047.30 |
| 业务招待费 | 482,458.61 | 244,151.68 |
| 审 计 费 | 0.00 | 50,000.00 |
| 咨 询 费 | 36,676.19 | 15,000.00 |
| 董事会费用 | 42,400.00 | 74,355.00 |



| | | |
|--------|---------------|--------------|
| 坏帐损失 | 1,685,739.74 | 581,215.59 |
| 财产保险费 | 1,709,913.82 | 616,996.37 |
| 失业保险费 | 37,714.63 | 18,320.95 |
| 劳动保险费 | 538,538.58 | 290,036.59 |
| 工会经费 | 92,381.35 | 46,000.01 |
| 职工教育经费 | 69,286.03 | 34,500.05 |
| 税金 | 75,178.72 | 75,543.92 |
| 价格调节基金 | 64,293.17 | 214,892.81 |
| 存货跌价损失 | 0.00 | 59,358.21 |
| 无形资产摊销 | 233,915.40 | 228,051.48 |
| 住房公积金 | 565,719.45 | 219,455.82 |
| 技术开发费 | 248,214.00 | 0.00 |
| 技术转让费 | 0.00 | 31,280.00 |
| 广告费 | 99,391.00 | 12,465.00 |
| 会务费 | 120,829.15 | 115,509.28 |
| 其他费用： | 163,035.53 | 104,127.05 |
| 合 计 | 14,610,068.34 | 7,944,216.27 |

2004 年管理费用比上年同期增加 666.59 万元，其中主要原因是：(1) 贵州引子渡发电有限责任公司三台机组投产发电后，管理费用增加 402.03 万元，其中主要是：增加工资及工资附加费、住房公积金等 233.12 万元；应收帐款增加，坏帐准备增加 18.42 万元；固定资产增加，财产保险增加 80.51 万元。(2) 母公司管理费用增加 264.56 万元，其中主要是：由于工资调整，增加工资及工资附加费、住房公积金等 100.78 万元；由于应收帐款增加、其他应收款帐龄变化坏帐准备增加 92.44 万元；折旧费增加 6.45 万元；财产保险费增加 28.78 万元；业务宣传费增加 24.82 万元。

31、财务费用

| 项 目 | 本年实际 | 上年实际 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 86,722,736.08 | 31,534,447.92 |
| 减：利息收入 | 186,607.60 | 72,630.59 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 其他 | 24,396.35 | 24,727.43 |
| 合 计 | 86,560,524.83 | 31,486,544.76 |

2004 年财务费用比上年同期增加 55,073,980.07 元，主要是：(1) 贵州引子渡发电有限责任公司三台机组投产发电，资产达到可使用状态，发生的借款费用在发生时直接计入当期损益，增加财务费用 5,365.11 万元；(2) 母公司财务费用本年比上年同期增加 142.29 万元，主要是由于母公司本年借款比上年增加 4,700 万元。

32、投资收益

| 项 目 | 本年实际 | | 上年实际 | |
|--------|--------------|-----|--------------|-----|
| | 成本法 | 权益法 | 成本法 | 权益法 |
| 长期股权投资 | 6,480,000.00 | | 5,760,000.00 | |

系投资“贵州西电电力股份有限公司”的投资收益。

33、营业外支出

| 项 目 | 本年实际 | 上年实际 |
|-------------|--------------|--------------|
| 处理固定资产净损失 | 205,728.22 | 353,701.28 |
| 赔偿金，违约金及罚款 | 1,069,000.00 | 129,464.06 |
| 子校经费 | | 955,830.13 |
| 非常损失 | 8,000.00 | |
| 固定资产减值准备 | 395,264.78 | 1,377,037.20 |
| 捐赠支出 | 300,000.00 | 6,600.00 |
| 各种税收的滞纳金及罚款 | 28,707.99 | |
| 其他支出 | 18,581.38 | |
| 合 计 | 2,025,282.37 | 2,822,632.67 |

