

| 2 0 0 7 年度合并股东权益变动表 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|--------|
| 编制单位:四川岷江水利电力股份有限公司 | | | | | | | | | |
| 单位:人民币元 | | | | | | | | | |
| 项目 | 股本 | 资本公积 | 减:库存股 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 504,125,155.00 | 50,969,565.19 | | 80,411,862.80 | | 215,751,458.57 | 127,348.39 | 849,385,389.95 | |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 504,125,155.00 | 50,969,565.19 | | 80,411,862.80 | | 215,751,458.57 | 127,348.39 | 849,385,389.95 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 7,546,595.76 | | 12,772,664.49 | | 67,998,250.45 | 10,542,790.58 | 98,860,301.28 | |
| (一)净利润 | | | | | | 131,083,430.44 | -37,209.42 | 131,146,221.02 | |
| (二)直接计入股东权益的利得和损失 | | 7,546,595.76 | | | | | | 7,546,595.76 | |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额 | | 7,546,595.76 | | | | | | 7,546,595.76 | |
| 2.权益法下被投资单位其他权益变动的影响 | | | | | | | | | |
| 3.与计入股东权益项目相关的所得税影响 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| 上述一和二小计 | | 7,546,595.76 | | | | 131,083,430.44 | -37,209.42 | 131,692,606.78 | |
| (三)股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1.股东投入资本 | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | 12,772,664.49 | | -45,185,179.99 | | -50,412,515.50 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | 12,772,664.49 | | -12,772,664.49 | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | -50,412,515.50 | |
| 3.提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| (五)股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 504,125,155.00 | 58,516,160.95 | | 93,184,527.29 | | 281,740,708.02 | 10,670,138.97 | 948,245,691.25 | |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
公司法定代表人:吕道斌 主管会计工作负责人:白瑞蓉 会计机构负责人:胥执勇
2 0 0 6 年度合并股东权益变动表

| 编制单位:四川岷江水利电力股份有限公司 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|---------------|--------|----------------|-------------|----------------|--------|
| 单位:人民币元 | | | | | | | | | |
| 项目 | 股本 | 资本公积 | 减:库存股 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 504,125,155.00 | 47,098,061.14 | | 67,753,543.69 | | 113,524,257.89 | 135,630.38 | 732,636,848.10 | |
| 加:会计政策变更 | | | | 3,008,274.65 | | 25,536,730.73 | 121,776.72 | 28,496,782.10 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 504,125,155.00 | 47,098,061.14 | | 70,761,818.34 | | 138,860,988.62 | 257,407.10 | 761,123,630.20 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 3,871,504.05 | | 9,650,044.46 | | 74,370,468.95 | -130,250.71 | 88,261,793.75 | |
| (一)净利润 | | | | | | 99,644,260.06 | -130,250.71 | 99,514,009.35 | |
| (二)直接计入股东权益的利得和损失 | | 3,871,504.05 | | | | | | 3,871,504.05 | |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额 | | 3,871,504.05 | | | | | | 3,871,504.05 | |
| 2.权益法下被投资单位其他权益变动的影响 | | | | | | | | | |
| 3.与计入股东权益项目相关的所得税影响 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| 上述一和二小计 | | 3,871,504.05 | | | | 99,644,260.06 | -130,250.71 | 103,385,514.40 | |
| (三)股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1.股东投入资本 | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | 9,650,044.46 | | -24,773,798.11 | | -15,123,753.65 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | 9,650,044.46 | | -9,650,044.46 | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | -15,123,753.65 | |
| 3.提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| (五)股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 504,125,155.00 | 50,969,565.19 | | 80,411,862.80 | | 215,751,458.57 | 127,348.39 | 849,385,389.95 | |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
公司法定代表人:吕道斌 主管会计工作负责人:白瑞蓉 会计机构负责人:胥执勇
2 0 0 7 年度母公司股东权益变动表

| 编制单位:四川岷江水利电力股份有限公司 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|---------------|--------|----------------|----|----------------|--------|
| 单位:人民币元 | | | | | | | | | |
| 项目 | 股本 | 资本公积 | 减:库存股 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 504,125,155.00 | 50,969,565.19 | | 80,411,862.80 | | 216,618,912.44 | | 852,125,495.43 | |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 504,125,155.00 | 50,969,565.19 | | 80,411,862.80 | | 216,618,912.44 | | 852,125,495.43 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 7,546,595.76 | | 12,772,664.49 | | 64,541,464.93 | | 84,860,725.18 | |
| (一)净利润 | | | | | | 127,726,644.92 | | 127,726,644.92 | |
| (二)直接计入股东权益的利得和损失 | | 7,546,595.76 | | | | | | 7,546,595.76 | |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额 | | 7,546,595.76 | | | | | | 7,546,595.76 | |
| 2.权益法下被投资单位其他权益变动的影响 | | | | | | | | | |
| 3.与计入股东权益项目相关的所得税影响 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| 上述一和二小计 | | 7,546,595.76 | | | | 127,726,644.92 | | 135,273,240.68 | |
| (三)股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1.股东投入资本 | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | 12,772,664.49 | | -45,185,179.99 | | -50,412,515.50 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | 12,772,664.49 | | -12,772,664.49 | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | -50,412,515.50 | |
| 3.提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| (五)股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 504,125,155.00 | 58,516,160.95 | | 93,184,527.29 | | 281,160,377.37 | | 936,986,220.61 | |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
公司法定代表人:吕道斌 主管会计工作负责人:白瑞蓉 会计机构负责人:胥执勇
2 0 0 6 年度母公司股东权益变动表

| 编制单位:四川岷江水利电力股份有限公司 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|---------------|--------|----------------|----|----------------|--------|
| 单位:人民币元 | | | | | | | | | |
| 项目 | 股本 | 资本公积 | 减:库存股 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 504,125,155.00 | 47,098,061.14 | | 67,753,543.69 | | 113,524,257.89 | | 732,501,017.72 | |
| 加:会计政策变更 | | | | 3,008,274.65 | | 26,404,247.85 | | 29,412,527.50 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 504,125,155.00 | 47,098,061.14 | | 70,761,818.34 | | 139,928,505.74 | | 761,913,540.22 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | -3,871,504.05 | | -9,650,044.46 | | -76,061,466.70 | | -90,211,955.21 | |
| (一)净利润 | | | | | | 101,464,260.06 | | 101,464,260.06 | |
| (二)直接计入股东权益的利得和损失 | | -3,871,504.05 | | | | | | -3,871,504.05 | |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额 | | -3,871,504.05 | | | | | | -3,871,504.05 | |
| 2.权益法下被投资单位其他权益变动的影响 | | | | | | | | | |
| 3.与计入股东权益项目相关的所得税影响 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|--|---------------|--|-----------------|--|-----------------|--|
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| 上述一和二小计 | | -3,871,504.05 | | | | -101,464,260.06 | | -105,335,764.06 | |
| (三)股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1.股东投入资本 | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | -9,650,044.46 | | -24,773,798.11 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | -9,650,044.46 | | -9,650,044.46 | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | -15,123,753.65 | |
| 3.提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| (五)股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 504,125,155.00 | 50,969,565.19 | | 80,411,862.80 | | 216,618,912.44 | | 852,125,495.43 | |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
公司法定代表人:吕道斌 主管会计工作负责人:白瑞蓉 会计机构负责人:胥执勇
9.3 会计政策、会计估计和核算方法变更的说明

本公司原执行2006年以前颁布的原会计准则和制度,从2007 年 1 月 1 日执行企业会计准则,并自该日起按照企业会计准则的规定确认、计量和报告本公司的交易或事项。对于因首次执行企业会计准则而发生的会计政策变更,本公司采用下述方法进行处

(1)采用追溯调整法核算的会计政策变更
①长期股权投资:执行企业会计准则之前,本公司报表中以权益法核算对子公司的长期股权投资。执行企业会计准则后,本公司报表以成本法核算对子公司的长期股权投资,有关长期股权投资会计政策详见附注九.9中的“长期股权投资”。于首次执行日,对本公司报表中的对子公司长期股权投资予以追溯调整,视同该子公司自最初即采用成本法核算。

②所得税:执行企业会计准则之前,所得税的会计处理方法采用应付税款法。执行企业会计准则后,本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理,有关所得税的会计政策详见附注五.23中的“所得税”。