营业外支出比上年同期减少主要是子校人员分流到野马寨电厂。

34、所得税

| 项 目 | 本年实际 | 上年实际 |
|--------|----------------|---------------|
| 利润总额 | 55,761,655.75 | 52,719,859.20 |
| 纳税调整金额 | -31,973,531.62 | -3,468,599.80 |
| 应纳税所得额 | 23,788,124.13 | 49,251,259.40 |
| 适用税率 | 15% | 15% |
| 应纳所得税 | 3,568,218.62 | 7,387,688.91 |

根据国务院国发[2000]33号《关于实施西部大开发若干政策的通知》和国务院办公厅国办发[2001]73号《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》中关于“对设在西部地区国家鼓励类的内资企业和外商投资企业,在2001年至2010年期间,减按15%的税率征收企业所得税”的精神,我公司符合上述通知规定,可享受税收优惠政策。经主管税务机关核定2001年1月1日起公司所得税已按15%的税率进行计缴。

贵州引子渡发电有限责任公司除符合上述通知的规定外,还符合“对设在西部地区新办交通、电力、水利、邮政、广播电视企业,给予减免企业所得税的优惠政策。其中:内资企业自生产经营之日起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得

税”的精神。2004 年初已办理完相关西部税收优惠政策企业的资格认定，从 2004 年起享受“免二减三”税收优惠政策。

贵州北盘江水电开发有限公司，贵州北源发电有限责任公司属于建设期，暂不缴纳所得税。

35、利润表补充资料

| 项 目 | 2004 年 | 2003 年 |
|---------------------|------------|--------|
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | |
| 2、自然灾害发生的损失 | | |
| 3、会计政策变更影响利润总额 | | |
| 4、会计估计变更影响利润总额 | 744,964.47 | |
| 5、债务重组损失或收益 | | |
| 6、其他 | | |
| 上述项目合计 | 744,964.47 | |
| 上述项目合计占当期净利润的比例 | 1.47% | |

36、支付的其他与经营活动有关的现金 2004 年为 4,665,913.82 元。

| 项 目 | 2004 年 |
|-------------|--------------|
| 办公费 | 638,830.85 |
| 广告费 | 99,391.00 |
| 水电费 | 126,092.34 |
| 招待费 | 542,404.11 |
| 差旅费 | 452,874.13 |
| 运输费 | 704,332.63 |
| 捐赠支出 | 300,000.00 |
| 证券公司手续费、托管费 | 64,402.40 |
| 租赁费 | 74,813.95 |
| 业务宣传费 | 248,214.00 |
| 董事会费用 | 42,400.00 |
| 会务费 | 120,829.15 |
| 修理费 | 106,247.01 |
| 外部劳务费 | 92,605.40 |
| 其他 | 1,052,477.01 |
| 合 计 | 4,665,913.98 |

六、母公司会计报表主要项目附注：(金额单位：人民币元)

1、长期股权投资

(1) 长期投资项目

| 被 投 资 单 位 名 称 | 投 资 日 期 | 投 资 期 限 | 投 资 金 额 | 占被投资单位注册 资本比例 | 核 算 方 法 |
|---------------|------------|------------|-------------|------------------|------------|
| 贵州西电电力股份有限公司 | 2000.12 | 长期 | 24,000,000 | 4% | 成本法 |
| 贵州引子渡发电有限责任公司 | 2001.9 | 长期 | 19,000,000 | 95% | 权益法 |
| 贵州北盘江水电开发有限公司 | 2004.2 | 长期 | 51,000,000 | 51% | 权益法 |
| 贵州信源发电有限公司 | 2004.8 | 长期 | 35,000,000 | 35% | 权益法 |
| 合 计 | | | 129,000,000 | | |

(2) 权益法核算长期股权投资增减变动

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 长期股权投资—贵州引子渡发电有限责任公司 | 42,271,087.49 | 25,549,171.48 | | 67,820,258.97 |

注：被投资单位经营情况良好，根据公司长期投资减值准备核算方法，本期末未计提长

期投资减值准备。

2、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 383,525,830.29 | | | 383,525,830.29 |
| 通用设备 | 24,786,730.67 | 991,048.56 | 2,169,377.16 | 23,608,402.07 |
| 专用设备 | 186,321,844.29 | 2,508,468.37 | 680,594.34 | 188,149,718.32 |
| 运输设备 | 10,515,175.59 | 2,520,622.00 | 3,086,225.00 | 9,949,572.59 |
| 其 他 | 1,441,546.96 | | | 1,441,546.96 |
| 合 计 | 606,591,127.80 | 6,020,138.93 | 5,936,196.50 | 606,675,070.23 |

(2) 累计折旧

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 176,240,934.34 | 9,061,504.69 | | 185,302,439.03 |
| 通用设备 | 17,461,004.35 | 1,174,230.31 | 1,695,927.26 | 16,939,307.40 |

| | | | | |
|------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 专用设备 | 136,493,703.33 | 5,918,525.73 | 402,181.35 | 142,010,047.71 |
| 运输设备 | 3,269,083.77 | 999,217.08 | 117,889.96 | 4,150,410.89 |
| 合 计 | 333,464,725.79 | 17,153,477.81 | 2,215,998.57 | 348,402,205.03 |

(3) 固定资产净值

| | | | | |
|-----|----------------|------|------|----------------|
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 合 计 | 273,126,402.01 | | | 258,272,865.20 |

(4) 固定资产减值准备

| | | | | |
|--------|--------------|------------|------------|--------------|
| 项 目 | 年初余额 | 本年增加数 | 本年转回数 | 期末余额 |
| 房屋、建筑物 | | | | |
| 通用设备 | 609,513.92 | | 39,368.87 | 570,145.05 |
| 专用设备 | 297,772.20 | 32,289.65 | 164,227.41 | 165,834.44 |
| 运输设备 | 688,145.47 | 434,633.65 | | 1,122,779.12 |
| 合 计 | 1,595,431.59 | 466,923.30 | 203,596.28 | 1,858,758.61 |

3、主营业务收入

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 项 目 | 本年实际 | 上年实际 |
| 主营业务收入 | 181,382,378.61 | 181,716,704.63 |
| 其中：电力产品 | 181,382,378.61 | 181,716,704.63 |

4、主营业务税金及附加

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 项 目 | 本年实际 | 上年实际 |
| 城建税 | 1,423,186.61 | 1,547,681.24 |
| 教育费附加 | 609,937.12 | 663,291.96 |
| 地方教育附加 | 165,391.43 | 0.00 |
| 合 计 | 2,198,515.16 | 2,210,973.20 |

按应纳增值税的 7%计提城建税、3%计提教育费附加和 1%计提地方教育费附加计入该项
目。

5、财务费用

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 项 目 | 本年实际 | 上年实际 |
| 金 额 | 12,947,393.55 | 11,524,500.92 |

6、投资收益

| 项 目 | 本年实际 | | 上年实际 | |
|--------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 成本法 | 权益法 | 成本法 | 权益法 |
| 长期股权投资 | 6,480,000.00 | 25,549,171.48 | 5,760,000.00 | 23,271,087.49 |

注(1): 贵州西电电力股份有限公司 2004 年 2 月 9 日 2003 年度股东大会审议通过了 2003 年年度利润分配方案, 向全体股东按每股派发现金股利 0.12 元, 本公司获得投资收益 288 万元。同时通过了贵州西电电力股份有限公司关于增加公司股本的决议, 决定用 2003 年的未分配利润和 2004 年 1-2 月未分配利润及资本公积以每 2 股转增 1 股的比例, 向全体股东转增股份总额 3 亿股, 公司对贵州西电电力股份有限公司有股份由 2400 万股变为 3600 万股。2004 年 7 月 22 日董事会决议审议通过了 2004 年中期利润分配议案, 向全体股东按每股派发现金股利 0.10 元, 本公司获得投资收益 360 万元。

注(2): 贵州引子渡发电有限责任公司三台机组分别于 2003 年 7 月、9 月、12 月投产发电, 实现净利润 24,495,881.57 元, 按权益法核算应计投资收益 23,271,087.49 元。2004 年实现利润 26,893,864.72 元, 按权益法核算应计投资收益 25,549,171.48 元。

7、营业外支出

| 项 目 | 本年实际 | 上年实际 |
|-------|------------|--------------|
| 营业外支出 | 955,217.25 | 2,197,213.38 |