③资本公积:财政部财[2007]14号《企业会计准则解释第1号》规定,企业在股权分置改革过程中持有对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的股权,划分为可供出售金融资产,可供出售金融资产市价与账面价值差异,在首次执行日应当追溯调整转入资本公积和递延所得税负债。

对于上述会计政策变更,本公司按照《企业会计准则第38 号—首次执行企业会计准则》及其他有关规定,业已采用追溯调整法调整了本财务报表的期初数或上年对比数,并重述了可比年度的财务报表。上述会计政策变更对2006年1月1日及2006年12月31日的合并及本公司的股东权益的影响列示如下:

| 1)对2006年1月1日合并股东权益的影响: | | | | | |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| 项目 | 未分配利润 | 盈余公积 | 资本公积 | 少数股东权益 | 合计 |
| 原会计准则金额 | 113,524,257.89 | 67,753,543.69 | 47,098,061.14 | 0.00 | 228,375,862.72 |
| 会计准则调整: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中:(1)企业合并形成的股权投资差额转入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (2)盈余公积的转回 | -3,008,274.65 | 3,008,274.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (3)所得税 | 28,365,005.38 | 0.00 | 0.00 | 121,776.72 | 28,486,782.10 |
| (4)少数股东权益作为股东权益列报 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 135,830.38 | 135,830.38 |
| 调整合计 | 25,356,730.73 | 3,008,274.65 | 0.00 | 257,607.10 | 28,622,612.48 |
| 企业会计准则金额 | 138,880,988.62 | 70,761,818.34 | 47,098,061.14 | 257,607.10 | 256,998,475.20 |

| 2)对2006 年度合并净利润的影响 | | 金额 |
|----------------------------|--|---------------|
| 原会计准则合并净利润 | | 96,208,465.81 |
| 加:原会计准则下少数股东损益 | | -121,027.94 |
| 调整数: | | |
| 其中:(1)同一控制下企业合并形成的股权投资差额转回 | | 0.00 |
| (2)所得税 | | 3,435,803.25 |
| (3)其他 | | 80.00 |
| 调整合计 | | 3,435,803.25 |
| 加:少数股东收益调整差异 | | -9,230.77 |
| 会计准则合并净利润 | | 99,514,010.35 |

| 3)对2006年12月31日合并股东权益的影响: | | | | | |
|--------------------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| 项目 | 未分配利润 | 盈余公积 | 资本公积 | 少数股东权益 | 合计 |
| 原会计准则金额 | 184,988,122.47 | 77,374,390.27 | 47,143,061.14 | 0.00 | 309,505,573.88 |
| 会计准则调整: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中:(1)企业合并形成的股权投资差额转回 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (2)盈余公积的转回 | -3,037,472.53 | 3,037,472.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (3)所得税 | 31,800,808.63 | 0.00 | 0.00 | 112,545.95 | 31,913,354.58 |
| (4)少数股东权益作为股东权益列报 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14,802.44 | 14,802.44 |
| (5)可供出售金融资产 | 0.00 | 0.00 | 3,826,504.05 | 0.00 | 3,826,504.05 |
| 调整合计 | 28,763,336.10 | 3,037,472.53 | 3,826,504.05 | 127,348.39 | 35,754,661.07 |
| 企业会计准则金额 | 213,751,458.57 | 80,411,862.80 | 50,969,565.19 | 127,348.39 | 345,260,234.95 |

| 4)对2006年1月1日母公司股东权益的影响: | | | | |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 项目 | 未分配利润 | 盈余公积 | 资本公积 | 合计 |
| 原会计准则金额 | 113,524,257.89 | 67,753,543.69 | 47,098,061.14 | 228,375,862.72 |
| 其中:(1)企业合并形成的股权投资差额转回 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (2)盈余公积的转回 | -3,008,274.65 | 3,008,274.65 | 0.00 | 0.00 |
| (3)所得税 | 17,172,125.46 | 0.00 | 0.00 | 17,172,125.46 |
| (4)长期股权投资由权益法改为成本法 | 12,240,397.04 | 0.00 | 0.00 | 12,240,397.04 |
| 调整合计 | 26,404,247.85 | 3,008,274.65 | 0.00 | 29,412,522.50 |
| 企业会计准则金额 | 139,928,505.74 | 70,761,818.34 | 47,098,061.14 | 257,788,385.22 |