8、所得税

| 项 目 | 本年实际 | 上年实际 |
|--------|----------------|----------------|
| 利润总额 | 54,400,576.06 | 47,016,327.45 |
| 纳税调整金额 | -30,721,694.93 | -27,623,319.18 |
| 应纳税所得额 | 23,678,881.13 | 19,393,008.27 |
| 适用税率 | 15% | 15% |
| 所得税额 | 3,551,832.17 | 2,908,951.24 |

根据国务院国发[2000]33 号《关于实施西部大开发若干政策的通知》和国务院办公厅国办发[2001]73 号《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》中关于“对设在西部地区国家鼓励类的内资企业和外商投资企业, 在 2001 年至 2010 年期间, 减按 15% 的税率征收企业所得税”的精神, 我公司符合上述通知规定, 可享受税收优惠政策。经主管税务机关核定 2001 年 1 月 1 日起公司所得税已按 15% 的税率进行计缴。

贵州引子渡发电有限责任公司除符合上述通知的规定外, 还符合“对设在西部地区新办交通、电力、水利、邮政、广播电视企业, 给予减免企业所得税的优惠政策。其中: 内资企业自生产经营之日起, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税”的精神。2004 年初已办理完相关西部税收优惠政策资格认定, 从 2004 年起享受“免二减三”的税收优惠。母公司确认 2004 年的投资收益 25,549,171.48 元是税后收益, 不再计缴企业所得税。

七、分行业资料：

| 电站 | 年度 | 售电量 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率(%) |
|--------------|--------|------------|----------------|----------------|--------|
| 水城发电厂 | 2003 年 | 76,415.00 | 137,155,128.21 | 119,799,655.31 | 12.65 |
| | 2004 年 | 63,808.88 | 118,346,402.26 | 111,674,368.49 | 5.64 |
| 普定发电公司 | 2003 年 | 24,827.09 | 44,561,576.42 | 23,195,852.05 | 47.95 |
| | 2004 年 | 32,637.67 | 63,035,976.35 | 22,185,448.17 | 64.81 |
| 贵州引子渡发电有限公司 | 2003 年 | 36,571.91 | 68,767,712.82 | 16,102,241.34 | 76.58 |
| | 2004 年 | 86,935.20 | 166,057,682.68 | 55,514,181.16 | 66.57 |
| 贵州黔源电力股份有限公司 | 2003 年 | 137,814.00 | 250,484,417.45 | 159,097,748.70 | 36.48 |
| | 2004 年 | 183,381.75 | 347,440,061.29 | 191,459,706.90 | 44.89 |

毛利变动的原因：

2004 年毛利率比上年同期上升 8.41%，变动的原因：（一）对于母公司而言：2004 年毛利为 25.05%，比上年上升 3.74%，其中：1、营业成本比上年减少 705.00 万元，其成本构成要素有增有减，增加因素主要是：由于燃煤价格提高，燃煤成本上升 986.09 万元；由于排污费标准提高，排污费增加 262.80 万元；由于普定电站发电量增加，库区维护费增加 46.86 万元。减少因素主要是：由于水城发电厂将部份人员分流到野马寨电厂，工资及相关费用减少 1,705.81 万元；由于水城发电厂部份固定资产已提足折旧及房屋建筑物残值率由 3%调整为 5%，本年折旧费减少 185.02 万元；差旅费等减少 109.62 万元。2、收入减少 334,326.02 元，其收入减少的原因是：上网售电量比上年同期减少 4,795.54 万千瓦时，其中：火电减少 12,606.12 万千瓦时，水电增加 7,810.58 万千瓦时，按去年同期售电价计算减少收入 8,607,380.00 元。售电量下降主要是受火电少发影响，今年由于燃煤价格陡涨，燃煤供应紧张，水城电厂不得已使用质次燃煤，加大了机组磨损，增加停机检修次数，少供电 12,606.12 万千瓦时，由于贵州水情由去年的枯水年，转为今年的平水偏枯年，加之水电调度科学合理、设备状态良好，与去年相比，普定电站多供电 7,810.58 万千瓦时。虽然售电量减少 4,795.54 万千瓦时，但由于水城发电厂售电价由 2003 年的 0.21 元/千瓦时提高到 0.217 元/千瓦时，增加收入 3,817,626.00 元；普定发电厂售电价从 2004 年 7 月 1 日起由 2003 年的 0.21 元/千瓦时变为 0.235 元/千瓦时，增加收入 4,455,427.98 元。由于上网电价提高大大减少了售电量减少对毛利率的影响。（二）贵州引子渡发电有限公司毛利率比上年同期下降 10.01%。主要原因是：营业成本比上年同期增加 3,941.19 万元，其中：（1）由于引子渡电站发电量增加，库区维护费增加 215.82 万元（2）由于引子渡电站全部投入生产，固定资产折旧增加 3,173.60 万元、职工工资增加及附加等增加 211.86 万元、修理费增加 126.31 万元；（3）由于委托红枫发电厂对引子渡电站进行水工维护、电气设备实验，增加外部劳务费 170.72 万元。虽然贵

州引子渡发电有限责任公司上网售电量比上年增加 50,363.28 万千瓦时,并且从 2004 年 7 月以后上网售电价格由 0.22 元/千瓦时提高为 0.225 元/千瓦时,本年增加主营业务收入 97,289,969.86 元,但由于建设期结束,营业成本自然增加,所以毛利率比去年同期下降。

八、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 注册地点 | 主营业务 | 与本企业关系 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|-----------|---------------|---------------------|--------|---------|-------|
| 贵州省电力公司 | 贵阳市滨河路 1 号 | 发供电、施工建设、设计、修造、机械施工 | 母子 | 国有 | 向德洪 |
| 贵州省电力投资公司 | 贵阳市滨河路 1 号 | 电力项目投资 | 母子 | 国有 | 王和 |
| 国投电力公司 | 北京市阜成门外大街 7 号 | 投资、建设、经营管理、电力生产 | 母子 | 国有 | 元波 |

注：贵州省电力公司 100%控股贵州省电力投资公司，贵州省电力投资公司持有本公司股份 2,475 万股,占总股本的 27.42%。

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 企业名称 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 期末数 |
|-----------|------------------|-------|-------|------------------|
| 贵州省电力公司 | 2,000,000,000.00 | | | 2,000,000,000.00 |
| 贵州省电力投资公司 | 60,000,000.00 | | | 60,000,000.00 |
| 国投电力公司 | 3,000,000,000.00 | | | 3,000,000,000.00 |

(三) 不存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 与本企业的关系 |
|--------------|---------|
| 贵州西电电力股份有限公司 | 参股企业 |
| 贵州西源发电有限责任公司 | 参股企业 |
| 贵州信源发电有限公司 | 参股企业 |

(四) 重大关联交易事项及协议：

1、《购售电合同》

公司与贵州省电力公司 2004 年签订《购售电合同》约定,(1) 贵州省电力公司购入本公司水城发电厂和普定发电厂的上网电量;(2) 上网电价分别按上网量 0.217 元/千瓦时和 0.21 元/千瓦时(含税价,以下同)结算;(3) 根据贵州省物价局黔价格(2004)200 号“贵州省物价局关于疏导贵州电网电价矛盾有关问题的通知”,普定发电厂售电价从 2004 年 7 月 1 日起由 0.21 元/千瓦时变为 0.235 元/千瓦时。

贵州省电力公司与贵州引子渡发电有限责任公司于 2004 年签订《购售电合同》约定：(1) 贵州省电力公司购入该公司的上网电量；(2) 上网电价按上网量 0.22 元/千瓦时结算。根据贵州省物价局黔价格〔2004〕266 号文《关于引子渡水电站临时上网电价的通知》，自 2004 年 7 月 1 日起，引子渡水电站上网电价按每千瓦时 0.225 元/千瓦时核算。

电费结算方式为：2004 年贵州省电力公司根据黔源公司每月上网电量和合同约定的购电价与本公司结算，按不低于发票金额的 90%于次月底前支付电费；年终结算时，根据贵州省电力公司电费回收率同比例于次年一季度前支付上年电费余额。

2、公司与贵州省电力公司于 2000 年 11 月 25 日签订《调度和并网合同》。合同约定本公司所属水城发电厂、普定发电公司机组并入贵州省电力公司的电网，并由贵州省电力公司对水城发电厂、普定发电公司的发电机组与相关设备进行调度。该合同有效期 23 年，自签订之日起生效。

贵州引子渡发电有限责任公司与贵州省电力公司于 2002 年 11 月 18 日签订《调度和并网合同》。合同约定该公司发电厂机组并入贵州省电力公司的电网，并由贵州省电力公司对该公司的发电机组与相关设备进行调度。

3、公司与贵州省电力公司建设管理部（贵阳居安物业管理公司）于 2001 年 4 月 21 日签订《房屋租赁协议》，公司租赁贵州省电力公司建设管理部拥有的贵阳市市南路 48 号黔电发展楼十楼，租用面积为 429 平方米，租用时间自 2000 年 6 月 1 日起至 2005 年 5 月 31 日止，年租金为 180,000.00 元。

4、2003 年 11 月 5 日，公司与贵州省电力公司、中国电力财务有限公司签订《委托贷款合同》，贵州省电力公司委托中国电力财务公司向公司提供贷款 2,000 万元，该项贷款期限 3 年，年利率 4.941%。

5、公司于 2004 年 7 月 16 日与其他公司签署《贵州信源发电有限公司合资协议》，共同投资设立贵州信源发电有限公司，其中公司以现金投入 3,500 万元。

6、2004 年 2 月 26 日，贵州引子渡发电有限责任公司与其他公司共同投资成立“贵州西源发电有限责任公司”，贵州引子渡发电有限责任公司以现金投入 600 万元。

（五）购销商品、提供劳务发生的关联交易

1、向存在控制关系的关联方销售货物

| 企业名称 | 本年实际 | 去年实际 |
|----------|----------------|----------------|
| 贵州省电力公司 | 347,440,061.29 | 250,484,417.45 |
| 占同类交易的比例 | 100% | 100% |

本公司产品为单一电力产品，全部销售给贵州省电力公司。



(六) 关联方应收、应付款项余额：

| 项 目 | 2004年12月31日 | 2003年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|
| 应收账款 | | |
| 贵州省电力公司 | 47,841,161.96 | 25,590,467.50 |

九、或有事项：

至报告日止，公司无任何或有事项。

十、承诺事项：

至报告日止，公司无任何承诺事项。

十一、期后事项：

1、2005年1月14日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2005]4号文核准，在深交所向社会公开发行人民币普通股（A股）5,000万股，募集资金29,850万元。

2、截至2005年3月1日止，已到期银行承兑票据共计9笔，计393万元已全部兑付。

十二、其他重要事项：

至报告日止，公司无其他重要事项。

十三、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 净资产收益率（%） | | 每股收益（元） | |
|---------------|-----------|-------|---------|--------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 56.73 | 61.29 | 1.6700 | 1.6700 |
| 营业利润 | 19.19 | 20.73 | 0.5648 | 0.5648 |
| 净利润 | 19.14 | 20.68 | 0.5634 | 0.5634 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 19.77 | 21.36 | 0.5819 | 0.5819 |

附：非经常性损益明细表

单位：元

| 项 目 | 2004 年 |
|---------------|---------------|
| 非经常性损益 | |
| 一、营业外收入 | 326,530.05 |
| 教育费附加返还 | |
| 处理固定资产净收入 | 326,530.05 |
| 二、营业外支出 | -2,025,282.37 |
| 处理固定资产净损失 | -205,728.22 |
| 固定资产减值准备 | -395,264.78 |
| 赔偿金，违约金及罚款 | -1,097,707.99 |
| 子校经费 | |
| 捐赠支出 | -300,000.00 |
| 其他 | -26,581.38 |
| 三、会计政策变更影响数 | 0 |
| 合 计 | -1,698,752.32 |
| 影响所得税 | -30,866.93 |
| 影响净利润 | -1,667,885.39 |
| 净利润 | 50,848,743.89 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 52,516,629.28 |

十一、备查文件目录

- （一）载有董事长签署的公司 2004 年年度报告全文；
- （二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- （三）载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- （四）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。



上述备查文件在中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规、公司章程要求查阅时，公司可及时提供。

文件存放地：公司董事会秘书处

贵州黔源电力股份有限公司

董事长：陈实

2005年3月29日